

# 江苏联发纺织股份有限公司

## 2010 年半年度报告

证券代码：002394

证券简称：联发股份

披露日期：2010 年8月19日

## 目 录

第一节 重要提示.....	- 3-
第二节 公司基本情况.....	- 4 -
第三节 股本变动及股东情况.....	- 6-
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	- 7 -
第五节 董事会报告.....	- 7 -
第六节 重要事项.....	-12 -
第七节 财务报告.....	- 14 -
第八节 备查资料.....	- 78-

## 第一节 重要提示

- 1、公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。
- 4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 5、公司负责人孔祥军先生、主管会计工作负责人陈警娇女士及会计机构负责人王晓艳女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

- (一) 公司中文名称：江苏联发纺织股份有限公司  
 公司英文名称：JIANGSU LIANFA TEXTILE CO., LTD  
 公司中文简称：联发股份
- (二) 公司法定代表人：孔祥军
- (三) 联系人和联系方式：

股票简称	联发股份	
股票代码	002394	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王一欣	潘志刚
联系地址	江苏省南通市海安县城东镇恒联路 88 号	江苏省南通市海安县城东镇恒联路 88 号
电话	0513-88869069	0513-88869066
传真	0513-88869069	0513-88869069
电子信箱	wangyx@lianfa.cn	panzg@gl.lianfa.cn

- (四) 公司注册地址：江苏省南通市海安县城东镇恒联路88号  
 公司办公地址：江苏省南通市海安县城东镇恒联路88号  
 邮政编码：226600  
 公司国际互联网网址：[www.lianfa.cn](http://www.lianfa.cn)  
 电子信箱：panzg@gl.lianfa.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称：证券时报、证券日报、上海证券报  
 登载公司年度报告的中国证监会指定的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
 公司股票简称：联发股份  
 公司股票代码：002394
- (七) 其他有关资料：  
 公司首次注册登记日期：2002 年11月11日  
 公司首次注册登记地点：江苏省南通市工商行政管理局  
 公司最近一次变更登记日期：2010 年7月22日  
 变更注册登记地点：江苏省南通市工商行政管理局  
 企业法人营业执照注册号：320600400006064  
 税务登记号码：320621743127133

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市东城区北三环东路36号 环球贸易中心A座22层 100013

## 二、主要财务数据和指标

### （一）主要会计数据和财务指标

单位：元

	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	2,448,037,613.06	1,291,855,696.94	89.50%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,750,102,834.61	519,812,863.41	236.68%
股本	107,900,000.00	80,900,000.00	33.37%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	16.22	6.43	152.26%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	938,893,525.43	659,875,959.55	42.28%
营业利润	108,532,941.20	85,865,490.16	26.40%
利润总额	114,704,533.76	88,354,366.63	29.82%
归属于上市公司股东的净利润	76,815,134.99	63,275,861.42	21.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,398,522.47	61,456,394.94	17.80%
基本每股收益（元/股）	0.85	0.78	8.97%
稀释每股收益（元/股）	0.85	0.78	8.97%
净资产收益率（%）	8.15%	16.21%	-8.06%
经营活动产生的现金流量净额	-508,242.33	125,402,360.10	-100.41%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.00	1.55	-100.00%

### （二）非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-17,743.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,399,391.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,054.75	
所得税影响额	-1,438,652.73	
少数股东权益影响额	-316,327.31	
合计	4,416,612.52	-

## (三) 境内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、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、有限售条件股份	80,900,000	100.00%					0	80,900,000	74.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,424,700	66.04%					0	53,424,700	49.52%
其中：境内非国有法人持股	53,424,700	66.04%					0	53,424,700	49.52%
境内自然人持股									
4、外资持股	27,475,300	33.96%						27,475,300	25.46%
其中：境外法人持股	27,475,300	33.96%						27,475,300	25.46%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			27,000,000				27,000,000	27,000,000	25.02%
1、人民币普通股			27,000,000				27,000,000	27,000,000	25.02%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,900,000	100.00%	27,000,000				27,000,000	107,900,000	100.00%

### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数						17,990
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
江苏联发集团股份有限公司	境内非国有法人	40.46%	43,644,700	43,644,700	0	

联邦国际纺织有限公司	境外法人	25.46%	27,475,300	27,475,300	0
上海港鸿投资有限公司	境内非国有法人	9.06%	9,780,000	9,780,000	0
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.44%	470,824		0
陈爱兰	境内自然人	0.32%	350,645		0
中船重工财务有限责任公司	国有法人	0.10%	108,927	108,927	0
上海电气集团财务有限责任公司	国有法人	0.10%	108,927	108,927	0
国机财务有限责任公司	国有法人	0.10%	108,927	108,927	0
兵器财务有限责任公司	国有法人	0.10%	108,927	108,927	0
航天科工财务有限责任公司	国有法人	0.10%	108,927	108,927	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金		470,824		人民币普通股	
陈爱兰		350,645		人民币普通股	
吴京东		76,900		人民币普通股	
张金伟		61,600		人民币普通股	
樊锦荣		57,000		人民币普通股	
李子良		56,950		人民币普通股	
刘福华		53,300		人民币普通股	
周渝庆		53,000		人民币普通股	
简绪敏		52,000		人民币普通股	
王思佳		50,200		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，发行前的股东之间无关联关系。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。				

### 三、 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

## 第五节 董事会报告

## 一、董事会讨论与分析

### （一）报告期内公司经营情况的讨论分析

报告期内，公司坚持做大做强的发展理念，抓住机遇，开拓市场，围绕公司年度经营计划有序开展，主营业务色织布和衬衫销售实现较快增长，取得了较好的经营业绩，实现营业总收入 93,889.35 万元，比上年同期增长 42.28%；实现营业利润 10853.29 万元，比上年同期增长 26.4%；归属于上市公司股东的净利润 7681.51 万元，比上年同期增长 21.4%。

### （二）主营业务分行业、产品情况表

公司的主营业务是从事色织布、服装、纺织品的生产与销售。报告期内，主营业务范围未发生重大变化。主营业务分行业、产品情况统计如下：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
主营业务	92,296.52	72,905.90	21.01%	42.03%	45.31%	-1.78%
其他业务	1,592.83	1,343.53	15.65%	58.42%	55.41%	1.63%
主营业务分产品情况						
色织布	73,958.53	58,506.31	20.89%	44.96%	50.11%	-2.71%
衬衣	14,714.02	11,430.47	22.32%	44.42%	45.26%	-0.45%
棉纱	2,840.74	2,409.80	15.17%	-10.50%	-15.44%	4.96%
电、汽、污水处理	783.24	559.32	28.59%	30.30%	16.86%	8.21%
染色、整理加工	170.78	150.60	11.82%	-24.46%	-13.00%	-11.61%
废棉及边角料转让	1,422.04	1,192.93	16.11%	82.46%	72.54%	4.82%

报告期内，随着募投项目的逐步投入，热电二期工程竣工投产，同时公司创新营销模式，加大了营销力度，主营业务收入增长 42.03%。

### （三）主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	33,078.83	90.05%
国外	60,810.52	25.17%
其中：日本	4,635.91	73.23%
欧洲	22,026.40	-2.17%
美国	28,265.35	70.31%
其他	5,882.86	-13.44%
合计	93,889.35	42.28%

公司实行“以客户为中心、有效利用国内国际两个资源”和“小批量、多品种、高质量、快交期”的销售方针，瞄准国际市场，准确定位，与全球客商结为合作伙伴，形成品牌商、贸易商及服装加工商为主



体的国际贸易网络。产品主要销往美国、欧盟、日本、东南亚、香港等国家和地区。

报告期内，公司创新营销模式，加大现货面料营销力度，同时随着美国、日本等国家的经济复苏，主营业务在国内、美国、日本的收入分别比去年同期增长 90.05%、70.31%和 73.23%。

#### （四）公司主要会计报表项目大幅变动情况及原因

##### 1、资产负债表项目

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率
货币资金	1,061,790,531.45	145,789,945.87	628.30%
应收票据	1,800,000.00	300,000.00	500.00%
预付款项	37,125,631.51	15,734,021.91	135.96%
其他应收款	1,809,407.67	5,299,664.10	-65.86%
存货	332,644,196.74	169,138,517.55	96.67%
在建工程	44,709,411.27	3,494,595.46	1179.39%
无形资产	48,469,084.14	30,130,705.13	60.86%
应付票据	10,560,000.00	32,652,500.00	-67.66%
预收款项	28,124,558.44	16,928,878.55	66.13%
应交税费	-14,536,247.08	4,403,593.52	-430.10%
应付利息	467,482.75	774,464.56	-39.64%
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	50,000,000.00	-82.00%
资本公积	1,284,354,335.96	157,879,499.75	713.50%

增减变动的主要原因：

（1）货币资金较年初增加 628.3%，主要原因是公司于本年 4 月 14 日向社会公开发行普通股（A 股）2,700 万股，发行价 45 元/股，募集资金 121500 万元，扣除发行费用 6104 万元，实际募集资金净额 115396 万元所致。

（2）应收票据较年初增加 500%，主要原因是本期公司银行承兑汇票结算增多所致。

（3）预付款项较年初增加 135.96%，主要原因是本期公司预付设备款所致。

（4）其他应收款较年初减少 65.86%，主要原因是以前年度支付的发行费用 289.42 万元于本期股票发行后冲减股票发行收入所致。

（5）存货较年初增长 96.67%，主要是本公司一、公司接单量上升 50%，同时部分募投项目实施投产，纺织、服装、棉纺生产能力的增加，导致原材料库存储备增加。二、尚在生产之中、待出货的商品较多，故存货的期末库存相应增加等原因所致。

（6）在建工程较年初增加 1179.39%，主要原因是募投项目的实施、热电三期工程投入所致。

（7）无形资产较年初增加 60.86%，主要原因是本公司、子公司占姆士征用土地所致。

（8）应付票据较年初减少 67.66%，主要原因是本期公司票据支付减少所致。

（9）预收款项较年初增加 66.13%，主要原因是本期公司定单量增加预收客户货款增加。

(10) 应交税费较年初减少 430.1%, 主要原因是本期交纳了年终汇算清缴的所得税以及募投项目实施购置设备进项税额留抵增加所致。

(11) 应付利息较年初减少 39.64%, 主要原因是本期公司归还了部分长期借款和一年内到期的借款所致。

(12) 一年内到期的非流动负债较年初减少 82%, 主要原因是公司本期归还一年内到期贷款所致。

(13) 资本公积较年初增加 713.5%, 主要原因是公司公开发行股票溢价所致。

## 2、利润表项目

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率
营业收入	938,893,525.43	659,875,959.55	42.28%
营业成本	742,494,273.87	510,373,434.04	45.48%
营业税金及附加	4,452,487.53	2,863,510.42	55.49%
销售费用	39,883,851.95	21,869,846.51	82.37%
营业外收入	6,468,373.03	2,527,106.50	155.96%
营业外支出	296,780.47	38,230.03	676.30%
所得税费用	28,235,900.49	19,499,658.62	44.80%

(1) 营业收入较去年同期增加 42.28%, 主要原因是本期公司生产能力提高, 接单量增加所致。

(2) 营业成本较去年同期增加 45.48%, 主要原因是本期公司销售收入增加, 相应的成本也增加。

(3) 营业税金及附加较去年同期增加 55.49%, 主要原因是本期公司销售收入增加, 相应的营业税金及附加也增加。

(4) 销售费用较去年同期增加 82.37%, 主要原因是本期公司加大了对销售市场的开拓, 新增客户较多, 相应的销售费用增加, 费用占收入比未增加。

(5) 营业外收入较去年同期增加 155.96%, 主要原因是本期公司收到政府补贴较多。

(6) 营业外支出较去年同期增加 676.3%, 主要原因是本期公司新增捐款所致。

(7) 所得税费用较去年同期增加 44.8%, 主要原因是本期公司利润增加、南通联发制衣所得税率提高(12.5%-25%二免三减半结束)所致。

### (五) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内, 公司业务及其结构未发生重大变化。

### (六) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内, 主营业务盈利能力与上年相比未发生重大变化。

## (七)、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## 二、 报告期内投资情况

## (一) 募集资金运用情况

单位：万元

募集资金总额		115,396.00		报告期内投入募集资金总额		7,254.09						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		32,380.34						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		32,380.34						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		32,380.34						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
高档织物面料织染及后整理加工技术改造	否	37,423.00	37,423.00	37,423.00	6,570.59	22,134.14	-15,288.86	59.15%	2011年6月30日	0.00	否	否
高档特种天然纤维纱线生产线技术改造项目	否	22,946.00	22,946.00	22,946.00	490.46	6,023.14	-16,922.86	26.25%	2011年6月30日	0.00	否	否
高档衬衫吊挂流水生产线技术改造项目	否	8,195.00	8,195.00	8,195.00	0.00	3,942.68	-4,252.32	48.11%	2011年6月30日	472.00	否	否
江苏省色织纺织研究开发中心建设项目	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	193.04	280.38	-4,719.62	5.61%	2011年6月30日	0.00	否	否
合计	-	73,564.00	73,564.00	73,564.00	7,254.09	32,380.34	-41,183.66	-	-	472.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募集资金投向前三个项目皆为技术改造和填平补齐项目，目前正在逐步实施过程中，最终产能尚未完全发挥出来。 江苏省色织纺织研究开发中心建设项目主要为承担色织相关领域的重大项目的申请、研究、开发，提升产品品质，促进产品升级换代，发挥间接经济效益，目前处于初步建设阶段。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司报告期内未发生此种情况。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年6月3日，联发股份第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金28,914.14万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 超募资金存放于公司募集资金专户，关于超募资金使用计划方案正在调研过程中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司报告期内未发生此种情况。

## （二）非募集资金投资情况

报告期内公司无重大非募集资金投资情况发生。

## 三、本年度经济计划调整

公司董事会本报告期没有对下半年的经营计划进行修改。

## 四、2010 年下半年经营计划

下半年，公司将按照年初制定的经营目标，进一步加大国内市场的开拓力度，进一步完善开发与技术服务的研发体系，与客户建立共享合作模式。同时加快募集资金投资项目建设，做大做强，保证公司持续稳定地发展。

## 五、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%
	预计归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度为 15%~30%			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	103,635,122.91		
业绩变动的的原因说明	1、世界经济逐步复苏，市场需求逐渐旺盛；2、部分募投项目已实施，支撑公司业绩增长；3、改善管理，挖潜降耗。			

## 六、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 七、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## 第六节 重要事项

## 一、收购、出售资产及资产重组

### (一) 收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
傅青	占姆士 49% 股权※	2010 年 06 月 18 日	400.00		292.54	否	评估价	是	是	

※江苏占姆士纺织有限公司（简称“占姆士”）成立于 2008 年 12 月 29 日，注册资本为 500 万元人民币，江苏联发纺织股份有限公司出资 255 万元，占其注册资本 51%，傅青出资 245 万元，占其注册资本 49%。法定代表人为于拥军，经营范围为服装生产、饰品、皮具、纺织品销售；经营各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。注册地址为海安县西场镇海防大道 288 号 A 区 801-1。主营占姆士（James King）品牌服饰，以建立终端销售渠道，推广自有品牌，进行相应广告宣传、品牌发布，打造知名衬衫品牌形象为主要经营内容。

根据具有证券从业资格的广东中广信资产评估有限公司出具的《江苏联发纺织股份有限公司拟收购江苏占姆士纺织有限公司的 49% 股权项目资产评估报告》（中广信评报字[2010]第 114 号）：截至评估基准日（2010 年 4 月 30 日），占姆士评估前资产总计为 2,993.00 万元，负债总计为 2,137.16 万元，净资产为 855.84 万元；评估后资产总计为 2,906.67 万元，负债总计为 2,137.16 万元，净资产 769.51 万元，目标股权的评估价值约为 377.06 万元。

鉴于占姆士的盈利水平，经双方协商，确定按 400 万元作为此次股权转让价格。股权交易签署日为 2010 年 6 月 18 日，占姆士于 2010 年 6 月 25 日完成上述工商变更登记手续。

### (二) 出售资产

适用  不适用

(三) 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

## 二、担保事项

适用  不适用

## 三、非经营性关联债权债务往来

适用  不适用

## 四、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

## 五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用

## (一) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

## (二) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

## (三) 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

□ 适用 √ 不适用

## (四) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	公司控股股东联发集团以及共同控制人孔祥军、崔恒富、陈警娇、黄长根	公司控股股东承诺：一、不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于自营、收购、兼并或新设）从事直接或间接与江苏联发纺织股份有限公司构成竞争的业务及活动；不会利用股东地位进行任何不利于江苏联发纺织股份有限公司及其中小股东利益的交易或安排；不会利用现有的采购、销售渠道、客户资源或优势从事任何可能对江苏联发纺织股份有限公司经营、发展产生不利影响的业务或活动，该等行为包括但不限于：利用现有的采购、销售渠道及客户资源阻碍或者限制江苏联发纺织股份有限公司的独立发展，损害江苏联发纺织股份有限公司权益；不会对外散布任何不利江苏联发纺织股份有限公司的消息或信息；不会利用控制地位施加影响，造成江苏联发纺织股份有限公司高管、研发、技术等核心部门工作人员异常变更等不利江苏联发纺织股份有限公司发展的情形；不会利用知悉或获取的江苏联发纺织股份有限公司信息直接或间接实施任何可能损害江苏联发纺织股份有限公司权益的行为，并承诺不以直接或间接方式实施或参与实施任何可能损害江苏联发纺织股份有限公司权益的其他竞争行为。"	严格履行
其他承诺(含追加承诺)	1、江苏联发集团股份有限公司 2、联邦国际纺织有限公司 3、上海港鸿投资有限公司	公司控股股东联发集团承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。公司其他股东联邦国际纺织有限公司、上海港鸿投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内不转让其持有的公司股份。	严格履行

## (五) 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司拟以截止 2010 年 6 月 30 日总股本 10,790 万股为基数，向全体股东派送现金，每 10 股派人民币 3 元（含税），支付现金为 3237 万元；本次股利分配后母公司会计报表未分配利润余额为 301,741,224.07 元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

## 六、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

报告期内无调研、沟通、采访等活动。

## 第七节 财务报告

## 一、 审计意见

本次财务报告未经审计。

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,061,790,531.45	772,994,500.78	145,789,945.87	85,235,759.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,800,000.00		300,000.00	
应收账款	164,586,089.76	155,177,163.77	171,215,324.30	151,538,484.59
预付款项	37,125,631.51	30,177,978.93	15,734,021.91	5,358,435.16
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,809,407.67	360,050.00	5,299,664.10	2,898,950.00
买入返售金融资产				
存货	332,644,194.76	209,643,549.44	169,138,517.55	107,060,132.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	134,094.09			
流动资产合计	1,599,889,949.24	1,168,353,242.92	507,477,473.73	352,091,761.66
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		444,710,769.20		109,221,128.07
投资性房地产				
固定资产	750,363,199.61	409,669,314.50	748,213,370.34	399,756,950.96
在建工程	44,709,411.27	40,656,792.03	3,494,595.46	985,143.40
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	48,469,084.14	10,499,445.32	30,130,705.13	3,998,139.03
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	370,447.26		315,055.60	

递延所得税资产	4,235,521.54	495,086.62	2,224,496.68	351,520.60
其他非流动资产				
非流动资产合计	848,147,663.82	906,031,407.67	784,378,223.21	514,312,882.06
资产总计	2,448,037,613.06	2,074,384,650.59	1,291,855,696.94	866,404,643.72
流动负债：				
短期借款	250,251,600.00	106,600,000.00	236,312,670.00	96,600,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	10,560,000.00	12,160,000.00	32,652,500.00	21,652,500.00
应付账款	232,533,810.48	196,479,572.61	189,643,546.22	150,392,947.53
预收款项	28,124,558.44	23,248,534.70	16,928,878.55	13,437,786.17
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	27,212,089.00	14,793,932.73	29,340,713.42	17,030,508.52
应交税费	-14,536,247.08	-5,288,105.90	4,403,593.52	8,689,613.09
应付利息	467,482.75	232,235.00	774,464.56	330,149.36
应付股利				
其他应付款	5,287,475.26	2,318,747.69	4,505,506.02	470,006.41
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00		50,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	548,900,768.85	350,544,916.83	564,561,872.29	333,603,511.08
非流动负债：				
长期借款	102,850,000.00	50,000,000.00	162,850,000.00	80,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	102,850,000.00	50,000,000.00	162,850,000.00	80,000,000.00
负债合计	651,750,768.85	400,544,916.83	727,411,872.29	413,603,511.08
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	107,900,000.00	107,900,000.00	80,900,000.00	80,900,000.00
资本公积	1,284,354,335.96	1,284,815,105.95	157,879,499.75	157,825,464.82
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,737,274.58	23,737,274.58	23,737,274.58	23,737,274.58



一般风险准备				
未分配利润	334,111,224.07	257,387,353.23	257,296,089.08	190,338,393.24
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,750,102,834.61	1,673,839,733.76	519,812,863.41	452,801,132.64
少数股东权益	46,184,009.60		44,630,961.24	
所有者权益合计	1,796,286,844.21	1,673,839,733.76	564,443,824.65	452,801,132.64
负债和所有者权益总计	2,448,037,613.06	2,074,384,650.59	1,291,855,696.94	866,404,643.72

## (二) 利润表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	938,893,525.43	813,468,094.93	659,875,959.55	572,671,820.83
其中：营业收入	938,893,525.43	813,468,094.93	659,875,959.55	572,671,820.83
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	830,360,584.23	742,348,934.48	574,010,469.39	510,509,292.11
其中：营业成本	742,494,273.87	685,700,937.39	510,373,434.04	467,096,356.65
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,452,487.53	2,586,097.38	2,863,510.42	1,646,809.21
销售费用	39,883,851.95	28,498,438.78	21,869,846.51	17,537,841.49
管理费用	28,232,671.35	17,506,654.45	24,666,136.98	16,261,690.06
财务费用	14,428,579.58	7,482,542.36	13,502,807.95	7,224,360.20
资产减值损失	868,719.95	574,264.12	734,733.49	742,234.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		10,647,650.83		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,532,941.20	81,766,811.28	85,865,490.16	62,162,528.72
加：营业外收入	6,468,373.03	5,373,810.39	2,527,106.50	1,926,290.34
减：营业外支出	296,780.47	263,200.08	38,230.03	20,400.08

其中：非流动资产处置损失	21,400.08	21,400.08	17,779.76	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,704,533.76	86,877,421.59	88,354,366.63	64,068,418.98
减：所得税费用	28,235,900.49	19,828,461.60	19,499,658.62	15,683,478.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,468,633.27	67,048,959.99	68,854,708.01	48,384,940.25
归属于母公司所有者的净利润	76,815,134.99	67,048,959.99	63,275,861.42	48,384,940.25
少数股东损益	9,653,498.28		5,578,846.59	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.85	0.75	0.78	0.60
（二）稀释每股收益	0.85	0.75	0.78	0.60
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	86,468,633.27	67,048,959.99	68,854,708.01	48,384,940.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,815,134.99	67,048,959.99	63,275,861.42	48,384,940.25
归属于少数股东的综合收益总额	9,653,498.28		5,578,846.59	

### （三）现金流量表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	950,017,145.34	848,334,388.36	696,478,174.73	561,217,995.33
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	77,239,684.16	66,842,798.31	39,313,479.15	30,492,042.78
收到其他与经营活动有关的现金	11,136,282.55	7,513,030.39	9,954,494.05	2,689,562.12
经营活动现金流入小计	1,038,393,112.05	922,690,217.06	745,746,147.93	594,399,600.23

购买商品、接受劳务支付的现金	833,740,843.17	812,259,566.33	490,918,117.94	435,025,547.13
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	101,196,863.56	58,670,560.83	80,848,827.80	53,942,573.95
支付的各项税费	60,429,520.55	37,998,986.41	21,101,206.39	9,070,784.09
支付其他与经营活动有关的现金	43,534,127.10	32,032,313.57	27,475,635.70	20,192,647.14
经营活动现金流出小计	1,038,901,354.38	940,961,427.14	620,343,787.83	518,231,552.31
经营活动产生的现金流量净额	-508,242.33	-18,271,210.08	125,402,360.10	76,168,047.92
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		10,647,650.83		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	387,856.00	187,856.00	16,000.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	387,856.00	10,835,506.83	16,000.00	16,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,867,348.89	74,743,923.31	105,993,522.35	48,188,091.08
投资支付的现金	4,050,000.00	335,460,000.00		15,090,760.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,019,418.82	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	135,917,348.89	410,203,923.31	119,012,941.17	63,278,851.08
投资活动产生的现金流量净额	-135,529,492.89	-399,368,416.48	-118,996,941.17	-63,262,851.08
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	1,167,050,000.00	1,167,050,000.00	150,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000.00	
取得借款收到的现金	253,051,600.00	71,000,000.00	206,368,900.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关				

的现金				
筹资活动现金流入小计	1,420,101,600.00	1,238,050,000.00	206,518,900.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	340,112,670.00	116,000,000.00	214,500,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,524,037.50	5,985,887.00	12,820,984.32	6,130,763.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,535,613.71			
支付其他与筹资活动有关的现金	11,049,815.00	11,049,815.00	150,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计	368,686,522.50	133,035,702.00	227,470,984.32	101,280,763.26
筹资活动产生的现金流量净额	1,051,415,077.50	1,105,014,298.00	-20,952,084.32	-11,280,763.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	623,243.30	384,069.45	182,607.44	170,447.20
五、现金及现金等价物净增加额	916,000,585.58	687,758,740.89	-14,364,057.95	1,794,880.78
加：期初现金及现金等价物余额	145,789,945.87	85,235,759.89	124,659,941.01	76,567,160.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,061,790,531.45	772,994,500.78	110,295,883.06	78,362,040.90

## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,900,000.00	157,879,499.75			23,737,274.58		257,296,089.08		44,630,961.24	564,443,824.65	80,900,000.00	157,879,499.75			11,846,702.65		108,051,804.26		25,523,804.60	384,201,811.26
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	80,900,000.00	157,879,499.75			23,737,274.58		257,296,089.08		44,630,961.24	564,443,824.65	80,900,000.00	157,879,499.75			11,846,702.65		108,051,804.26		25,523,804.60	384,201,811.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000.00	1,126,474,836.21					76,815,134.99		1,553,048.36	1,231,843,019.56					11,890,571.93		149,244,284.82		19,107,156.64	180,242,013.39
(一) 净利润							76,815,134.99		9,653,498.28	86,468,633.27							161,134,856.75		18,988,458.49	180,123,315.24
(二) 其他综合收益																				

上述（一）和（二）小计							76,815,134.99	9,653,498.28	86,468,633.27							161,134,856.75	18,988,458.49	180,123,315.24
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000.00	1,126,474,836.21						-3,564,836.21	1,149,910,000.00								118,698.15	118,698.15
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	1,126,960,000.00						-3,564,836.21	1,150,395,163.79								150,000.00	150,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		-485,163.79							-485,163.79								-31,301.85	-31,301.85
（四）利润分配								-4,535,613.71	-4,535,613.71				11,890,571.93	-11,890,571.93				
1. 提取盈余公积													11,890,571.93	-11,890,571.93				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配								-4,535,613.71	-4,535,613.71									
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		

2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	107,900,000.00	1,284,354.96	0.00	0.00	23,737,274.58	0.00	334,111,224.07	0.00	46,184,009.60	1,796,286,844.21	80,900,000.00	157,879,499.75			23,737,274.58		257,296,089.08		44,630,961.24	564,443,824.65

## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	80,900,000.00	157,825,464.82			23,737,274.58		190,338,393.24	452,801,132.64	80,900,000.00	157,825,464.82			11,846,702.65		83,323,245.92	333,895,413.39
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	80,900,000.00	157,825,464.82			23,737,274.58		190,338,393.24	452,801,132.64	80,900,000.00	157,825,464.82			11,846,702.65		83,323,245.92	333,895,413.39

	0.00	64.82			4.58		93.24	32.64	0.00	64.82			2.65		5.92	13.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	1,126,989,641.13					67,048,959.99	1,221,038,601.12					11,890,571.93		107,015,147.32	118,905,719.25
（一）净利润							67,048,959.99	67,048,959.99							118,905,719.25	118,905,719.25
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							67,048,959.99	67,048,959.99							118,905,719.25	118,905,719.25
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000.00	1,126,989,641.13						1,153,989,641.13								
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	1,126,960,000.00						1,153,960,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他		29,641.13						29,641.13								
（四）利润分配													11,890,571.93		-11,890,571.93	
1. 提取盈余公积													11,890,571.93		-11,890,571.93	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结																



转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	107,900,000.00	1,284,815,105.95			23,737,274.58		257,387,353.23	1,673,839,733.76	80,900,000.00	157,825,464.82			23,737,274.58		190,338,393.24	452,801,132.64

# 江苏联发纺织股份有限公司

## 财务报表附注

### 2010 年 6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

编制单位: 错误! 未找到引用源。

金额单位: 人民币元

#### 一、公司的基本情况

**错误! 未找到引用源。**(以下简称“公司”或“本公司”)前身系南通港联纺织有限公司,是经江苏省人民政府以商外资苏府资字(2002)40780号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准,由江苏联发集团股份有限公司(以下简称“联发集团”)和联邦国际纺织有限公司(香港)(以下简称“香港联邦”)共同出资组建的中外合资经营有限公司(港资)。公司于2002年11月11日取得江苏省南通市工商行政管理局核发的注册号为企合苏通总字第003909号企业法人营业执照。

本公司注册资本250万美元,其中联发集团以实物出资130万美元,持股比例为52%;香港联邦以货币资金出资120万美元,持股比例为48%。

2003年6月,香港联邦以货币资金向本公司增资40万美元,本公司注册资本增加至290万美元。2003年12月,联发集团以实物出资向本公司增资73万美元,本公司注册资本增加至363万美元,其中联发集团共出资203万美元,持股比例为55.92%;香港联邦共出资160万美元,持股比例为44.08%。

2007年4月,本公司以可分配利润人民币3206.08万元折合转增资本408.30万美元,其中联发集团以未分配利润1784.08万元折合出资228.30万美元,香港联邦以未分配利润1422万元折合成出资180万美元。转增后,本公司注册资本增加至771.30万美元。此次增资业经海安中信会计师事务所有限公司于2007年4月27日以海中信验[2007]第382号验资报告验证。

2007年8月,本公司注册资本从771.30万美元(折合人民币6208.12万元)增加到8090万元人民币,所增资本由联发集团以其在本公司的应收未收股利转增903.8829万元,上海港鸿投资有限公司以人民币出资978万元。增资后股权结构为:联发集团出资4364.47万人民币元,占注册资本的53.95%;香港联邦出资2747.53万人民币元,占注册资本的33.96%;上海港鸿投资有限公司出资978万人民币元,占注册资本的12.09%。此次增资业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司(现已变更为天健正信会计师事务所有限公司)以天健华证中洲验(2007)HZ字第010002号验资报告验证。

2007 年 11 月 9 日，本公司董事会通过决议，同意本公司整体变更为外商投资股份有限公司，各方股东作为发起人，以拥有的本公司截至 2007 年 9 月 30 日止的净资产份额作为出资，折合股本总额 8090 万元，共同设立江苏联发纺织股份有限公司。本公司截至 2007 年 9 月 30 日止的净资产合计 23,872.55 万元，业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司（现已变更为天健正信会计师事务所有限公司）以天健华证中洲审(2007) HZ 字第 010028 号审计报告确定。

2007 年 12 月 24 日，中华人民共和国商务部以商资批[2007]2120 号《商务部关于同意南通港联纺织有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意本公司转制为外商投资股份有限公司。2008 年 1 月 3 日，本公司取得中华人民共和国商务部商外资资审 A 字[2007]0307 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2008 年 1 月 23 日，本公司在江苏省南通市工商行政管理局换领了注册号为 320600400006064 号企业法人营业执照，本公司注册地址为江苏省海安县城东镇恒联路 88 号，法定代表人为孔祥军，注册资本 8090 万元人民币，其中联发集团出资人民币 4364.47 万元，占股本的 53.95%；香港联邦出资人民币 2747.53 万元，占股本的 33.96%；上海港鸿投资有限公司出资人民币 978 万元，占股本的 12.09%。

2010年3月26日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]372 号”文核准，本公司公开发行人民币普通股2,700 万股。发行价格为45 元/股,发行后总股本10790万股(每股面值1 元)。本次新增股本已经天健正信会计师事务所有限公司于2010 年5月7日出具的天健正信验（2010）综字第010047号《验资报告》验资确认。本次发行后，江苏联发集团股份有限公司持有本公司4364.47万股股份，占总股本的40.46%；香港联邦持有本公司2747.53 万股股份，占总股本的25.46%；上海港鸿投资有限公司持有本公司978 万股股份，占总股本的9.06%；社会公众股2700 万股股份，占总股本的25.02%。公司已于2010 年7 月22 日在江苏省南通市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320600400006064 号《企业法人营业执照》。

本公司属纺织行业，主要经营范围：生产销售色织布、服装、纺织品，自有厂房、设备租赁；本公司主要产品为色织布、服装（衬衣）、纱线。其中，色织布主要应用于生产中高档男士衬衫。

本公司股东大会为最高权力机构，通过董事会对本公司进行管理和监督，总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。本公司根据管理和生产的需要，设立了总经理办公室、人力资源部、证券投资部、财务部、审计部、企业管理部、物资供应部、IT 部、研发中心、订单管理部、生控部、技术部、质量检验部、工程部、业务部、对外协作部等职能部门。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业

会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

### 四、主要的会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （三）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### （五）外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用发生当月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### （六）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发

放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### （3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### （5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其

公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价

值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### （七）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入本公司合并范围内母子公司、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项（单项应收账款 200 万元以上，单项其他应收款 100 万元以上）单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，根据信用风险特征，结合账龄计提坏账准备：

信用特征	账 龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
内 销	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
坏账计提比例	5%	30%	50%	100%
外 销	信用期内	逾期 3 个月以内	逾期 3 个月以上	
坏账计提比例	0%	50%	100%	

其他应收款主要为备用金，押金和其他往来，本公司根据其风险特征确定计提比例如下：

类 别	账 龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
员工备用金、押金	5%	30%	100%	100%
其他往来	10%	50%	100%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （八）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### （九）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

##### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（十九）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计



量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十）固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10~40	10%、5%	9%~ 2.38%
机器设备	8~10	10%、5%	9%
运输工具	4~10	10%、5%	9%~ 23.75%
电子设备及其他设备	3~5	10%、5%	18%~ 31.67%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十一） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和购入的各类软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	法定期限	直线法	-
软件	2~5 年	直线法	-
商标、专利技术	3~10 年	直线法	-

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命

不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### （十三） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司及所属各子公司已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

### （十四） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### （十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （十六）应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供劳务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本或当期损益。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

### （十七）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （十八）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投

入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （十九）收入

### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （二十一） 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十二） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政

策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物和提供加工劳务	17%	-
城建税	应交流转税额	5%	-
教育费附加	应交流转税额	3%	-
地方教育费附加	应交流转税额	1%	-

本公司及所属各子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%，出口退税实行“免、抵、退”办法核算。

根据国税函[2004]1366 号《国家税务总局关于污水处理费不征收营业税的批复》，本公司之子公司南通联发热电有限公司（以下简称“热电公司”）所提供污水处理劳务不属于增值税、营业税应税劳务。

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	获利起始年度	备注
本公司	25%	—	-
南通联发热电有限公司	25%	2006 年	(1)
南通联发制衣有限公司	25%	—	-
淮安市联发纺织有限公司	25%	2006 年	(2)
海安联发棉纺有限公司	25%	—	-
海安县联发制衣有限公司	25%	—	-
江苏占姆士纺织有限公司	25%	—	-
南通联发印染有限公司	25%	—	-
上海豪恩服饰有限公司	25%	—	-
淮安市联发制衣有限公司	25%	—	-

(1) 热电公司属于在国家沿海经济开放区设立的外商投资企业，海安县国家税务局以海国税外缴字[2007]第 213 号《关于外商投资企业和外国企业享受所得税优惠政策的批复》，确认热电公司享受“两

免三减”税收优惠政策，优惠期从 2006 年开始计算，同时免征地方所得税，本年为减半征收所得税的第三年，适用的所得税税率为 12.5%。

(2) 淮安联发公司为外商投资企业，涟水县国家税务局以（涟）所惠字[2006] 第 1 号税务事项通知书，确认淮安联发公司享受所得税“两免三减”税收优惠政策，优惠期从 2006 年开始计算，同时免征地方所得税，本年为减半征收所得税的第三年，适用的所得税税率为 12.5%。

### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
南通联发制衣有限公司	控股子公司	海安县	纺织	43.75 万美元	薛庆龙	服装
淮安市联发纺织有限公司	控股子公司	涟水县	纺织	60.42 万美元	黄长根	色织布
海安联发棉纺有限公司	全资子公司	海安县	纺织	27,946 万元人民币*1	崔恒富	原纱
海安县联发制衣有限公司	控股子公司	海安县	纺织	9,195 万元人民币*2	薛庆龙	服装
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	企业类型	组织机构代码	是否合并
南通联发制衣有限公司	75%	75%	2,625,000.00	有限公司	76101261-2	是
淮安市联发纺织有限公司	74%	74%	3,626,000.00	有限公司	78029412-5	是
海安联发棉纺有限公司	100%	100%	279,460,000.00	有限公司	77688139-4	是
海安县联发制衣有限公司	直接 89.12%	100%	81,950,000.00	有限公司	66639589-7	是

\*1 本公司募集资金到位后对棉纺公司募投项目高档特种天然纤维纱线生产线技术改造项目增资 22,946 万元。



\*2 本公司募集资金到位后对海安制衣募投项目高档衬衫吊挂流水生产线技术改造项目增资 8,195 万元。

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
南通联发热电有限公司	控股子公司	海安县	电力	300 万美元	崔恒富	电、汽、污水处理
南通联发印染有限公司	全资子公司	海安县	印染布	5,000 万元*1	黄长根	生产销售印染布
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	企业类型	组织机构代码	是否合并
南通联发热电有限公司	60%	60%	14,879,622.00	中外合资	77248436-7	是
南通联发印染有限公司	100%	100%	50,090,760.00	有限公司	75797120-4	是

\*1 本公司六月份对联发印染增资人民币 2000 万元。

## 3. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
江苏占姆士纺织有限公司	全资子公司	海安县	纺织	500 万元人民币	于拥军	服装、现货面料销售
淮安市联发制衣有限公司	海安制衣全资子公司	涟水县	纺织	100 万元人民币	殷综泽	服装
上海豪恩服饰有限公司	占姆士全资子公司	上海奉贤	纺织	300 万元人民币	于拥军	服装销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	企业类型	组织机构代码	是否合并
江苏占姆士纺织有限公司	100%	100%	655 万元*1	有限公司	68410529-1	是
淮安市联发制衣有限公司	100%	100%	100 万元	有限公司	69939824-2	是

上海豪恩服饰有限公司	100%	100%	300 万元*2	有限公司	69013866-3	是
------------	------	------	----------	------	------------	---

\*1 本公司六月份以 400 万元收购傅青持有的占姆士 49%股权。

\*2 子公司占姆士五月份对上海豪恩追加投资人民币 200 万元。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### (1) 货币资金明细表:

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现金	44,822.01	58,728.34
银行存款	1,053,276,433.44	119,709,549.53
其他货币资金	8,469,276.00	26,021,668.00
合 计	1,061,790,531.45	145,789,945.87

(2) 其他货币资金系银行承兑汇票保证金、保函保证金和远期结售汇保证金。除上述保证金外，截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(3) 货币资金 2010 年 6 月 30 日余额较 2009 年 12 月 31 日增加 628.3%，主要是本公司 2010 年 4 月上市募集资金所致。

#### (4) 外币列示如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款	-		-	-	-	-
其中：美元	1,558,235.13	6.7909	10,581,818.94	1,457,973.59	6.8282	9,955,335.27
港币	-		-	15,765.46	0.8805	13,881.49
合 计			10,581,818.94			9,969,216.76

### (二) 应收票据

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,800,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	-	-

合 计

1,800,000.00

300,000.00

**(三) 应收账款**

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	2010年6月30日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	65,358,070.77	39.12%	823,999.88	1.26%	64,534,070.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					-
其他不重大应收账款	101,725,685.36	60.88%	1,673,666.49	1.65%	100,052,018.87
合 计	167,083,756.13	100.00%	2,497,666.37	1.49%	164,586,089.76
类别	2009年12月31日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	78,041,973.02	45.16%	268,402.89	0.34%	77,773,570.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	94,760,223.29	54.84%	1,318,469.12	1.39%	93,441,754.17
合 计	172,802,196.31	100.00%	1,586,872.01	0.92%	171,215,324.30

(2) 本公司单项金额重大的应收账款大部分是外销产生的在信用期内的货款，且主要是信用证结算，单独测试未发生减值，故将其汇同单项金额不重大的应收账款，并根据不同风险组合计提坏账。

(3) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日			净额
	金额	比例	坏账准备	
外销:				
信用期内	119,367,737.04	71.44%		119,367,737.04
逾期3个月内	41,530.74	0.02%	20,765.37	20,765.37
逾期3个月以上				
内销:				

1 年以内	47,303,390.15	28.31%	2,365,169.51	44,938,220.64
1-2 年 (含)	369,088.00	0.22%	110,726.39	258,361.61
2-3 年 (含)	2,010.20	0.01%	1,005.10	1,005.10
3 年以上				
合 计	167,083,756.13	100.00%	2,497,666.37	164,586,089.76
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
外销:				
信用期内	140,186,446.04	81.13%	-	140,186,446.04
逾期 3 个月内	141,887.46	0.08%	70,943.73	70,943.73
逾期 3 个月以上	-	-	-	-
内销:				
1 年以内	32,413,888.33	18.76%	1,494,360.48	30,919,527.85
1-2 年 (含)	42,097.25	0.02%	12,629.18	29,468.07
2-3 年 (含)	17,877.23	0.01%	8,938.62	8,938.61
3 年以上	-	0.00%	-	-
合 计	172,802,196.31	100.00%	1,586,872.01	171,215,324.30

## (4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,586,872.01	910,794.36	-	-	2,497,666.37
合 计	1,586,872.01	910,794.36	-	-	2,497,666.37

## (5) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞以纯	非关联	4,984,023.56	信用期内	2.98%
THREADTEX INC	非关联	7,533,331.18	信用期内	4.51%
OPEX FASHION	非关联	8,331,567.44	信用期内	4.99%
晨风(金坛)服饰有限公司	非关联	8,714,379.53	信用期内	5.22%
TEMA	非关联	8,740,630.19	信用期内	5.23%
合 计		38,303,931.90	信用期内	22.92%

## (6) 应收关联方账款情况

截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 无关联方欠款。报告期内, 应收关联方款项的细节详见本附注九、(三)。

**(四) 其他应收款**

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010年6月30日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	200,000.00	10.61%	-	0.00%	200,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	0.00%	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,685,454.83	89.39%	76,047.16	4.51%	1,609,407.67
合计	1,885,454.83	100.00%	76,047.16	4.03%	1,809,407.67
类别	2009年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	3,944,200.00	72.80%	52,500.00	1.33%	3,891,700.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,473,585.67	27.20%	65,621.57	4.45%	1,407,964.10
合计	5,417,785.67	100.00%	118,121.57	2.18%	5,299,664.10

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
员工备用金、押金				
1年以内	1,466,711.11	77.79%	71,447.16	1,595,263.95
1-2年(含)				
2-3年(含)				
3年以上				
其他往来:				
1年以内	92,000.00	4.88%	4,600.00	87,400.00
1-2年(含)	126,743.72	6.72%		126,743.72
2-3年(含)				
3年以上	200,000.00	10.61%		
合计	1,885,454.83	100.00%	76,047.16	1,809,407.67
账龄结构	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
员工备用金、押金				

1 年以内	1,262,431.23	23.30%	53,121.57	1,209,309.66
1-2 年 (含)				
2-3 年 (含)				
3 年以上				
其他往来:				
1 年以内	1,556,154.44	28.72%	60,000.00	1,496,154.44
1-2 年 (含)	1,814,200.00	33.49%		1,814,200.00
2-3 年 (含)	685,000.00	12.64%	5,000.00	680,000.00
3 年以上	100,000.00	1.85%		100,000.00
合 计	5,417,785.67	100.00%	118,121.57	5,299,664.10

(3) 其他应收款较年初减少65.86%，主要原因是以前年度支付的发行费用289.42 万元于本期股票发行后冲减股票发行收入所致。

#### (4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	118,121.57	28,473.00	70,547.41	-	76,047.16
合 计	118,121.57	28,473.00	70,547.41	-	76,047.16

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况；无关联方其他应收款事项。

#### (6) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	2010 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京市京铁鸿都国际轻纺城市有限公司	押金	80,000.00	1 年以内	4.24%
吴绮萍	聘用保证金	200,000.00	3-4 年	10.61%
鲁珍咏	工伤	250,000.00	1 年以内	13.26%
丁云海	工伤	312,960.00	1 年以内	16.60%
北京全国棉花交易市场有限责任公司(电子撮合保证金--棉纺)	交易保证金	531,213.75	1 年以内	28.17%
合 计		1,374,173.75		72.88%

### (五) 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	37,105,631.51	99.95%	15,734,021.91	100.00%
1—2 年（含）	20,000.00	0.05%	-	-
2—3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	37,125,631.51	100.00%	15,734,021.91	100.00%

(2) 预付款项较年初增加 2140 万元,主要是报告期内公司募投资项目投入及热电三期预付设备款增加。

(3) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
郑州纺织机械股份有限公司	设备供应商	696,966.00	1.88%	预付货未到
江阴市开元纺织机械制造有限公司	设备供应商	898,560.00	2.42%	预付货未到
无锡华光锅炉股份有限公司	设备供应商	3,420,000.00	9.21%	预付货未到
江苏红旗印染机械有限公司	设备供应商	10,000,000.00	26.94%	预付货未到
立信门富士纺织机械(深圳)有限公司	设备供应商	12,534,432.00	33.76%	预付货未到
合 计		27,549,958.00	74.21%	

(4) 报告期末预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况，无预付关联方款项。

## (六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

存货种类	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	帐面余额	跌价准备	帐面价值	帐面余额	跌价准备	帐面价值
原材料	164,844,594.71		164,844,594.71	67,338,242.24		67,338,242.24
在产品	65,069,800.16		65,069,800.16	49,879,093.98		49,879,093.98
库存商品	98,535,917.65		98,535,917.65	44,402,740.69		44,402,740.69
委托加工物资	3,906,605.20		3,906,605.20	7,213,351.38		7,213,351.38
低值易耗品	287,277.04		287,277.04	305,089.26		305,089.26
合 计	332,644,194.76		332,644,194.76	169,138,517.55		169,138,517.55

(2) 存货较年初增长 96.67%，主要是本公司一、公司接单量上升 50%，同时部分募投资项目实施投产，

纺织、服装、棉纺生产能力的增加，导致原材料库存储备增加。二、尚在生产之中、待出货的商品较多，故存货的期末库存相应增加等原因所致。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司存货未出现账面成本高于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

## (七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	973,138,265.14	44,995,028.71	560,396.35	1,017,572,897.50
1、房屋建筑物	159,404,504.70	104,654.66	-	159,509,159.36
2、机器设备	768,581,343.30	33,839,431.64	274,178.40	802,146,596.54
3、运输工具	3,556,957.23	1,383,095.70	200,000.00	4,740,052.93
4、电子设备及其他设备	41,595,459.91	9,667,846.71	86,217.95	51,177,088.67
二、累计折旧合计	224,924,894.80	42,627,117.50	342,314.41	267,209,697.89
1、房屋建筑物	18,608,690.28	3,976,728.82	-	22,585,419.10
2、机器设备	188,537,901.61	33,614,989.00	206,801.41	221,946,089.20
3、运输工具	1,690,382.77	363,333.98	84,000.00	1,969,716.75
4、电子设备及其他设备	16,087,920.14	4,672,065.70	51,513.00	20,708,472.84
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	-	-	-	-
3、运输工具	-	-	-	-
4、电子设备及其他设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	748,213,370.34			750,363,199.61
1、房屋建筑物	130,065,421.56	-	-	130,065,421.56
2、机器设备	538,834,649.44	-	-	538,834,649.44
3、运输工具	1,866,574.46	-	-	1,866,574.46
4、电子设备及其他设备	25,399,471.80	-	-	25,399,471.80

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司由在建工程完工转入固定资产的原价为 30,906,473.39 元。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司及子公司不存在闲置的固定资产。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司及子公司固定资产未出现减值之情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司及子公司已用于抵押的房产原值合计 88,778,846.95 元，净值合计 76,768,837.54 元，抵押情况详见附注七（十三）、附注十一。

## (八) 在建工程



## (1) 在建工程分项列示如下:

工程名称	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
联发纺织公司高档织物面料织染及后整理加工技术改造项目	38,470,821.09		38,470,821.09	945,143.40		945,143.40
联发纺织公司喷织厂房	2,185,970.94		2,185,970.94	40,000.00		40,000.00
棉纺三期26台紧密纺改造工程	-		-	1,794,558.37		1,794,558.37
棉纺高档特种天然纤维纱线生产线技术改造项目	646,321.85		646,321.85	-		-
热电钢结构干燥棚	309,733.34		309,733.34	-		-
热电三期工程	1,347,605.00		1,347,605.00	-		-
热电输煤皮带改造	44,876.95		44,876.95	-		-
热电烟道旁路改造	44,210.44		44,210.44	-		-
热电化水扩容	-		-	683,760.68		683,760.68
印染项目	1,515,071.66		1,515,071.66	31,133.01		31,133.01
占姆士办公大楼	144,800.00		144,800.00			
合计	44,709,411.27		44,709,411.27	3,494,595.46		3,494,595.46

(2) 在建工程较年初增加 1179.39%，主要原因是本期实施募投项目、热电三期工程、印染项目增加投入所致。

## (3) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	2009年12月31日			本期增加	
	金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
联发纺织公司高档织物面料织染及后整理加工技术改造项目	945,143.40	-	-	63,598,069.22	9,338.01
联发纺织公司喷织厂房	40,000.00	-	-	2,145,970.94	-
棉纺三期26台紧密纺改造工程	1,794,558.37	-	-	317,538.48	-
棉纺高档特种天然纤维纱线生产线技术改造项目	-	-	-	2,213,282.23	-
热电钢结构干燥棚	-	-	-	309,733.34	-
热电三期工程	-	-	-	1,347,605.00	122,130.00
热电输煤皮带改造	-	-	-	44,876.95	-
热电烟道旁路改造	-	-	-	44,210.44	-
热电化水扩容	683,760.68	-	-	-	-
印染项目	31,133.01	-	-	1,955,202.60	13,226.05
占姆士办公大楼				144,800.00	
合计	3,494,595.46	-	-	72,121,289.20	144,694.06

(续上表)

工程名称	本期减少		2010年6月30日		
	金额	其中： 本期转固	金额	其中： 利息资本化	减值 准备
联发纺织公司高档织物面料织染及后整理加工技术改造项目	26,072,391.53	26,072,391.53	38,470,821.09	9,338.01	-
联发纺织公司喷织厂房	-	-	2,185,970.94	-	-
棉纺三期26台紧密纺改造工程	2,112,096.85	2,112,096.85	-	-	-
棉纺高档特种天然纤维纱线生产线技术改造项目	1,566,960.38	1,566,960.38	646,321.85	-	-
热电钢结构干煤棚	-	-	309,733.34	-	-
热电三期工程	-	-	1,347,605.00	122,130.00	-
热电输煤皮带改造	-	-	44,876.95	-	-
热电烟道旁路改造	-	-	44,210.44	-	-
热电化水扩容	683,760.68	683,760.68	-	-	-
印染项目	471,263.95	471,263.95	1,515,071.66	13,226.05	-
占姆士办公大楼	-	-	144,800.00	-	-
合计	30,906,473.39	30,906,473.39	44,709,411.27	144,694.06	-

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值情况，无需计提在建工程减值准备。

## (九) 无形资产

(1) 无形资产分项列示如下：

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、无形资产原价合计	32,559,091.88	19,054,454.24	-	51,613,546.12
联发纺织土地使用权	3,880,268.40	6,728,787.60	-	10,609,056.00
热电公司土地使用权	2,258,403.00	-	-	2,258,403.00
棉纺公司土地使用权	2,057,356.64	-	-	2,057,356.64
淮安公司土地使用权	4,273,554.82	-	-	4,273,554.82
海安制衣土地使用权	7,963,640.10	10,471.68	-	7,974,111.78
印染土地使用权	10,655,706.32	-	-	10,655,706.32
占姆士土地使用权	-	12,253,330.00	-	12,253,330.00
计算机软件	1,434,862.60	57,264.96	-	1,492,127.56
商标注册费	18,800.00	4,600.00	-	23,400.00
专利申请费	16,500.00	-	-	16,500.00
二、无形资产累计摊销额合计	2,428,386.75	716,075.23	-	3,144,461.98
联发纺织土地使用权	265,151.53	94,875.90	-	360,027.43
热电公司土地使用权	154,324.03	22,584.00	-	176,908.03
棉纺公司土地使用权	85,723.25	20,573.58	-	106,296.83
淮安公司土地使用权	440,028.30	42,735.54	-	482,763.84
海安制衣土地使用权	247,920.12	79,784.18	-	327,704.30
印染土地使用权	256,526.27	118,396.74	-	374,923.01
占姆士土地使用权	-	81,688.88	-	81,688.88

计算机软件	971,253.22	253,556.39	-	1,224,809.61
商标注册费	1,960.03	1,055.02	-	3,015.05
专利申请费	5,500.00	825.00	-	6,325.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
联发纺织土地使用权	-	-	-	-
热电公司土地使用权	-	-	-	-
棉纺公司土地使用权	-	-	-	-
淮安公司土地使用权	-	-	-	-
海安制衣土地使用权	-	-	-	-
印染土地使用权	-	-	-	-
占姆士土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
商标注册费	-	-	-	-
专利申请费	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	30,130,705.13	18,338,379.01	-	48,469,084.14
联发纺织土地使用权	3,615,116.87	6,633,911.70	-	10,249,028.57
热电公司土地使用权	2,104,078.97	-22,584.00	-	2,081,494.97
棉纺公司土地使用权	1,971,633.39	-20,573.58	-	1,951,059.81
淮安公司土地使用权	3,833,526.52	-42,735.54	-	3,790,790.98
海安制衣土地使用权	7,715,719.98	-69,312.50	-	7,646,407.48
印染土地使用权	10,399,180.05	-118,396.74	-	10,280,783.31
占姆士土地使用权	-	12,171,641.12	-	12,171,641.12
计算机软件	463,609.38	-196,291.43	-	267,317.95
商标注册费	16,839.97	3,544.98	-	20,384.95
专利申请费	11,000.00	-825.00	-	10,175.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司、棉纺公司、淮安联发公司、印染公司土地使用权已用于借款抵押。详细情况参见本附注七(十三)、附注十一所述。

(3) 本期无形资产摊销额为 716,075.23 元。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无形资产不存在减值情况, 无需计提无形资产减值准备。

#### (十) 长期待摊费用

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2010 年 6 月 30 日
简易厂房	68,833.36	-	34,416.66	-	34,416.70
占姆士装修费	246,222.24	151,647.20	61,838.88	-	336,030.56
合计	315,055.60	151,647.20	96,255.54	-	370,447.26

## (十一) 递延所得税资产

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,559,908.73	622,387.19	1,704,993.58	409,076.82
开办费	1,322,672.86	330,668.21	1,613,218.12	403,304.53
内部销售未实现利润	14,402,020.18	3,282,466.14	6,742,988.02	1,412,115.33
合计	18,284,601.77	4,235,521.54	10,061,199.72	2,224,496.68

## (十二) 资产减值准备

项目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收坏账准备	1,586,872.01	910,794.36	-	-	2,497,666.37
其他应收坏账准备	118,121.57	28,473.00	70,547.41	-	76,047.16
合计	1,704,993.58	939,267.36	70,547.41	-	2,573,713.53

## (十三) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日	资产受限的原因
原值：					
联发纺织房产	37,403,420.96			37,403,420.96	抵押贷款
联发纺织土地使用权	3,880,268.40			3,880,268.40	抵押贷款
棉纺公司房产	37,244,848.39			37,244,848.39	抵押贷款
棉纺公司土地使用权	2,057,356.64			2,057,356.64	抵押贷款
淮安联发房产	3,278,717.74			3,278,717.74	抵押贷款
淮安联发土地使用权	4,273,554.82			4,273,554.82	抵押贷款
印染房产		10,851,859.86		10,851,859.86	抵押贷款
印染土地使用权	10,655,706.32			10,655,706.32	抵押贷款
合计	98,793,873.27	10,851,859.86	-	109,645,733.13	
净值：					
联发纺织房产	31,801,538.53		841,576.97	30,959,961.56	抵押贷款
联发纺织土地使用权	3,615,116.87		38,802.66	3,576,314.21	抵押贷款
棉纺公司房产	33,590,993.61		838,009.09	32,752,984.52	抵押贷款
棉纺公司土地使用权	1,971,633.39		20,573.58	1,951,059.81	抵押贷款
淮安联发房产	2,534,300.94		74,298.78	2,460,002.16	抵押贷款
淮安联发土地使用权	3,833,526.52		42,735.54	3,790,790.98	抵押贷款
印染房产			255,970.56	10,595,889.30	抵押贷款

印染土地使用权	10,399,180.05		118,396.74	10,280,783.31	抵押贷款
合计	87,746,289.91		2,230,363.92	96,367,785.85	

#### (十四) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	86,600,000.00	81,600,000.00
保证借款	126,500,000.00	130,500,000.00
质押借款	37,151,600.00	24,212,670.00
合计	250,251,600.00	236,312,670.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日的抵押借款，抵押物为本公司及子公司的房产和土地使用权，细节详见本附注七（十三）和附注十一。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日的保证借款，全部系本公司关联方及本公司为本公司及子公司借款提供担保，细节详见本附注八（二）4。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日的质押借款，系子公司以信用证作为标的物质押借款。

#### (十五) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下:

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	10,560,000.00	32,652,500.00
合计	10,560,000.00	32,652,500.00

(2) 应付票据较年初减少 67.66%，主要原因是本期公司票据支付减少所致。

#### (十六) 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	231,744,459.90	122.20%	188,652,465.03	99.48%
1-2年(含)	299,425.61	0.16%	610,034.31	0.32%
2-3年(含)	244,622.94	0.13%	311,325.35	0.16%
3年以上	245,302.03	0.13%	69,721.53	0.04%
合计	232,533,810.48	122.62%	189,643,546.22	100.00%

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款中应付余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

东单位或关联方的款项，无应付关联方款项。

### (十七) 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,737,582.12	98.62%	16,928,878.55	100.00%
1-2年(含)	386,976.32	1.38%	-	0.00%
2-3年(含)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	28,124,558.44	100.00%	16,928,878.55	100.00%

(2) 预收款项较年初增加 66.13%，主要原因是本期公司定单量增加预收客户货款增加。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无预收关联方款项。

### (十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期支付额	2010年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	27,645,419.14	87,055,308.55	88,981,940.80	25,718,786.89
职工福利费	-	6,004,999.07	6,004,999.07	-
社会保险费	10,048.76	11,702,960.24	11,648,411.57	64,597.43
住房公积金	72,063.00	435,310.50	377,323.50	130,050.00
工会经费和职工教育经费	1,611,563.72	359,738.87	678,720.81	1,292,581.78
因解除劳动关系给予的补偿	-	116,148.00	116,148.00	-
其他	1,618.80	10,842.50	6,388.40	6,072.90
合计	29,340,713.42	105,685,307.73	107,813,932.15	27,212,089.00

### (十九) 应交税费

(1) 应交税费明细如下：

类别	2010年6月30日	2009年12月31日
1-增值税	-29,533,687.63	-24,865,463.86
2-企业所得税	10,407,878.04	27,252,891.38
3-营业税	236.01	-
4-城建税	62,868.41	4,355.42
5-教育附加	36,552.13	2,559.69
6-地方教育附加	176,561.44	98,289.06

7-个人所得税	236,796.79	200,005.29
8-房产税	272,526.18	250,733.97
9-土地使用税	575,728.78	453,248.82
10-印花税	238,419.90	74,602.49
11-国税综合基金	2,345,535.36	426,052.38
12-地税综合基金	644,337.51	505,268.88
15-垃圾处理费	-	1,050.00
合计	-14,536,247.08	4,403,593.52

(2) 应交税费较年初减少 430.1%,主要原因是本期交纳了年终汇算清缴的所得税以及本期购置设备进项税额留抵增加所致。

## (二十) 应付利息

(1) 应付利息明细如下:

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
借款应付利息	467,482.75	774,464.56
合计	467,482.75	774,464.56

(2) 应付利息较年初减少 39.64%,主要原因是本期公司归还了部分银行贷款所致。

## (二十一) 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,928,373.24	93.21%	2,396,363.11	53.19%
1-2年(含)	70,589.50	1.34%	994,575.07	22.07%
2-3年(含)	164,558.52	3.11%	296,273.00	6.58%
3年以上	123,954.00	2.34%	818,294.84	18.16%
合计	5,287,475.26	100.00%	4,505,506.02	100.00%

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止,其他应付款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债明细如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	9,000,000.00	50,000,000.00
合计	9,000,000.00	50,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款明细如下:

借款类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款	9,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	-	35,000,000.00
合计	9,000,000.00	50,000,000.00

(3) 棉纺公司在中国银行海安支行的 900 万元长期借款将于 2011 年 6 月 4 日到期, 借款细节详见本附注七(十三)和附注十一。

### (二十三) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	1,850,000.00	1,850,000.00
抵押借款	60,000,000.00	86,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	115,000,000.00
质押借款	-	-
合计	111,850,000.00	202,850,000.00
减: 一年内到期的长期借款	9,000,000.00	40,000,000.00
净额	102,850,000.00	162,850,000.00

(2) 信用借款系热电公司向海安县财政局借入的转贷国债, 借款期限自 2007 年 3 月 14 日至 2021 年 3 月 13 日利率为浮动利率, 2008 年利率 4.14%, 2009 年利率为 2.82%, 2010 年利率为 2.55%。

(3) 抵押借款的抵押物为棉纺公司的房产及土地使用权, 细节详见本附注七(十三)和附注十一。

(4) 保证借款系联发集团、联发集团自然人股东为棉纺公司借款提供保证, 细节详见本附注八(二)4。

(5) 一年内到期的长期借款系棉纺公司向中国银行海安支行借入的中长期贷款, 将于 2011 年 6 月 4 日到期。

(6) 金额前五名的长期借款列示如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	2010 年 6 月 30 日	
					外币金额 (万元)	人民币金额(万元)
中行海安支行	2009-9-4	2011-9-3	RMB	5.40%	-	15,000,000.00
中行海安支行	2009-9-4	2011-9-1	RMB	5.40%	-	16,000,000.00



中行海安支行	2008-3-19	2012-1-30	RMB	7.47%	-	20,000,000.00
中行海安支行	2010-1-13	2011-9-25	RMB	5.40%	-	25,000,000.00
中行海安支行	2009-11-19	2011-12-11	RMB	5.40%	-	25,000,000.00
合计					-	101,000,000.00

## (二十四) 股本

(1) 各期股本情况如下:

股权性质	2010年6月30日	2009年12月31日
一、有限售条件的流通股份	80,900,000.00	80,900,000.00
1、发起人股份	80,900,000.00	80,900,000.00
其中：国家拥有股份	-	
境内法人持有股份	53,424,700.00	53,424,700.00
境外法人持有股份	27,475,300.00	27,475,300.00
其他	-	
2、募集法人股份	-	
3、内部职工股	-	
二、无限售条件的流通股份	27,000,000.00	-
1、人民币普通股	27,000,000.00	
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
三、股份总数	107,900,000.00	80,900,000.00

(2) 股本变动情况如下:

股东名称	2009年12月31日		本期增加	本期减少	2010年6月30日	
	股本	比例			股本	比例
江苏联发集团股份有限公司	43,644,700.00	53.95%			43,644,700.00	40.46%
联邦国际纺织有限公司(香港)	27,475,300.00	33.96%			27,475,300.00	25.46%
上海港鸿投资有限公司	9,780,000.00	12.09%			9,780,000.00	9.06%
人民币普通股	-	0.00%	27,000,000.00		27,000,000.00	25.02%
合计	80,900,000.00	100.00%	27,000,000.00	-	107,900,000.00	100.00%

(3) 期末数较年初增加2,700 万元，原因系本公司于本年4月14日向社会公开发行普通股(A 股) 2,700 万股，面值1 元/股。

## (二十五) 资本公积

(1) 资本公积明细如下:

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
股本溢价	157,879,499.75	1,126,474,836.21		1,284,354,335.96
资本溢价	-			-
其他资本公积	-			-

合计	157,879,499.75	1,126,474,836.21	-	1,284,354,335.96
----	----------------	------------------	---	------------------

(2) 资本公积较年初增加 713.5%，主要原因是公司公开发行股票溢价所致。

## (二十六) 盈余公积

(1) 盈余公积明细如下：

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
盈余公积	23,737,274.58	-		23,737,274.58
合计	23,737,274.58	-	-	23,737,274.58

## (二十七) 未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	2010年1-6月	2009年度
上期期末未分配利润	257,296,089.08	108,051,804.26
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本期期初未分配利润	257,296,089.08	108,051,804.26
加：本期净利润	86,468,633.27	180,123,315.24
减：少数股东损益	9,653,498.28	18,988,458.49
收购日前子公司实现的利润		
可供分配利润	334,111,224.07	269,186,661.01
减：提取法定盈余公积		11,890,571.93
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
可供股东分配利润	334,111,224.07	257,296,089.08
减：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	334,111,224.07	257,296,089.08

## (二十八) 少数股东权益

本公司少数股东权益明细如下：

子公司名称	2010年6月30日	2009年12月31日
南通联发热电有限公司	28,988,149.86	24,628,075.30

南通联发制衣有限公司	12,642,802.09	12,560,468.44
淮安市联发纺织有限公司	4,489,154.78	4,495,876.00
海安县联发制衣有限公司	63,902.87	
江苏占姆士纺织有限公司		2,946,541.50
合 计	46,184,009.60	44,630,961.24

## (二十九) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
营业收入	938,893,525.43	659,875,959.55
主营业务收入	922,965,239.74	649,821,568.93
其他业务收入	15,928,285.69	10,054,390.62
营业成本	742,494,273.87	510,373,434.04
主营业务成本	729,059,006.16	501,728,453.54
其他业务成本	13,435,267.71	8,644,980.50

(2) 按产品类别分项列示如下:

产品类别	营业收入	
	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务	922,965,239.74	649,821,568.93
其中:色织布	739,585,287.79	510,183,264.64
衬衣	147,140,209.36	101,886,316.81
棉纱、染浆料等原料	28,407,382.25	31,740,838.16
电、汽、污水处理	7,832,360.34	6,011,149.32
其他业务	15,928,285.69	10,054,390.62
其中:染色、整理加工	1,707,821.87	2,260,744.46
废棉及边角料转让	14,220,463.82	7,793,646.16
合计	938,893,525.43	659,875,959.55
产品类别	营业成本	
	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务	729,059,006.16	501,728,453.54
其中:色织布	585,063,092.02	389,754,908.84
衬衣	114,304,714.98	78,687,833.13
棉纱	24,097,993.70	28,499,661.07
电、汽、污水处理	5,593,205.46	4,786,050.50

其他业务	13,435,267.71	8,644,980.50
其中：染色、整理加工	1,505,984.26	1,730,978.33
废棉及边角料转让	11,929,283.45	6,914,002.17
原棉销售		
合计	742,494,273.87	510,373,434.04

## (3) 营业收入按地区分项列示如下：

营业收入	2010年1-6月	2009年1-6月
国内	330,788,260.18	174,051,497.05
国外	608,105,265.25	485,824,462.50
其中：日本	46,359,096.35	26,761,546.83
欧洲	220,263,982.49	225,141,046.13
美国	282,653,546.99	165,959,872.14
其他	58,828,639.42	67,961,997.40
合计	938,893,525.43	659,875,959.55

## (4) 公司前五名客户营业收入情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
前五名客户收入总额	145,586,045.94	97,802,103.87
占全部销售收入的比例	15.51%	14.82%

## (三十) 营业税金及附加

税种	2010年1-6月	2009年1-6月
城建税	210,651.44	216,286.13
教育费附加	794,088.24	441,038.72
地方教育费附加	169,385.86	144,948.55
政府综合基金	2,255,341.75	1,395,933.13
地税综合基金	1,021,802.58	665,303.89
河道费	1,217.66	-
合计	4,452,487.53	2,863,510.42

## (三十一) 财务费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	12,681,441.98	12,575,464.75
减：利息收入	1,295,671.61	263,141.27
加：汇兑损失	695,275.05	521,863.82
减：汇兑收益	633,473.60	2,180,309.39
手续费及其他	2,981,007.76	2,848,930.04
合 计	14,428,579.58	13,502,807.95

**(三十二) 资产减值损失**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账准备	868,719.95	734,733.49
合 计	868,719.95	734,733.49

**(三十三) 营业外收入**

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
固定资产处置利得	3,656.39	9,108.49
罚款收入	300.00	726.57
政府补助利得	6,399,391.00	2,315,100.00
合并收益	-	168,303.97
其他	65,025.64	33,867.47
合 计	6,468,373.03	2,527,106.50

(2) 政府补助明细如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
海安县政府 2008 年下半年竣工投产项目奖励		1,512,500.00
江苏省财政厅 2007 年进出口设备贴息		210,000.00
南通市科技局新面料质量检测创新服务能力建设项目补贴		150,000.00
海安县环境保护局返还部分排污费		400,000.00
2009 年省级水资源补助金	50,000.00	
财政局科技三项经费	60,000.00	
海安县财政局 2009 年市县科技进步奖	20,000.00	
外贸增长补助	300,000.00	
计划项目经费	175,000.00	
上市奖励及补助	1,500,000.00	

财政局第二期省级重点产业调整和振兴专项资金	2,880,000.00	
财政局扩大生产稳定就业奖励金	544,391.00	
污染防治基金	700,000.00	
2009 年度工业经济奖励	50,000.00	
污染源自动监控联网补助	20,000.00	
2009 年海安镇工业经济奖励	10,000.00	
新疆棉花运费补贴	90,000.00	
其他		42,600.00
合 计	6,399,391.00	2,315,100.00

**(三十四) 营业外支出**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	21,400.08	17,779.76
其中：固定资产处置损失	21,400.08	17,779.76
罚款、滞纳金支出	3,580.39	450.27
捐赠支出	241,800.00	20,000.00
其他	30,000.00	
合 计	296,780.47	38,230.03

**(三十五) 所得税费用**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
当期所得税费用	30,246,925.35	19,179,354.03
递延所得税费用	-2,011,024.86	320,304.59
合 计	28,235,900.49	19,499,658.62

**(三十六) 现金流量表项目注释****(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,468,633.27	68,854,708.01
加：资产减值准备	868,719.95	734,733.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,627,117.50	34,763,610.72
无形资产摊销	716,075.23	478,524.97
长期待摊费用摊销	96,255.54	172,942.45

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,400.08	8,671.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	12,681,441.98	12,392,857.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,011,024.86	320,304.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-163,505,677.21	-25,707,915.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,390,081.15	-7,343,087.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,138,735.05	40,727,010.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-508,242.33	125,402,360.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,061,790,531.45	110,295,883.06
减：现金的年初余额	145,789,945.87	124,659,941.01
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	916,000,585.58	-14,364,057.95

## (2) 现金和现金等价物

项 目	金 额
一、现金	1,061,790,531.45
其中：库存现金	44,822.01
可随时用于支付的银行存款	1,053,276,433.44
可随时用于支付的其他货币资金	8,469,276.00
二、现金等价物	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,061,790,531.45

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-
-----------------------------	---

## (4) 现金流量表其他项目

## A、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	1,295,671.61
收到的政府补贴	6,399,391.00
收到的往来款	3,388,326.69
其他	52,893.25
合 计	11,136,282.55

## B、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
办公费用	2,300,539.20
业务招待费	2,241,523.38
差旅费	3,518,451.68
外销运、保、佣	7,215,115.83
运输费	5,208,137.36
邮递费	1,992,219.64
报关费、商检费、代理费	6,775,987.68
备用金、保证金	1,361,810.00
房租	794,020.40
手续费	2,981,007.76
捐赠支出	241,800.00
保险费	313,696.02
宣传费	4,279,109.69
其他	4,310,708.46
合 计	43,534,127.10

## C、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
上市费用	11,049,815.00



合 计	11,049,815.00
-----	---------------

**(三十七) 借款费用**

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
费用化借款费用	12,681,441.98	12,575,464.75
资本化借款费用	144,694.06	
合 计	12,826,136.04	12,575,464.75

**八、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款**

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	2010年6月30日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	87,880,607.03	55.93%	574,798.70	0.65%	87,305,808.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款		0.00%		-	-
其他不重大应收账款	69,257,953.20	44.07%	1,386,597.76	2.00%	67,871,355.44
合 计	157,138,560.23	100.00%	1,961,396.46		155,177,163.77
类别	2009年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	77,014,915.28	50.35%	268,402.89	0.35%	76,746,512.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	75,929,401.65	49.65%	1,137,429.45	1.50%	74,791,972.20
合 计	152,944,316.93	100.00%	1,405,832.34	0.92%	151,538,484.59

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
外销:				-
信用期内	98,846,136.93	62.90%		98,846,136.93

逾期 3 个月内		0.00%		-
逾期 3 个月以上		-		-
内销:				
1 年以内	57,921,325.10	36.86%	1,849,664.97	56,071,660.13
1-2 年(含)	369,088.00	0.23%	110,726.39	258,361.61
2-3 年(含)	2,010.20	-	1,005.10	1,005.10
3 年以上		-		-
合计	157,138,560.23	99.99%	1,961,396.46	155,177,163.77
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
外销:				-
信用期内	107,368,094.58	70.20%	-	107,368,094.58
逾期 3 个月内	141,887.46	0.09%	70,943.73	70,943.73
逾期 3 个月以上	-	-	-	-
内销:				
1 年以内	45,374,360.41	29.67%	1,313,320.81	44,061,039.60
1-2 年(含)	42,097.25	0.03%	12,629.18	29,468.07
2-3 年(含)	17,877.23	-	8,938.62	8,938.61
3 年以上	-	-	-	-
合计	152,944,316.93	99.99%	1,405,832.34	151,538,484.59

## (3) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,405,832.34	555,564.12			1,961,396.46
合计	1,405,832.34	555,564.12			1,961,396.46

## (4) 期末应收账款前五单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2009 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
PT WEARWEL INTERNATIONAL	客户	4,189,451.73	信用期内	2.67%
OPEX FASHION	客户	6,979,110.94	信用期内	4.44%
THREADTEX INC	客户	7,533,331.18	信用期内	4.79%
晨风(金坛)服饰有限公司	客户	8,714,379.53	信用期内	5.55%
TEMA	客户	8,740,630.19	信用期内	5.56%
合计		36,156,903.57		23.01%

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (二) 其他应收款

## (1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	379,000.00	100.00%	18,950.00		360,050.00
合计	379,000.00	100.00%	18,950.00		360,050.00
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	2,894,200.00	99.83%	-	-	2,894,200.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	5,000.00	0.17%	250.00	5.00%	4,750.00
合计	2,899,200.00	100.00%	250.00	0.01%	2,898,950.00

## (2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
员工备用金、押金				
1 年以内	379,000.00	100.00%	18,950.00	360,050.00
1-2 年 (含)		0.00%	-	-
2-3 年 (含)	-	0.00%	-	-
3 年以上	-	0.00%	-	-
其他往来:		0.00%		
1 年以内		0.00%	-	-
1-2 年 (含)		0.00%	-	-
2-3 年 (含)		0.00%	-	-
3 年以上		0.00%	-	-
合计	379,000.00	100.00%	18,950.00	360,050.00
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			

	金额	比例	坏账准备	净额
员工备用金、押金				
1 年以内	5,000.00	0.17%	250.00	4,750.00
1—2 年（含）		0.00%	-	-
2—3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
其他往来：				
1 年以内	300,000.00	10.35%	-	300,000.00
1—2 年（含）	1,814,200.00	62.58%	-	1,814,200.00
2—3 年（含）	680,000.00	23.45%	-	680,000.00
3 年以上	100,000.00	3.00%	-	100,000.00
合 计	2,899,200.00	100.00%	250.00	2,898,950.00

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	250.00	18,700.00			18,950.00
合 计	250.00	18,700.00			18,950.00

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	2009 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2010 年 6 月 30 日
南通联发热电有限公司	成本法	14,879,622.00	-	14,879,622.00
南通联发制衣有限公司	成本法	6,852,370.15	-	6,852,370.15
淮安市联发纺织有限公司	成本法	4,848,375.92	-	4,848,375.92
海安联发棉纺有限公司	成本法	50,000,000.00	229,460,000.00	279,460,000.00
江苏占姆士纺织有限公司	成本法	2,550,000.00	4,050,000.00	6,600,000.00
南通联发印染有限公司	成本法	30,090,760.00	20,000,000.00	50,090,760.00
海安县联发制衣有限公司	成本法		81,979,641.13	81,979,641.13
合 计		109,221,128.07	335,489,641.13	444,710,769.20

## (四) 营业收入、营业成本

产品类别	营业收入	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务	812,203,334.91	570,319,622.18
其中:色织布	786,245,015.58	547,638,786.68
棉纱	25,958,319.33	22,680,835.50
其他业务	1,264,760.02	2,352,198.65
其中:染色、整理加工	1,185,427.71	2,260,744.46
废棉及边角料转让	79,332.31	91,454.19
合计	813,468,094.93	572,671,820.83
产品类别	营业成本	
	2010 年 1-6 月	2008 年度
主营业务	684,705,411.19	465,093,302.75
其中:色织布	660,608,143.87	443,111,702.50
棉纱	24,097,267.32	21,981,600.25
其他业务	995,526.20	2,003,053.90
其中:染色、整理加工	995,526.20	2,003,053.90
废棉及边角料转让		
合计	685,700,937.39	467,096,356.65

#### (五) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,048,959.99	48,384,940.25
加:资产减值准备	574,264.12	742,234.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,882,198.02	20,967,798.21
无形资产摊销	289,346.27	201,796.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	21,400.08	-9,108.49
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,878,634.63	5,824,005.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-10,647,650.83	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-143,566.02	189,441.36

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,583,417.42	-9,891,362.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	200,826.43	-34,307,988.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,792,205.35	44,066,291.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,271,210.08	76,168,047.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	772,994,500.78	78,362,040.90
减：现金的年初余额	85,235,759.89	76,567,160.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	687,758,740.89	1,794,880.78

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
江苏联发集团股份有限公司	股份公司	江苏海安县	孔祥军	投资管理	4200万元	13477917-9	40.46%	40.46%

孔祥军及其一致行动人陈警娇、崔恒富、黄长根为本公司最终控制人，四人合计持有联发集团 52.31% 的股权，间接持有本公司 40.46% 的股权，通过控股联发集团，对本公司进行最终控制。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
-------	--------	--------

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
联邦国际纺织有限公司	本公司股东之一	30365260-000
上海港鸿投资有限公司	本公司股东之一	666005123
江苏联发进出口有限公司	受同一母公司控制	703736567

## (二) 关联方交易

### 1. 销售商品或提供劳务

报告期无关联方销售

### 2. 购买商品或接受劳务

报告期无关联方采购

### 3. 关联租赁情况

本公司向联发集团租赁仓库，按照双方达成的租赁协议，租赁仓库的面积为 2373.5 平米，年租金 142,410.00 元，租赁期自 2009 年 4 月 1 日起。

南通制衣公司向联发集团租赁厂房，按照双方达成的租赁协议，租赁厂房面积为 15,943.23 平米，年租金为 802,155.96 元。

报告期内租金实际支付的详细情况如下：

出租方	承租方	2010 年 1-6 月租金	2009 年度租金
联发集团	本公司	71,205.00	94,940.00
联发集团	南通制衣公司	401,077.98	802,155.96

### 4. 关联担保情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司关联方为本公司及控股子公司 17,650 万元银行借款提供担保。具体情况如下：

项目	担保方	被担保方	贷款金融机构	借款金额（万元）	年利率	担保期限
短期借款	联发集团	联发纺织	海安工行	1600	5.31%	2010 年 2 月 4 日至 2011 年 1 月 11 日
短期借款	联发集团	联发纺织	江苏银行	3000	5.31%	2010 年 1 月 18 日至 2011 年 1 月 17 日
短期借款	联发集团	印染	工商银行海安	1100	4.86%	2010.3.12-2010.9.10

			支行			
短期借款	联发集团	印染	工商银行海安支行	950	5.31%	2010.4.19-2011.4.18
短期借款	联发集团	占姆士	交通银行海安支行	1200	5.31%	2010年6月9日至2011年6月8日
短期借款	联发集团	热电	海安工行	500	5.31%	2009年7月17日至2010年7月16日
短期借款	联发集团	热电	海安工行	600	5.31%	2009年8月4日至2010年8月3日
短期借款	联发集团	热电	海安工行	300	5.31%	2009年8月21日至2010年8月20日
短期借款	联发集团	热电	江苏银行	2000	5.31%	2010年1月3日至2011年1月17日
短期借款	联发集团	热电	海安工行	900	5.31%	2010年4月14日至2011年4月13日
短期借款	联发集团	热电	海安工行	500	5.31%	2010年6月17日至2011年6月10日
	小计			12650		
长期借款	联发集团、孔祥军夫妇、薛庆龙夫妇	联发纺织	海安中行	2500	5.40%	2009年11月19日至2011年12月11日
长期借款	联发集团	联发纺织	海安中行	2500	5.40%	2010年1月13日至2011年9月25日
	小计			5000		
	合计			17650		

### （三）关联方往来款项余额

报告期无关联方往来。

## 十、或有事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、重大承诺事项

### （一）用于贷款抵押的资产

截止本报告日止，没有迹象表明本公司及子公司不能偿还到期借款，抵押贷款情况列示如下：

项目	抵押方	抵押物	贷款金融机构	借款金额（万元）	年利率	抵押期限
短期借款	联发纺织	房产、土地	海安工行	3,300.00	5.31%	2009年7月8日至2010年7月7日



短期借款	联发纺织	房产、土地	海安工行	1,100.00	5.31%	2009年7月20日至2010年7月19日
短期借款	联发纺织	房产、土地	海安农发行	1,660.00	5.31%	2009年12月15日至2010年11月30日
短期借款	印染	厂房和土地	工行银行海安支行	600.00	5.35%	2010.4.7-2010.9.30
短期借款	印染	厂房和土地	工商银行海安支行	700.00	5.35%	2010.6.22-2010.12.17
短期借款	淮安	房产、土地	涟水工行	700.00	5.31%	2010年3月1日至2011年1月25日
短期借款	淮安	存单抵押	涟水工行	600.00	5.31%	2010年5月17日至2011年5月4日
	小计			8,660.00		
长期借款	棉纺	土地及房产	中行	1,500.00	5.40%	2009.9.4-2011.9.3
长期借款	棉纺	土地及房产	中行	1,600.00	5.40%	2009.9.4-2011.9.1
长期借款*1	棉纺	土地及房产	中行	2,000.00	7.47%	2008.3.19-2012.1.30
	小计			5,100.00		
一年内到期的非流动负债	棉纺	土地及房产	中行	900.00	5.40%	2010.3.17-2011.6.4
	小计			900.00		
	合计			14,660.00		

\*1 该借款隶属于本公司、联发集团及其自然人股东与中行海安支行签订最高额为 9500 万元保证担保合同，详细情况参见附注六（二）4。

（二）除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十二、 资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

## 十四、 补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,743.69	-8,671.27

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,399,391.00	2,315,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		168,303.97
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,054.75	14,143.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计 (影响利润总额)	6,171,592.56	2,488,876.47
减: 所得税影响额	1,438,652.73	531,211.94
非经常性损益净额 (影响净利润)	4,732,939.83	1,957,664.53
减: 少数股东权益影响额	316,327.31	138,198.05

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,416,612.52	1,819,466.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	72,398,522.47	61,456,394.94

## (二) 加权平均净资产收益率、每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

### 1. 计算结果

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	8.15%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	7.68%	0.81	0.81
报告期利润	2009 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	16.21%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	15.75%	0.76	0.76

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	A	76,815,134.99	63,275,861.42
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	B	4,416,612.51	1,819,466.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,398,522.48	61,456,394.94
归属于公司普通股股东期初净资产	D	519,812,863.41	358,678,006.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,153,474,836.21	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	F	2.00	-

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-	-
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月	J		
报告期月份	K	6.00	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E*F/K-G*H/K+I*J/K$	942,712,042.98	390,315,937.37
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.15%	16.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	7.68%	15.75%

### 3. 每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	76,815,134.99	63,275,861.42
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	4,416,612.51	1,819,466.48
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	72,398,522.48	61,456,394.94
年初股份总数	4	80,900,000.00	80,900,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	27,000,000.00	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	2.00	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	6.00	6.00

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7\div 11$ $-8\times 9\div 11-10$	89,900,000.00	80,900,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	89,900,000.00	80,900,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div 12$	0.85	0.78
基本每股收益 (II)	$15=3\div 13$	0.81	0.76
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	-	-
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	-
稀释每股收益 (I)	$120=[1+(16-18)$ $\times (1-17)] \div$ $(12+19)$	0.85	0.78
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16 - 18)$ $\times (1-17)] \div$ $(13+19)$	0.81	0.76

## 十五、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月18日决议批准。

法定代表人： 孔祥军

主管会计工作的负责人： 陈警娇

会计机构负责人： 王晓艳

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长孔祥军先生签名的半年度报告文件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 4、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

江苏联发纺织股份有限公司

2010 年 8 月 18 日