

三联商社股份有限公司
2005 年第三季度报告

(600898)

二〇〇五年十月

目 录

§ 1 重要提示.....	1
§ 2 公司基本情况简介.....	1
§ 3 管理层讨论与分析.....	3
§ 4 附录.....	6

§1 重要提示

1.1 本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人张继升，财务总监及会计机构负责人李家勇声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 公司基本信息

股票简称	三联商社	变更前简称(如有)	郑百文
股票代码	600898		
	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	宋洪琦	邹涛	
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		山东省济南市北园大街 409 号三联家电商务中心五层
电话	0531-83538590、83538591		0531-83538590、83538591
传真	0531-83538512		0531-83538512
电子信箱	dshbgs@sanlian.com.cn		dshbgs@sanlian.com.cn

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据及财务指标

币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,272,951,377.80	810,482,762.23	57.06
股东权益(不含少数股东权)(元)	337,795,898.69	318,546,044.91	6.04
每股净资产(元)	1.5551	1.4665	6.04
调整后的每股净资产(元)	1.5532	1.4599	6.39
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	-263,447,847.47	—
每股收益(元)	0.02	0.09	-46.43
净资产收益率(%)	1.45	5.70	降低 1.57 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	1.45	5.71	降低 1.57 个百分点
非经常性损益项目		金额(元)	
一、非经常性收益			
处置长期资产净收益			288.00
已提减值准备的转回			59,594.55
其他收入			1,656.00
小 计			61,538.55
二、非经常性支出			
赔偿、罚款及滞纳金支出			93,965.16
处置资产支出			15,270.93

捐赠支出	5,000.00
小 计	114,236.09
三、所得税	-6,047.89
四、合计	-46,649.65

2.2.2 利润表

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)
一、主营业务收入			458,010,463.42	572,452,444.54
减:主营业务成本			433,516,903.24	544,401,376.54
主营业务税金及附加			364,124.82	514,629.49
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			24,129,435.36	27,536,438.51
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			3,459,560.55	5,798,857.30
减:营业费用			12,011,606.08	12,077,345.34
管理费用			7,096,365.06	7,468,363.74
财务费用			-394,331.85	392,145.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			8,875,356.62	13,397,441.46
加:投资收益(损失以“-”号填列)				
补贴收入				
营业外收入			-300.00	10,326.00
减:营业外支出			13,178.66	57,399.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			8,861,877.96	13,350,367.67
减:所得税			3,969,605.55	4,121,929.46
减:少数股东损益				
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)			4,892,272.41	9,228,438.21

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)
一、主营业务收入			1,594,825,612.39	1,696,361,420.10
减:主营业务成本			1,514,430,550.33	1,613,576,727.75
主营业务税金及附加			1,236,056.10	1,410,279.35
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			79,159,005.96	81,374,413.00
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			14,435,340.45	15,981,609.27
减:营业费用			37,121,286.54	34,462,942.33
管理费用			24,249,230.58	25,041,822.20
财务费用			1,013,682.54	2,838,051.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			31,210,146.75	35,013,206.61

加：投资收益（损失以“-”号填列）				
补贴收入				
营业外收入			1,944.00	38,695.30
减：营业外支出			124,236.09	157,923.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			31,087,854.66	34,893,978.30
减：所得税			11,838,000.88	11,887,663.50
减：少数股东损益				
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）			19,249,853.78	23,006,314.80

2.3 报告期末股东总数及前十名流通股股东持股表（非G股公司）

单位：股

报告期末股东总数（户）	37,224	
前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
山东三联集团有限责任公司	55,727,599	A股
孙和平	472,966	A股
李杰	427,435	A股
徐晓明	306,800	A股
魏新东	273,558	A股
李铁钧	207,855	A股
江游	203,800	A股
魏云云	201,630	A股
邱伟英	200,000	A股
张立羽	200,000	A股

§3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

本报告期，公司面对日益激烈的市场竞争，以提升管理水平、改造完善业务流程、提高销售速度为目标，减少顾客购物时间和购物成本，以增加空调销售为突破口，减少由于黑电销售淡季所带来的影响。但是，由于市场竞争的加剧，公司本报告期仅实现销售额4.58亿元，比上年同期的5.72亿元减少1.14亿元，降低19.93%；实现净利润489.23万元，比上年同期降低46.99%；2005年1至9月累计实现净利润1,924.99万元，比上年同期降低16.33%。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额10%以上的主营行业或产品情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
分行业			
商业	458,010,463.42	433,516,903.24	5.35

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

适用 不适用

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

适用 不适用

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

适用 不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

适用 不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

截止 2005 年第三季度，公司日常关联交易情况如下：

关联交易类别	关联方	关联关系	交易内容	交易价格	金额	定价原则	占同类交易的比例
向关联方购买商品	三联配送中心有限公司	同一母公司	采购家电类商品	市场价格	218,317,098.89	遵循“三公”及互惠原则，考虑返利和折扣因素，原则上不高于提货时的开票价；根据厂商季节调价及时进行调整。	14.44
	山东三通电讯有限公司	同一母公司	采购通讯类商品		197,138,947.45		13.04
	山东三联集团有限公司	母公司	采购家电类商品		115,874,960.42		7.66
	小计				531,331,006.76		35.14
向关联方购买水、电等燃料动力	山东三联集团有限公司	母公司	水、电	市场价格	1,317,509.65	以公平交易为原则，参照市场价格	28.73
	三联配送中心有限公司	同一母公司	水、电		22,547.04		0.49
	小计				1,340,056.69		29.22
租赁关联方房产	山东三联集团有限公司	母公司	房屋租赁	市场价格	614,081.99	以公平交易为原则，参照市场价格	10.70
	三联配送中心有限公司	同一母公司	房屋租赁		101,880.00		1.77
	小计				715,961.99		12.47
关联方提供劳务	山东三联集团有限公司	母公司	支付安装费	市场价格	180,000.00	以公平交易为原则，参照市场价格	15.09
			支付送货费		450,000.00		16.81
			支付物业费		225,000.00		71.83
			支付维修费		1,155,686.17		74.53
			支付安保费		225,000.00		55.01
			购买办公用品		115,482.39		28.17
			小计		2,351,168.56		

通过山东三联集团有限公司及其下属企业向供应商集中采购商品，公司可以分享采购价格优惠，从而获得较高的经济效益，未对本公司利润造成不利影响。本报告期净增银行贷款 14,860 万元，全部用于国庆节商品购货对关联方供应商的预付款。

本报告期内公司日常关联交易与 2005 年日常关联交易预计情况差异及其原因说明：截止本报告期末，商品购销关联交易与 2005 年预计数相比差距较大，2005 年 1—9 月实际发生数为 5.31 亿元，仅占年度预计数的 37.93%。形成差距的原因主要是原关联方的一部分采购业务已转入公司直接运作，且有部分商品公司加大了当地采购比重。

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

适用 不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

适用 不适用

3.5 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

适用 不适用

3.7 公司原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况（G 股公司）

适用 不适用

公司名称：三联商社股份有限公司

法定代表人：张继升

日期：2005 年 10 月 21 日

§ 4 附录

资产负债表

2005 年 9 月 30 日

编制单位: 三联商社股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币 审计类型: 未经审计

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金			332,534,177.32	283,222,091.25
短期投资				
应收票据			6,791,289.78	
应收股利				
应收利息				
应收账款			7,922,995.28	5,568,408.51
其他应收款			9,383,455.36	5,888,126.93
预付账款			577,683,063.46	173,144,257.09
应收补贴款				
存货			152,623,504.13	150,028,992.79
待摊费用			402,385.47	1,431,378.43
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计			1,087,340,870.80	619,283,255.00
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				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价			215,231,056.95	214,914,786.29
减：累计折旧			29,298,880.35	23,397,572.91
固定资产净值			185,932,176.60	191,517,213.38
减：固定资产减值准备			321,669.60	317,706.15
固定资产净额			185,610,507.00	191,199,507.23
工程物资				
在建工程				
固定资产清理				
固定资产合计			185,610,507.00	191,199,507.23
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			1,272,951,377.80	810,482,762.23

法定代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

资产负债表（续）

2005 年 9 月 30 日

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款			188,400,000.00	17,000,000.00
应付票据			490,258,414.21	288,973,826.60
应付账款			155,787,432.97	127,091,962.33
预收账款			66,088,788.04	32,403,120.64
应付工资				
应付福利费			3,093,093.15	2,439,633.42
应付股利			2,102,431.37	2,122,905.71
应交税金			4,931,489.74	11,724,179.34
其他应交款			278,005.47	241,177.35
其他应付款			21,453,128.62	9,186,457.20
预提费用			2,762,695.54	753,454.73
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			935,155,479.11	491,936,717.32
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			935,155,479.11	491,936,717.32
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）			217,217,833.00	217,217,833.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额			217,217,833.00	217,217,833.00
资本公积			45,079,477.98	45,079,477.98
盈余公积			19,713,269.87	19,713,269.87
其中：法定公益金			12,604,542.30	12,604,542.30
未分配利润			55,785,317.84	36,535,464.06
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计			337,795,898.69	318,546,044.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,272,951,377.80	810,482,762.23

法定代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

利润表

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)
一、主营业务收入			458,010,463.42	572,452,444.54
减：主营业务成本			433,516,903.24	544,401,376.54
主营业务税金及附加			364,124.82	514,629.49
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			24,129,435.36	27,536,438.51
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			3,459,560.55	5,798,857.30
减：营业费用			12,011,606.08	12,077,345.34
管理费用			7,096,365.06	7,468,363.74
财务费用			-394,331.85	392,145.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			8,875,356.62	13,397,441.46
加：投资收益（损失以“-”号填列）				
补贴收入				
营业外收入			-300.00	10,326.00
减：营业外支出			13,178.66	57,399.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			8,861,877.96	13,350,367.67
减：所得税			3,969,605.55	4,121,929.46
减：少数股东损益				
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）			4,892,272.41	9,228,438.21

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)
一、主营业务收入			1,594,825,612.39	1,696,361,420.10
减：主营业务成本			1,514,430,550.33	1,613,576,727.75
主营业务税金及附加			1,236,056.1	1,410,279.35
二、主营业务利润（亏损以“-”号填			79,159,005.96	81,374,413.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填			14,435,340.45	15,981,609.27
减：营业费用			37,121,286.54	34,462,942.33
管理费用			24,249,230.58	25,041,822.20
财务费用			1,013,682.54	2,838,051.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			31,210,146.75	35,013,206.61
加：投资收益（损失以“-”号填列）				
补贴收入				
营业外收入			1,944.00	38,695.30
减：营业外支出			124,236.09	157,923.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填			31,087,854.66	34,893,978.30
减：所得税			11,838,000.88	11,887,663.50
减：少数股东损益				
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）			19,249,853.78	23,006,314.80

法定代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

现金流量表

2005 年 1-9 月

编制单位：三联商社股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并数	母公司数
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		1,524,924,620.95
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		71,752,025.22
现金流入小计		1,596,676,646.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,732,696,155.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,775,534.85
支付的各项税费		32,918,459.75
支付的其他与经营活动有关的现金		76,734,343.15
现金流出小计		1,860,124,493.64
经营活动产生的现金流量净额		-263,447,847.47
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		200.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		241,483.14
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		241,483.14
投资活动产生的现金流量净额		-241,283.14
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		194,660,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		495,942.18
现金流入小计		195,155,942.18
偿还债务所支付的现金		23,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,652,763.10
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		
现金流出小计		24,912,763.10
筹资活动产生的现金流量净额		170,243,179.08
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-93,445,951.53

法定代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		19,249,853.78
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		524,143.86
固定资产折旧		5,957,257.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		1,028,992.96
预提费用增加(减：减少)		2,009,240.81
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		14,982.93
固定资产报废损失		
财务费用		1,241,934.43
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		-2,592,211.99
经营性应收项目的减少(减：增加)		-417,702,491.10
经营性应付项目的增加(减：减少)		128,248,211.89
其他		-1,427,762.50
经营活动产生的现金流量净额		-263,447,847.47
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		19,403,868.11
减：现金的期初余额		112,849,819.64
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		-93,445,951.53

法定代表人：张继升

财务总监：李家勇

会计主管：李家勇