

江苏联发纺织股份有限公司

2011 年半年度报告

证券代码：002394

证券简称：联发股份

披露日期：2011 年8月9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	8
第六节	重要事项	13
第七节	财务报告	19
第八节	备查文件目录	91

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	panzg@gl.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
 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：2011 年7月25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(元)	2,659,076,515.05	2,527,968,888.29	5.19%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,934,433,831.00	1,855,702,198.65	4.24%
股本(股)	215,800,000.00	107,900,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.96	17.20	-47.91%
	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(元)	1,342,105,577.66	938,893,525.43	42.95%
营业利润(元)	151,098,230.62	108,532,941.20	39.22%
利润总额(元)	153,501,642.39	114,704,533.76	33.82%
归属于上市公司股东的净利润(元)	111,101,632.35	76,815,134.99	44.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	112,512,484.01	72,398,522.47	55.41%
基本每股收益(元/股)	0.51	0.43	18.60%
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.43	18.60%
加权平均净资产收益率(%)	5.81%	8.15%	-2.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.89%	7.68%	-1.79%
经营活动产生的现金流量净额(元)	180,507,149.41	-508,242.33	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.84	0.00	

注：每股收益因资本公积转增股本进行了追溯调整。

（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	92,371.04	
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	1,452,239.59	
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	-3,439,389.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	858,801.14	
所得税影响额	258,994.43	
少数股东权益影响额	-633,868.38	

合计	-1,410,851.66	-
----	---------------	---

(三) 境内外会计准则差异

报告期内公司没有境内外会计准则差异。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

1、利润分配及资本公积金转增股本情况

2011年5月11日,经本公司2010年度股东大会批准,公司实施了2010年度权益分派,即每10股转增10股并派发现金人民币3.0元(含税),权益分派前本公司总股本为107,900,000股,权益分派后总股本增至215,800,000股。

2、首次公开发行前已发行股份解除限售情况

公司首次公开发行前已发行股份中有37,255,300股已于2011年4月25日限售期满解禁流通。

股本变动具体情况如下表所示:

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	74.98%			43,644,700	-37,255,300	6,389,400	87,289,400	40.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,424,700	49.51%			43,644,700	-9,780,000	33,864,700	87,289,400	40.45%
其中:境内非国有法人持股	53,424,700	49.51%			43,644,700	-9,780,000	33,864,700	87,289,400	40.45%
境内自然人持股									
4、外资持股	27,475,300	25.46%				-27,475,300	-27,475,300		
其中:境外法人持股	27,475,300	25.46%				-27,475,300	-27,475,300		
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	27,000,000	25.02%			64,255,300	37,255,300	101,510,600	128,510,600	59.55%
1、人民币普通股	27,000,000	25.02%			64,255,300	37,255,300	101,510,600	128,510,600	59.55%
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	100.00%			107,900,000		107,900,000	215,800,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		15,305			
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	40.45%	87,289,400	87,289,400	
联邦国际纺织有限公司	境外法人	25.46%	54,950,600		22,000,000
上海港鸿投资有限公司	境内非国有法人	9.06%	19,560,000		
彭菊玲	境内自然人	0.26%	570,000		
李瑞宏	境内自然人	0.22%	479,100		
兴业国际信托有限公司—兴业泉州<2007-13号>资金信托	境内非国有法人	0.19%	399,484		
邱绍池	境内自然人	0.18%	382,580		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.15%	322,200		
吴婵君	境内自然人	0.13%	290,400		
简绪敏	境内自然人	0.13%	275,000		
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		
联邦国际纺织有限公司	54,950,600		人民币普通股		
上海港鸿投资有限公司	19,560,000		人民币普通股		
彭菊玲	570,000		人民币普通股		
李瑞宏	479,100		人民币普通股		
兴业国际信托有限公司—兴业泉州<2007-13号>资金信托	399,484		人民币普通股		
邱绍池	382,580		人民币普通股		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	322,200		人民币普通股		
吴婵君	290,400		人民币普通股		
简绪敏	275,000		人民币普通股		
王冬菊	263,410		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

公司报告期内没有控股股东及实际控制人变更情况。

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

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

鉴于公司第一届董监高人员的任期届满，报告期内董监高人员变化情况如下：

2011年1月11日，经公司职工代表大会选举梅明为公司第二届职工代表监事。

2011年1月26日，经公司2011年第一次临时股东大会审议通过，选举孔祥军、黄长根、薛庆龙、于拥军、聂成文为公司第二届董事会董事，选举徐文英、赵曙明、李心合为公司第二届董事会独立董事，选举吴景辉、彭清为公司第二届监事会监事。

2011年2月9日，经公司第二届董事会第一次会议审议决定，选举孔祥军为董事长，黄长根为副董事长，同意续聘黄长根为公司总经理，续聘于拥军、于银军为公司副总经理，续聘王一欣为公司董事会秘书、副总经理，续聘陈警娇为公司财务总监，续聘唐文君为公司总工程师，续聘仲跻云为公司总经理助理。

2011年2月9日，经公司第二届监事会第一次会议审议决定，选举吴景辉为公司监事会主席。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司克服人民币升值、棉花等原料价格大幅波动、劳动力和能源等各种成本上涨等诸多不利因素影响，围绕公司年度经营计划，通过转变发展方式，探索、革新生产经营模式，不断提升科技、管理和营销水平，上半年生产、出口及利润平稳增长，实现营业总收入 134,210.56 万元，比上年同期增长 42.95%，实现归属于上市公司股东的净利润 11,110.16 万元，比上年同期增长 44.64%。

二、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)
纺织服装	134,210.56	107,600.02	19.83%	42.95%	44.92%	-1.97%
主营业务分产品情况						
色织布	101,583.69	80,034.14	21.21%	40.72%	41.10%	-0.22%
衬衣	15,403.55	12,158.82	21.06%	4.69%	6.37%	-1.25%
印染布	11,144.43	10,232.96	8.18%	530.51%	472.85%	9.21%
棉纱、染浆料等原料	2,220.90	1,903.81	14.28%	-21.82%	-21.00%	-0.89%

电、汽、污水处理、压缩空气	873.24	721.15	17.42%	11.49%	28.93%	-11.17%
其他	2,984.75	2,549.14	14.59%	87.39%	89.73%	-1.06%

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	43,827.60	32.49%
国外	90,382.96	48.63%
其中：日本	9,945.96	114.54%
欧洲	30,483.30	38.39%
美国	36,345.03	28.59%
其他	13,608.67	131.33%
合计	134,210.56	42.95%

四、公司主要会计报表项目大幅变动情况及原因

(一) 资产负债表项目

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率
应收票据	13,047,502.94	1,750,000.00	645.57%
预付款项	46,889,278.56	21,006,736.45	123.21%
其他应收款	3,631,298.11	29,535,528.74	-87.71%
在建工程	75,799,155.21	57,603,913.94	31.59%
长期待摊费用	1,598,274.19	965,207.97	65.59%
递延所得税资产	9,852,241.87	6,707,241.10	46.89%
应付票据	9,160,960.00	19,000,000.00	-51.78%
应交税费	4,702,514.53	2,511,063.43	87.27%
应付利息	261,642.13	440,564.36	-40.61%
其他应付款	10,319,447.56	4,389,696.75	135.08%
长期借款	1,850,000.00	21,850,000.00	-91.53%
股本 (或实收资本)	215,800,000.00	107,900,000.00	100.00%

增减变动原因：

- (1) 应收票据较年初增加 645.57%，主要原因是本期公司银行承兑汇票结算增多所致。
- (2) 预付款项较年初增加 123.21%，主要原因是本期公司预付原料及设备款所致。
- (3) 其他应收款较年初减少 87.71%，主要原因是应收国税局的产品出口退税款减少所致。
- (4) 在建工程较年初增加 31.59%，主要原因是募投项目的实施所致。
- (5) 长期待摊费用较年初增加 65.59%，主要原因是报告期内占姆士纺织公司装修费增加所致。
- (6) 递延所得税资产较年初增加 46.89%，主要原因是报告期内内部销售未实现利润增加所致。
- (7) 应付票据较年初减少 51.78%，主要原因是本期公司票据支付减少所致。

- (8) 应交税费较年初增加 87.27%，主要原因是本期进项税额留抵减少所致。
- (9) 应付利息较年初减少 40.61%，主要原因是本期公司归还了长期借款和一年内到期的借款所致。
- (10) 其他应付款较年初增加 135.08%，主要原因是本期公司增加了工程及租赁设备保证金所致。
- (11) 长期借款较年初减少 91.53%，主要原因是公司本期归还贷款所致。
- (12) 股本较年初增加 100%，主要原因是公司资本公积转增股本所致。

(二) 利润表项目

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率
营业收入	1,342,105,577.66	938,893,525.43	42.95%
营业成本	1,076,000,202.81	742,494,273.87	44.92%
营业税金及附加	9,064,174.31	4,452,487.53	103.58%
销售费用	55,716,368.50	39,883,851.95	39.70%
管理费用	39,343,884.13	28,232,671.35	39.36%
财务费用	7,836,258.65	14,428,579.58	-45.69%
资产减值损失	-392,930.84	868,719.95	-145.23%
营业外收入	4,166,456.63	6,468,373.03	-35.59%
营业外支出	1,763,044.86	296,780.47	494.06%

(1) 营业收入较去年同期增加 42.95%，主要原因是募投项目产能释放，公司产能提高，接单量增加所致。

(2) 营业成本较去年同期增加 44.92%，主要原因是产能扩大、成本相应增加，同时，本期公司原辅材料、劳动力成本较去年有所上涨。

(3) 营业税金及附加较去年同期增加 103.58%，主要原因是去年 12 月份国务院国发[2010]35 号文《关于统一内外资企业城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，外商投资企业城建税及教育费附加优惠政策取消所致。

(4) 销售费用较去年同期增加 39.7%，主要原因是本期公司加大对终端产品销售市场的开拓，新增广告宣传，增加了销售费用。

(5) 管理费用较去年同期增加 39.36%，主要原因是本期公司加大了研发投入，相应的管理费用也增加。

(6) 财务费用较去年同期减少 45.69%，主要原因是本期公司归还了部分银行贷款及减少汇率损所致。

(7) 资产减值损失较去年同期减少 145.23%，主要原因是本期公司逾期应收帐款减少，相应的坏帐准备减少所致。

(8) 营业外收入较去年同期减少 35.59%，主要原因是本期公司收到政府补贴有所减少。

(9) 营业外支出较去年同期增加 494.06%，主要原因是本期公司处置报废固定资产产生损失所致。

五、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营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，公司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，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

八、募集资金使用情况

（一）募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		116,231.81		本报告期投入募集资金总额		16,459.88				
报告期内变更用途的募集资金总额		12,900.00		已累计投入募集资金总额		73,416.64				
累计变更用途的募集资金总额		12,900.00		已累计投入募集资金总额比例		11.10%				
累计变更用途的募集资金总额比例		11.10%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高档织物面料织染及后整理加工改造项目	否	37,423.00	37,423.00	4,803.05	36,200.57	96.73%	2011年06月30日	5,477.14	是	否
江苏省色织纺织品研究开发中心建设项目	否	5,000.00	5,000.00	118.04	679.07	13.58%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
高档特种天然纤维纱线生产线技术改造	是	22,946.00	10,046.00	557.45	9,627.75	95.84%	2011年12月31日	1,366.00	是	是
高档衬衫吊挂流水生产线技术改造	否	8,195.00	8,195.00	72.80	4,746.28	57.92%	2011年12月31日	732.45	是	否
承诺投资项目小计	-	73,564.00	60,664.00	5,551.34	51,253.67	-	-	7,575.59	-	-
超募资金投向										
高档色织面料技术改造项目	否	21,535.80	21,535.80	6,959.17	7,747.86	35.98%	2011年12月31日	747.74	是	否
营销网络体系建设项目	否	10,560.00	10,560.00	3,949.37	4,678.91	44.31%	2011年12月31日	0.00	是	否
归还银行贷款（如有）	-	1,660.00	1,660.00		1,660.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	8,076.20	8,076.20		8,076.20	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	41,832.00	41,832.00	10,908.54	22,162.97	-	-	747.74	-	-
合计	-	115,396.00	102,496.00	16,459.88	73,416.64	-	-	8,323.33	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	棉纺公司“高档特种天然纤维纱线生产线技术改造”项目可行性发生重大变化：自2008年金融风暴以来，受国际国内市场环境影响，客户对高档特种纤维面料的消费信心不足，市场需求被推迟，常规品种仍是公司订单主体结构，如棉纺公司继续实施“高档特种天然纤维纱线生产线技术改造”，可能使得所产高档特种纤维纱线与公司目前的面料产品实际生产情况不相适应，从而可能造成特种纤维纱线产能闲置。2011年1月，本公司变更了该投资项目。									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2010 年 11 月 25 日, 本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》, 使用超募资金归还公司在中国农业发展银行海安支行的贷款 1,660 万元, 永久性补充流动资金 8,076.2 万元, 已实施。2010 年 12 月 12 日, 本公司 2010 年第五次临时股东大会通过决议, 同意使用部分超募资金 21535.8 万元实施“高档色织面料技术改造项目”, 同意使用部分超募资金 10560 万元对占姆士公司增资, 由其实施“营销网络体系建设项目”, 该项目总投资 20216 万元, 分四年实施, 第一年投入 10560 万元, 使用募集资金, 其余为自筹。目前上述两项目正在实施中。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2010 年 7 月 18 日, 本公司 2010 年第二次临时股东大会通过决议, 为有效利用宿迁丰沛的劳动力资源和宿迁经济开发区的招商引资优惠政策, 将“高档衬衫吊挂流水生产线技术改造项目”由本公司控股子公司海安县联发制衣有限公司实施, 变更为由海安制衣及其全资子公司宿迁联发制衣有限公司共同实施, 其中宿迁制衣负责实施 3000 万元, 实施地点变更为在江苏省海安县联发工业园内和宿迁市经济开发区两地实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 见实施地点变更情况
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, 本公司第一届董事会第十七次会议审议通过《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》, 同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 28,914.14 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010 年 11 月 3 日, 本公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金暂时补充生产性流动资金的议案》, 同意使用部分募集资金 27,200 万元暂时补充生产性流动资金, 其中本公司使用闲置超额募集资金 25,000 万元暂时补充生产性流动资金, 海安联发棉纺有限公司使用闲置募集资金 2,200 万元暂时补充生产性流动资金, 单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过六个月, 已于 2011 年 3 月归还到募集资金专用账户。
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	截止 2011 年 6 月 30 日, 尚未使用的募集资金余额为 40440.19 万元, 募集资金专户实际余额为 31,515.19 万元, 差额 8925 万元, 分别为高档色织面料技术改造项目转出购买设备保证金 4850 万元、新建 20 万锭高档棉纱生产线项目转出购买设备保证金 4075 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司 2011 年发生募投项目变更事项: 2011 年 1 月 26 日, 本公司 2011 年第一次临时股东大会通过决议, 为了实现募集资金使用效益最大化以及为股东和企业带来更为稳定的回报, 结合公司不断发展壮大、用纱和用棉需求进一步扩大的趋势, 本公司计划将海安本部作为公司未来高档纤维纱线供应基地, 生产方向向高档纤维纱线调整, 同时为了保证常规品种纱线的供应, 棉纺公司将募集资金投资项目“高档特种天然纤维纱线生产线技术改造项目”中的 1.29 亿元资金变更并扩大投资“新建 20 万锭高档棉纱生产线项目”, 项目由海安联发棉纺有限公司在新疆阿克苏纺织工业园设立的全资子公司实施, 实施地点为新疆阿克苏纺织工业园。

(二) 变更募集资金投资项目情况表

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新建 20 万锭高档棉纱生产线项目	高档特种天然纤维纱线生产线技	12,900.00	2,686.48	2,686.48	20.83%	2012 年 01 月 31 日	0.00	不适用	是
合计	-	12,900.00	2,686.48	2,686.48	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分)	一、变更原因 自 2008 年金融风暴以来, 受国际国内市场环境影响, 客户对高档特种纤维面料的消费信心不足, 市场需求被推迟, 常规品种仍是公司订单主体结构, 如棉纺公司继续实施“高档特种天然纤维纱线生产线技术改								

具体项目)	<p>项目”，可能使得所产高档特种纤维纱线与公司目前的面料产品实际生产情况不相适应，从而可能造成特种纤维纱线产能闲置。2011 年 1 月 26 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会通过决议，为了实现募集资金使用效益最大化以及为股东和企业带来更为稳定的回报，结合公司不断发展壮大、用纱和用棉需求进一步扩大的趋势，本公司计划将海安本部作为公司未来高档纤维纱线供应基地，生产方向向高档纤维纱线调整，同时为了保证常规品种纱线的供应，棉纺公司将募集资金投资项目“高档特种天然纤维纱线生产线技术改造项目”中的 1.29 亿元资金变更并扩大投资“新建 20 万锭高档棉纱生产线项目”，项目由海安联发棉纺有限公司在新疆阿克苏纺织工业园设立的全资子公司实施，实施地点为新疆阿克苏纺织工业园。</p> <p>二、决策程序</p> <p>A、全资子公司海安棉纺于 2010 年 11 月 24 日与新疆阿克苏市人民政府签订《海安联发棉纺有限公司在阿克苏市投资棉纺项目框架合作协议》中的拟投资内容，具体内容详见公司 2010 年 11 月 26 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《江苏联发纺织股份有限公司对外投资意向公告》（公告编号：LF2010-029）。</p> <p>B、该项目已经新疆阿克苏工业城（开发区）管理委员会核准备案（阿纺城核备[2010]01 号），已履行有关备案程序。</p> <p>三、信息披露情况</p> <p>上述变更项目，已于 2011 年 1 月 10 日在指定网站披露，公告名称为《关于变更部分募集资金投资项目并扩大投资的公告》（公告编号：LF2011-002）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

九、董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

十、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 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%			
2011 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%	~~	40.00%
	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 10%~40%			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	126,206,567.78		
业绩变动的原因说明	1、募投项目陆续实施，自产产量提升；2、销售体系更加完善，接单量提高；3、创新管理，降低单位成本。			

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规和公司章程及相关规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。

根据中国证券监督管理委员会“证监公司字[2007]28 号”《关于开展加强上市公司治理专项活动有关

事项的通知》和江苏证监局“苏证监公司字[2011]32号”《关于开展公司治理专项活动的通知》的文件精神，遵照江苏证监局和深圳证券交易所的部署，公司对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》的要求，公司成立了自查小组，由董事长作为第一负责人，认真开展公司治理专项活动。

1、2011年1月下旬，公司组织有关人员认真学习、领会文件精神，制定了切实可行的公司治理专项活动工作方案，成立了以董事长为组长的专项工作小组，明确了具体工作计划和时间安排。公司董事会秘书具体负责本次公司治理专项活动各个阶段工作的安排和落实，确保活动的顺利开展。

2、公司对董事、监事和高级管理人员就《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《上市公司治理准则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件进行了进一步的培训，加深对规范运作理念的理解。

3、2011年1月至2月，公司按照计划展开了全面的自查，相关部门根据《“加强上市公司治理专项活动”自查事项》所列内容，逐项进行了全面的对照和检查，对发现的问题及时进行了完善，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《独立董事年报工作制度》，并根据自查结果形成《关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划》（“整改计划”）。2011年4月3日，第二届董事会第二次会议审议通过了整改计划，并于2011年4月6日在巨潮资讯网上披露整改计划全文，并接受公众评议。

4、2011年4月下旬，江苏证监局对公司的治理情况进行了现场检查，并出具《关于对江苏联发纺织股份有限公司治理状况的综合评价和整改意见的函》（苏证监函[2011]215号）（以下简称意见函）。

5、根据意见函，公司进行了相关整改工作，详细整改内容请查阅公司于2011年8月9日于巨潮网披露的“关于加强上市公司治理专项活动的整改报告”。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

2011年5月11日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司2010年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以2010年12月31日的总股本10,790万股为基数，向全体股东按每10股派发现金3元（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.70元现金），共计派发现金红利3,237万元（含税）。同时以资本公积金转增股本，每10股转增10股，转增股本后公司总股本变更为21,580万股。股权登记日为2011年5月31日，除权除息日为2011年6月1日。

三、2011年半年度的利润分配预案

公司拟以截止2011年6月30日总股本21,580万股为基数，向全体股东派送现金，每10股派人民币1.5元（含税），支付现金为3,237万元；本次股利分配后，母公司未分配利润余额为319,680,440.36元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

四、报告期内重大诉讼、仲裁情况

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内股权激励计划实施情况

报告期内，公司无股权激励计划实施情况。

六、报告期内证券投资情况

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换公司债券等投资。

七、资产收购、出售及重组情况

报告期内，公司无重大收购及出售资产事项。

八、非经营性关联债权债务往来

报告期内，公司无非经营性关联债权债务往来事项。

九、担保事项

(一) 报告期内，公司对外担保情况如下：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
联发棉纺	LF2010-018	2,000.00	2011年02月12日	1,000.00	信用担保	2011年02月12日至2011年08月08日	否	否
联发棉纺	LF2010-018	2,000.00	2011年01月31日	1,280.00	信用担保	2011年01月31日至2012年01月30日	否	否
联发印染	LF2010-018	2,000.00	2011年03月07日	650.00	信用担保	2011年3月7日至2011年9月6日	否	否
联发印染	LF2010-018	2,000.00	2011年03月21日	650.00	信用担保	2011年3月21日至2011年9月20日	否	否
联发印染	LF2010-018	2,000.00	2011年04月29日	700.00	信用担保	2011年4月29日至2011年10月27日	否	否
联发热电	LF2010-018	2,000.00	2011年05月20日	1,000.00	信用担保	2011年5月20日至2012年5月20日	否	否
联发热电	LF2010-018	2,000.00	2011年01月20日	500.00	信用担保	2011年1月20日至2011年7月20日	否	否
联发热电	LF2010-018	2,000.00	2011年01月18日	1,000.00	信用担保	2011年1月18日至2012年1月3日	否	否

联发电热	LF2010-018	2,000.00	2011 年 01 月 18 日	600.00	信用担保	2011 年 1 月 18 日至 2012 年 1 月 3 日	否	否
联发电热	LF2010-018	2,000.00	2011 年 01 月 18 日	400.00	信用担保	2011 年 1 月 18 日至 2012 年 1 月 3 日	否	否
联发棉纺	上市前年度发生	2,000.00	2009 年 09 月 04 日	1,500.00	信用担保	2009 年 09 月 04 日至 2011 年 09 月 03 日	否	否
联发棉纺	上市前年度发生	2,000.00	2009 年 09 月 04 日	1,600.00	信用担保	2009 年 09 月 04 日至 2011 年 09 月 01 日	否	否
联发棉纺	上市前年度发生	2,000.00	2008 年 03 月 19 日	2,000.00	信用担保	2008 年 03 月 19 日至 2012 年 01 月 30 日	否	否
联发印染	LF2010-018	2,000.00	2011 年 04 月 02 日	950.00	信用证担保	2011 年 4 月 2 日至 2011 年 10 月 2 日	否	否
联发电热	LF2010-018	2,000.00	2011 年 01 月 28 日	708.60	信用证担保	2011 年 1 月 28 日至 2011 年 7 月 18 日	否	否
联发电热	LF2010-018	2,000.00	2011 年 04 月 08 日	509.58	信用证担保	2011 年 4 月 8 日至 2011 年 9 月 30 日	否	否
联发棉纺	LF2010-018	2,000.00	2011 年 05 月 13 日	1,509.20	信用证担保	2011 年 5 月 13 日至 2011 年 11 月 9 日	否	否
联发棉纺	LF2010-018	2,000.00	2011 年 03 月 25 日	1,939.00	信用证担保	2011 年 03 月 25 日至 2011 年 09 月 22 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				30,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		13,396.38	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				36,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		18,496.38	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)				30,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		13,396.38	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)				36,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		18,496.38	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例							9.56%	
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)							0.00	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)							0.00	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)							0.00	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							0.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无	

(二) 独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见:

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》以及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律法规及《公司章程》、《对外担保管理办法》的有关规定,作为江苏联发纺织股份有限公司的独立董事,对公司 2011 年上半年控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了认真细致的核查,发表以下专项说明和独立意见:

1、关联方资金往来情况

截至 2011 年 6 月 30 日,公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守《通知》的相关规

定，报告期内，与关联方之间发生的资金往来均为正常的经营性资金往来，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

2、公司累计和当期对外担保情况

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司对外担保余额（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为零；

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司为合并报表范围内的子公司提供的累计担保余额为 18,496.38 万元，占公司 2010 年年度经审计合并报表净资产的 9.56%。报告期内审批对子公司担保额度合计为 30,000.00 万元，实际发生额为 13,396.38 万元。

3、我们认为：公司在与关联方之间的资金往来及对外担保方面完全符合通知以及《公司章程》的规定和要求，履行相关的审批程序和信息披露义务。不存在违规行为及损害公司和中小股东权益的行为。

十、报告期内重大合同及其履行情况

报告期内，公司无重大合同及其履行情况

十一、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	—	—	—
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	—	—	—
重大资产重组时所作承诺	—	—	—
发行时所作承诺	公司控股股东联发集团以及共同实际控制人孔祥军、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	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	严格履行

	鸿投资有限公司	之日起十二个月内不转让其持有的公司股份。	
--	---------	----------------------	--

十二、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月23日	公司二楼会议室	实地调研	光大证券股份有限公司、天治基金管理有限公司、富国基金管理有限公司、申万巴黎基金管理有限公司、上海泽熙投资管理有限公司、深圳市新同方投资管理有限公司	公司基本情况、参观现场
2011年03月08日	董秘办公室	实地调研	上海理成资产管理有限公司、中国建银投资证券有限责任公司	公司基本情况、参观现场

十四、公司重要信息披露索引

公告编号	公告内容	刊登日期	刊登媒体
LF2011-001	第一届董事会第二十四次会议决议公告	2011.1.11	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-002	关于变更部分募集资金投资项目并扩大投资的公告	2011.1.11	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-003	第一届监事会第十三次会议决议公告	2011.1.11	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-004	2011年第一次临时股东大会的通知	2011.1.11	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-005	职工代表大会决议公告	2011.1.12	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-006	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011.1.27	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-007	第二届董事会第一次会议决议公告	2011.2.22	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-008	第二届监事会第一次会议决议公告	2011.2.22	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-009	2010年度业绩快报	2011.2.25	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-010	关于子公司阿克苏联发纺织有限公司签署募集资金三方监管协议的公告	2011.4.1	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报
LF2011-011	第二届董事会第二次会议决议公告	2011.4.7	巨潮资讯网、上海证券报、证券时报、证券日报

LF2011-012	第二届董事会第三次会议决议	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-013	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-014	第二届监事会第二次会议决议公告	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-015	关于募集资金年度存放与使用情况的专项说明	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-016	关于举办 2010 年度报告网上说明会的公告	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-017	关于募集资金 2010 年度存放与使用情况专项报告	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-018	关于 2010 年度利润分配预案的公告	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-019	2010 年年度报告摘要	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-020	2011 年第一季度报告正文	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-021	关于归还募集资金的公告	2011. 4. 20	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-022	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	2011. 4. 21	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-023	2010 年年度股东大会决议公告	2011. 5. 12	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-024	2010 年度权益分配实施公告	2011. 5. 25	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报
LF2011-025	关于第二大股东股票质押的公告	2011. 6. 30	巨潮资讯网、上海证券报、 证券时报、证券日报

第七节 财务报告

一、 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 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

2011 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	826,055,992.19	473,411,599.17	882,832,045.55	482,206,412.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			3,798,528.50	
应收票据	13,047,502.94		1,750,000.00	
应收账款	215,236,172.37	194,051,575.12	188,729,778.93	173,745,012.99
预付款项	46,889,278.56	7,152,706.41	21,006,736.45	16,777,412.76
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	3,631,298.11	111,456.25	29,535,528.74	14,568,806.69
买入返售金融资产				
存货	453,300,298.85	271,095,348.58	409,288,798.49	272,175,450.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,558,160,543.02	945,822,685.53	1,536,941,416.66	959,473,095.08
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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		551,588,008.07		550,281,128.07
投资性房地产				
固定资产	964,302,154.07	567,270,805.60	877,843,926.30	504,438,364.36
在建工程	75,799,155.21	18,515,053.27	57,603,913.94	22,541,293.69
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	49,364,146.69	12,231,155.01	47,907,182.32	10,353,118.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,598,274.19	230,582.86	965,207.97	
递延所得税资产	9,852,241.87	537,869.11	6,707,241.10	591,304.63
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,100,915,972.03	1,150,373,473.92	991,027,471.63	1,088,205,209.38
资产总计	2,659,076,515.05	2,096,196,159.45	2,527,968,888.29	2,047,678,304.46
流动负债：				
短期借款	202,813,800.00		181,502,000.00	30,000,000.00
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	9,160,960.00		19,000,000.00	
应付账款	308,800,016.79	241,733,307.10	244,594,709.28	204,953,589.73
预收款项	40,576,211.35	29,221,255.66	43,267,884.59	25,874,470.29
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	37,410,753.60	20,162,131.27	35,636,411.43	20,097,708.74
应交税费	4,702,514.53	7,963,691.16	2,511,063.43	5,064,920.25
应付利息	261,642.13		440,564.36	93,744.45
应付股利				
其他应付款	10,319,447.56	4,984,409.37	4,389,696.75	843,787.11
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	51,000,000.00		65,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	665,045,345.96	304,064,794.56	596,342,329.84	311,928,220.57
非流动负债：				
长期借款	1,850,000.00		21,850,000.00	
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	1,850,000.00		21,850,000.00	
负债合计	666,895,345.96	304,064,794.56	618,192,329.84	311,928,220.57
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	215,800,000.00	215,800,000.00	107,900,000.00	107,900,000.00
资本公积	1,186,439,478.68	1,185,243,564.82	1,294,339,478.68	1,293,143,564.82
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	39,037,359.71	39,037,359.71	39,037,359.71	39,037,359.71
一般风险准备				
未分配利润	493,156,992.61	352,050,440.36	414,425,360.26	295,669,159.36
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,934,433,831.00	1,792,131,364.89	1,855,702,198.65	1,735,750,083.89
少数股东权益	57,747,338.09		54,074,359.80	
所有者权益合计	1,992,181,169.09	1,792,131,364.89	1,909,776,558.45	1,735,750,083.89
负债和所有者权益总计	2,659,076,515.05	2,096,196,159.45	2,527,968,888.29	2,047,678,304.46

(二) 利润表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

2011 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	1,342,105,577.66	1,167,914,490.41	938,893,525.43	813,468,094.93
其中：营业收入	1,342,105,577.66	1,167,914,490.41	938,893,525.43	813,468,094.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,187,567,957.56	1,055,784,610.46	830,360,584.23	742,348,934.48
其中：营业成本	1,076,000,202.81	991,568,187.76	742,494,273.87	685,700,937.39
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	9,064,174.31	4,993,730.53	4,452,487.53	2,586,097.38
销售费用	55,716,368.50	36,162,628.47	39,883,851.95	28,498,438.78
管理费用	39,343,884.13	21,996,024.01	28,232,671.35	17,506,654.45
财务费用	7,836,258.65	1,277,781.79	14,428,579.58	7,482,542.36
资产减值损失	-392,930.84	-213,742.10	868,719.95	574,264.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,047,914.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,487,303.48	5,455,739.89		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）	151,098,230.62	117,585,619.84	108,532,941.20	81,766,811.28
加：营业外收入	4,166,456.63	738,338.68	6,468,373.03	5,373,810.39
减：营业外支出	1,763,044.86	1,759,400.94	296,780.47	263,200.08
其中：非流动资产处置损失			21,400.08	21,400.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,501,642.39	116,564,557.58	114,704,533.76	86,877,421.59
减：所得税费用	37,103,990.15	27,813,276.58	28,235,900.49	19,828,461.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,397,652.24	88,751,281.00	86,468,633.27	67,048,959.99
归属于母公司所有者的净利润	111,101,632.35	88,751,281.00	76,815,134.99	67,048,959.99
少数股东损益	5,296,019.89		9,653,498.28	

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.51	0.41	0.43	0.37
（二）稀释每股收益	0.51	0.41	0.43	0.37
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	116,397,652.24	88,751,281.00	86,468,633.27	67,048,959.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,101,632.35	88,751,281.00	76,815,134.99	67,048,959.99
归属于少数股东的综合收益总额	5,296,019.89		9,653,498.28	

(三) 现金流量表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

2011 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	1,378,811,764.89	1,204,507,842.38	950,017,145.34	848,334,388.36
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	124,434,489.29	105,757,480.69	77,239,684.16	66,842,798.31
收到其他与经营活动有关的现金	11,526,552.55	4,527,416.08	11,136,282.55	7,513,030.39
经营活动现金流入小计	1,514,772,806.73	1,314,792,739.15	1,038,393,112.05	922,690,217.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,076,927,193.35	993,257,987.43	833,740,843.17	812,259,566.33
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	143,486,581.49	81,459,406.55	101,196,863.56	58,670,560.83
支付的各项税费	67,377,243.52	35,022,139.89	60,429,520.55	37,998,986.41
支付其他与经营活动有关的现金	46,474,638.96	28,907,072.68	43,534,127.10	32,032,313.57
经营活动现金流出小计	1,334,265,657.32	1,138,646,606.55	1,038,901,354.38	940,961,427.14
经营活动产生的现金流量净额	180,507,149.41	176,146,132.60	-508,242.33	-18,271,210.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	17,303,505.00			
取得投资收益收到的现金	477,499.54	5,455,739.89		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	7,486,022.00	16,012,073.51	387,856.00	187,856.00
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	25,267,026.54	21,467,813.40	387,856.00	10,835,506.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,444,488.76	119,581,402.57	131,867,348.89	74,743,923.31
投资支付的现金	10,310,000.00	1,306,880.00	4,050,000.00	335,460,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	1,150.00	1,150.00		
投资活动现金流出小计	210,755,638.76	120,889,432.57	135,917,348.89	410,203,923.31
投资活动产生的现金流量净额	-185,488,612.22	-99,421,619.17	-135,529,492.89	-399,368,416.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	600,000.00		1,167,050,000.00	1,167,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	188,813,800.00	20,000,000.00	253,051,600.00	71,000,000.00
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	189,413,800.00	20,000,000.00	1,420,101,600.00	1,238,050,000.00
偿还债务支付的现金	201,502,000.00	75,000,000.00	340,112,670.00	116,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,052,559.59	33,803,834.48	17,524,037.50	5,985,887.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,223,041.60		4,535,613.71	
支付其他与筹资活动有关的现金	127,935.09	127,935.09	11,049,815.00	11,049,815.00
筹资活动现金流出小计	244,682,494.68	108,931,769.57	368,686,522.50	133,035,702.00
筹资活动产生的现金流量净额	-55,268,694.68	-88,931,769.57	1,051,415,077.50	1,105,014,298.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,474,104.13	3,412,442.99	623,243.30	384,069.45
五、现金及现金等价物净增加额	-56,776,053.36	-8,794,813.15	916,000,585.58	687,758,740.89
加：期初现金及现金等价物余额	882,832,045.55	482,206,412.32	145,789,945.87	85,235,759.89
六、期末现金及现金等价物余额	826,055,992.19	473,411,599.17	1,061,790,531.45	772,994,500.78

(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

2011 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	107,900,000.00	1,294,339,478.68			39,037,359.71		414,425,360.26		54,074,359.80	1,909,776,558.45	80,900,000.00	157,879,499.75			23,737,274.58		257,296,089.08	44,630,961.24	564,443,824.65	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	107,900,000.00	1,294,339,478.68			39,037,359.71		414,425,360.26		54,074,359.80	1,909,776,558.45	80,900,000.00	157,879,499.75			23,737,274.58		257,296,089.08	44,630,961.24	564,443,824.65	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	107,900,000.00	-107,900,000.00					78,731,632.35		3,672,978.29	82,404,610.64	27,000,000.00	1,136,459,978.93			15,300,085.13		157,129,271.18	9,443,398.56	1,345,332,733.80	
(一) 净利润							111,101,632.35		5,296,019.89	116,397,652.24							204,799,356.31	19,170,891.20	223,970,247.51	
(二) 其他综合收益																				

上述（一）和（二）小计							111,101,632.35		5,296,019.89	116,397,652.24							204,799,356.31		19,170,891.20	223,970,247.51	
（三）所有者投入和减少资本									600,000.00	600,000.00	27,000,000.00	1,136,459,978.93							-9,727,492.64	1,153,732,486.29	
1. 所有者投入资本									600,000.00	600,000.00	27,000,000.00	1,135,318,100.00							-8,585,613.71	1,153,732,486.29	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他												1,141,878.93							-1,141,878.93		
（四）利润分配							-32,370,000.00		-2,223,041.60	-34,593,041.60				15,300,085.13			-47,670,085.13			-32,370,000.00	
1. 提取盈余公积														15,300,085.13			-15,300,085.13				
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,370,000.00		-2,223,041.60	-34,593,041.60							-32,370,000.00			-32,370,000.00	
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转	107,900,000.00	-107,900,000.00																			
1. 资本公积转增资本	107,900,000.00	-107,900,000.00																			

(或股本)	0,000.00	0,000.00																		
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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	215,800,000.00	1,186,439,478.68			39,037,359.71		493,156,992.61		57,747,338.09	1,992,181,169.09	107,900,000.00	1,294,339,478.68			39,037,359.71		414,425,360.26		54,074,359.80	1,909,776,558.45

(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

2011 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	107,900,000.00	1,293,143,564.82			39,037,359.71		295,669,159.36	1,735,750,083.89	80,900,000.00	157,825,464.82			23,737,274.58		190,338,393.24	452,801,132.64
加：会计政策变更																

前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	107,900,000.00	1,293,143,564.82			39,037,359.71		295,669,159.36	1,735,750,083.89	80,900,000.00	157,825,464.82			23,737,274.58	190,338,393.24	452,801,132.64	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,900,000.00	-107,900,000.00					56,381,281.00	56,381,281.00	27,000,000.00	1,135,318,100.00			15,300,085.13	105,330,766.12	1,282,948,951.25	
（一）净利润							88,751,281.00	88,751,281.00						153,000,851.25	153,000,851.25	
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							88,751,281.00	88,751,281.00						153,000,851.25	153,000,851.25	
（三）所有者投入和减少资本									27,000,000.00	1,135,318,100.00					1,162,318,100.00	
1. 所有者投入资本									27,000,000.00	1,135,318,100.00					1,162,318,100.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-32,370,000.00	-32,370,000.00					15,300,085.13	-47,670,085.13	-32,370,000.00	
1. 提取盈余公积													15,300,085.13	-15,300,085.13		
2. 提取一般风险准备														-32,370,000.00	-32,370,000.00	

3. 对所有者（或股东）的分配							-32,370,000.00	-32,370,000.00								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	107,900,000.00	-107,900,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	107,900,000.00	-107,900,000.00														
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																
（七）其他																
四、本期期末余额	215,800,000.00	1,185,243,564.82			39,037,359.71		352,050,440.36	1,792,131,364.89	107,900,000.00	1,293,143,564.82			39,037,359.71		295,669,159.36	1,735,750,083.89

江苏联发纺织股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

江苏联发纺织股份有限公司（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 2003 年 12 月 29 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。

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%。

（二）改制情况

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。2007年12月24日,中华人民共和国商务部以商资批[2007]2120号文批准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颁发的商外资资审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,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%。

(三) 首次公开发行

根据本公司2008年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010]372号文“关于核准江苏联发纺织股份有限公司首次公开发行股票批复”,本公司公开发行人民币普通股(A股)2700万股,每股面值1元,每股发行价格为45.00元,募集资金已于2010年4月19日到位,业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验(2010)综字第010047号验资报告验证。

2010年6月4日,江苏省商务厅以苏商资[2010]520号文批准本公司本次注册资本变更。2010年6月8日,本公司取得了江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2010]86478号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

公司2010年度利润分配时以资本公积金向全体股东每10股转增10股,分配后公司注册资本21580万元。

2011年7月25日,本公司在江苏省南通工商行政管理局换领了编号为320600400006064号的企业法人营业执照。本公司注册资本21580万元,其中:联发集团为人民币8728.94万元,占股本的40.45%;香港联邦为人民币5495.06万元,占股本的25.46%;上海港鸿投资有限公司为人民币1956万元,占股本的9.06%;社会公众股为人民币5400万元,占股本的25.02%。

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。

本公司最终控制人为孔祥军及其一致行动人陈警娇、崔恒富、黄长根。

(四) 行业性质

本公司属纺织行业。

(五) 经营范围

生产销售色织布、服装、纺织品。

(六) 主要产品

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。

（七）基本组织架构

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。截至 2011 年 6 月 30 日止，公司拥有 16 个子分公司（孙公司），有关子公司的情况详见附注四所述。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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。

（二）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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会

计处理:

(1) 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益 (例如, 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分, 下同) 转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）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（相关说明见附注二之（十））、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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。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。主要包括企业发行的债券、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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《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。

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”。

(十) 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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项应收账款 200 万元以上（含 200 万元），单项其他应收款 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收账款划分为国内销售和国外销售两个组合，均采用账龄分析法计提坏账准备；将其他应收款划分为备用金及押金、其他往来两个组合，均采用账龄分析法计提坏账准备。各应收款项组合坏账准备计提比例如下：

项目	坏账准备计提比例			
	信用期内	逾期 3 个月以内	逾期 3 个月以上	
应收账款—国外销售	0%	50%	100%	
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款—国内销售	5%	30%	50%	100%
其他应收款—员工备用金、押金	5%	30%	100%	100%
其他应收款—其他往来	10%	50%	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项，如存在确凿证据表明存在可收回金额，按账面价值与可收回金额之间的差额单独计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

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。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，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。

4. 存货的盘存制度

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二）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. 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二之（五）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。

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

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、增值税、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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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、折旧年限、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	5~10	10、5	19~ 9
电子设备及其他设备	5	10、5	18、19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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。

5. 其他说明

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

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	3~5 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）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。

（二十）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。在职工提供服务的会计期间，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（或提出自愿裁减建议）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。

（二十一）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。

（二十二）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十四）政府补助。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十七）套期会计

套期保值包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。报告期内本公司的套期为公允价值套期。

对于满足下列条件的套期工具，本公司运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

（三十）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、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
营业税	房租和加盟费收入	5%	
增值税	销售货物、提供加工劳务	17%	(1)
	销售蒸汽	13%	(2)
城建税	应交流转税额、出口免抵税额	7%、5%	(3)
教育费附加	应交流转税额、出口免抵税额	3%	(3)
地方教育费附加	应交流转税额、出口免抵税额	2%	

(1) 本公司及所属各子公司均系增值税一般纳税人，销售纺织类产品适用的增值税税率为 17%，外贸销售实行“免、抵、退”的出口退税政策。本公司出口的色织布、本公司之子公司南通联发制衣有限公司（以下简称“南通制衣公司”）出口的服装 2010 年适用的出口退税率为 16%。

(2) 本公司之子公司南通联发热电有限公司（以下简称“南通热电公司”）销售蒸汽适用的增值税税率为 13%；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》，南通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。

(3) 根据国务院国发[2010]35 号文《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，自 2010 年 12 月 1 日起，本公司、南通热电公司、南通制衣公司、淮安纺织公司等外商投资企业按相关规定缴纳城市维护建设税和教育费附加。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	(1)

公司名称	税率	备注
南通联发热电有限公司	25%	
南通联发制衣有限公司	25%	
淮安市联发纺织有限公司	25%	
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%	
南通银仕服饰有限公司	25%	
淮安市联发制衣有限公司	25%	
宿迁联发制衣有限公司	25%	
阿克苏联发纺织有限公司	25%	
阿克苏联发棉业有限公司	25%	
深圳占姆士服饰有限公司	25%	
联发纺织香港有限公司	16.5%	

(1) 本公司于 2009 年 5 月 27 日取得由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR200932000252，有效期三年。2009 年、2010 年、2011 年 1-6 月本公司高新产品收入占总收入未达到规定比例，因此未能享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

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。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

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 *1	全资子公司	海安县	纺织	11060 万元	于拥军	销售纺织 品

海安县联发制衣有限公司 *2	控股子公司	海安县	纺织	9195 万元	薛庆龙	生产销售服装
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
江苏占姆士纺织有限公司	直接 100%	100%	112,200,000.00	-		是
海安县联发制衣有限公司	直接 89.12%	100%	89,450,000.00	-		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
江苏占姆士纺织有限公司	有限公司	68410529-1	-	-		——
海安县联发制衣有限公司	有限公司	66639589-7	-	-		——

*1 江苏占姆士纺织有限公司（以下简称“占姆士公司”）成立于 2008 年 12 月 28 日，是由本公司与傅青、魏顺明共同出资组建，注册资本 500 万元，其中本公司出资 255 万元，持股 51%，傅青出资 235 万元，占注册资本的 47%，魏顺明出资 10 万元，占注册资本的 2%。2009 年 4 月 20 日，魏顺明将其所持有占姆士公司 2%股权转让给傅青。2010 年 6 月 17 日，傅青将其持有占姆士公司 245 万元股权全部转让给本公司，转让价格为 400 万元，转让完成后，本公司持有占姆士公司 100%股权。2010 年 12 月 13 日，本公司对占姆士公司增资 10560 万元，占姆士注册资本增加至 11060 万元。

*2 海安县联发制衣有限公司（以下简称“海安制衣公司”）是由南通联发制衣有限公司（以下简称“南通制衣公司”）投资设立的全资子公司，成立于 2007 年 9 月 3 日，注册资本为 150 万元。南通制衣公司于 2007 年 11 月 22 日增资 850 万元，海安制衣公司注册资本增加至 1000 万元。2010 年 6 月 7 日，本公司对海安制衣公司增资 8195 万元，增资后海安制衣公司注册资本 9195 万元，本公司持股 89.12%，南通制衣持股 10.88%。

2. 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	生产销售服装
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	色织布加工
海安联发棉纺有限公司*	全资子公司	海安县	纺织	27946 万元人民币	崔恒富	生产销售原纱
联发纺织香港有限公司	全资子公司	香港	纺织	20 万美元	于拥军	纺织品销售
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并

南通联发制衣有限公司	直接 75%	75%	2,625,000.00	-	是
淮安市联发纺织有限公司	直接 74%	74%	3,626,000.00	-	是
海安联发棉纺有限公司	直接 100%	100%	279,460,000.00	-	是
联发纺织香港有限公司	直接 100%	100%	1,306,880.00	-	是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
南通联发制衣有限公司	有限公司	76101261-2	14,090,663.80	-	-
淮安市联发纺织有限公司	有限公司	780294125-5	6,272,527.34	-	-
海安联发棉纺有限公司	有限公司	77688139-4	-	-	-
联发纺织香港有限公司	有限公司	53777610-000 -02-11-8	-	-	-

* 2010年6月7日，本公司对海安联发棉纺有限公司（以下简称“棉纺公司”）增资22946万元，增资后棉纺公司注册资本增加至27946万元，本公司仍持有其100%股权。

* 2011年4月14日，本公司投资20万美金投资成立联发纺织香港有限公司，本公司持有其100%股权。

3. 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	纺织	5000万元	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(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
南通联发热电有限公司	直接 60%	60%	14,879,622.00	-		是
南通联发印染有限公司	直接 100%	100%	50,090,760.00	-		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
南通联发热	中外合资	77248436-7	35,786,225.10	-		-

电有限公司					
南通联发印染有限公司	有限公司	75797120-4	-	-	-

* 2010年6月8日，本公司对南通联发印染有限公司（以下简称“印染公司”）增资2000万元，增资后印染公司注册资本增加至5000万元，本公司仍持有其100%股权。

4. 本公司子公司拥有的子公司

子公司名称 (全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	
上海豪恩服饰有限公司*1	69013866-3	上海奉贤	纺织	700万元	服装销售	
南通银仕服饰有限公司	561788221-1	南通市	纺织	108万元	服装销售	
淮安市联发制衣有限公司	699398242	涟水县	纺织	100万元	服装加工	
宿迁联发制衣有限公司*4	55930382X	宿迁市	纺织	3000万元	服装加工	
阿克苏联发纺织有限公司	56439258-0	新疆阿克苏	纺织	13400万元	棉纺生产销售	
阿克苏联发棉业有限公司	57250354-3	新疆阿克苏	纺织	1000万元	籽棉、原棉、棉短绒收购、加工、销售	
深圳占姆士服饰有限公司	57769444-9	深圳市	纺织	200万元	服装销售	
子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
上海豪恩服饰有限公司	100%		100%	700万元	6,137,148.27	是
南通银仕服饰有限公司	100%		100%	108万元	1,085,946.20	是
淮安市联发制衣有限公司	100%		100%	100万元	1,108,180.95	是
宿迁联发制衣有限公司	100%		100%	3000万元	29,928,450.28	是
阿克苏联发纺织有限公司	100%		100%	13400万元	134,000,000.00	是
阿克苏联发棉业有限公司	100%		100%	1000万元	10,000,000.00	是
深圳占姆士服饰有限公司	70%		70%	140万元	1,400,000.00	是

*1 上海豪恩服饰有限公司（以下简称“上海豪恩公司”）是由占姆士公司投资设立的全资子公司，成立于2009年6月8日，注册资本为100万元。2010年4月28日，占姆士公司对上海豪恩公司增资200万元，上海豪恩注册资本增加至300万元。2011年6月27日，占姆士公司对上海豪恩公司增资400万元，上海豪恩注册资本增加至700万元，占姆士持有其100%股权。

*2 南通银仕服饰有限公司（以下简称“南通银仕公司”）是由占姆士公司投资设立的全资子公司，成立于2010年9月7日，注册资本为108万元。

*3 淮安市联发制衣有限公司（以下简称“淮安制衣公司”）是由海安制衣公司投资设立的全资子公司，成立于 2010 年 1 月 13 日，注册资本为 100 万元。

*4 宿迁联发制衣有限公司（以下简称“宿迁制衣公司”）是由海安制衣公司投资设立的全资子公司，成立于 2010 年 7 月 27 日，注册资本为 3000 万元。

*5 阿克苏联发纺织有限公司（以下简称“阿克苏纺织公司”）是由棉纺公司投资设立的全资子公司，成立于 2011 年 3 月 20 日，注册资本为 13400 万元。

*6 阿克苏联发棉业有限公司（以下简称“阿克苏棉业公司”）是由棉纺公司投资设立的全资子公司，成立于 2011 年 3 月 24 日，注册资本为 1000 万元。

*7 深圳占姆士服饰有限公司（以下简称“深圳占姆士”）是由占姆士公司与顾永曙共同投资设立的子公司，成立于 2011 年 6 月 13 日，注册资本为 200 万元。

（二）合并范围发生变更的说明

本公司报告期内纳入合并范围的子公司情况如下：

公司名称	2011 年是否合并	2010 年是否合并	备注
南通联发热电有限公司	是	是	
南通联发制衣有限公司	是	是	
淮安市联发纺织有限公司	是	是	
海安联发棉纺有限公司	是	是	
海安县联发制衣有限公司	是	是	
江苏占姆士纺织有限公司	是	是	
南通联发印染有限公司	是	是	
上海豪恩服饰有限公司	是	是	孙公司
南通银仕服饰有限公司	是	是	孙公司
淮安市联发制衣有限公司	是	是	孙公司
宿迁联发制衣有限公司	是	是	孙公司
阿克苏联发纺织有限公司	是	否	新设孙公司
阿克苏联发棉业有限公司	是	否	新设孙公司
深圳占姆士服饰有限公司	是	否	新设孙公司
联发纺织香港有限公司	是	否	新设子公司

（三）本期新纳入合并范围的公司

名称	变更原因
阿克苏联发纺织有限公司	子公司新设的子公司
阿克苏联发棉业有限公司	子公司新设的子公司
深圳占姆士服饰有限公司	子公司新设的子公司
联发纺织香港有限公司	新设的子公司

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	50,931.59	1.0000	50,931.59	53,460.43	1.0000	53,460.43
二、银行存款						
人民币	786,729,107.39	1.0000	786,729,107.39	838,043,391.68	1.0000	838,043,391.68
美元	5,548,345.16	6.4716	35,906,670.57	6,245,928.00	6.6227	41,364,907.37
港币	108.14	0.8316	89.93	-		-
欧元	2.64	9.3612	24.71	126.96	8.8065	1,118.07
银行存款小计			822,635,892.60			879,409,417.12
三、其他货币资金						
人民币	3,369,168.00	1.0000	3,369,168.00	3,369,168.00	1.0000	3,369,168.00
合 计			826,055,992.19			882,832,045.55

其他货币资金系银行承兑汇票保证金、保函保证金和信用证保证金。除上述保证金外，截至 2011 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。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,798,528.50
合 计	-	3,798,528.50

* 系棉纺公司为套期保值而购买的棉花期货，由于非高度有效套保故列入交易性金融资产。

(三) 应收票据

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	13,047,502.94	400,000.00
商业承兑汇票	-	1,350,000.00
合 计	13,047,502.94	1,750,000.00

(四) 应收帐款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按国外销售分类	167,610,408.81	76.88%	237,936.59	0.14%	167,372,472.22
其中：按国内销售分类	50,407,110.70	23.12%	2,543,410.55	5.05%	47,863,700.15
组合小计	218,017,519.51	100.00%	2,781,347.14	1.28%	215,236,172.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	218,017,519.51	100.00%	2,781,347.14	1.28%	215,236,172.37
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按内部往来分类	-	-	-	-	-
其中：按国外销售分类	135,337,784.44	70.58%	148,640.07	0.11%	135,189,144.37
其中：按国内销售分类	56,415,049.61	29.42%	2,874,415.05	5.10%	53,540,634.56
组合小计	191,752,834.05	100.00%	3,023,055.12	1.58%	188,729,778.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	191,752,834.05	100.00%	3,023,055.12	1.58%	188,729,778.93

余额中外币列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	25,899,377.1	6.4716	167,610,408.81	20,285,282.95	6.6227	134,343,343.38

港币	-	-	1,168,652.02	0.8509	994,441.06
合计		167,610,408.81			135,337,784.44

(2) 组合中，国外销售应收账款计提坏账准备：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
信用期内	167,267,858.13	0.00%	-	167,267,858.13
逾期 3 个月以内	209,228.19	50.00%	104,614.10	104,614.09
逾期 3 个月以上	133,322.49	100.00%	133,322.49	-
合计	167,610,408.81		237,936.59	167,372,472.22
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
信用期内	135,044,591.57	0.00%	-	135,044,591.57
逾期 3 个月以内	289,105.61	50.00%	144,552.81	144,552.80
逾期 3 个月以上	4,087.26	100.00%	4,087.26	-
合计	135,337,784.44		148,640.07	135,189,144.37

(3) 组合中，国内销售应收账款计提坏账准备：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	50,355,877.35	99.90%	2,517,793.88	47,838,083.47
1—2 年（含）	-	0.00%	-	-
2—3 年（含）	51,233.35	0.10%	25,616.67	25,616.68
3 年以上	-	0.00%	-	-
合计	50,407,110.70	100.00%	2,543,410.55	47,863,700.15
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	56,258,866.58	99.72%	2,812,943.32	53,445,923.26
1—2 年（含）	127,221.11	0.23%	38,166.33	89,054.78
2—3 年（含）	11,313.04	0.02%	5,656.52	5,656.52
3 年以上	17,648.88	0.03%	17,648.88	-
合计	56,415,049.61	100.00%	2,874,415.05	53,540,634.56

(4) 应收帐款坏账准备变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	3,023,055.12		241,707.98	-	2,781,347.14
合计	3,023,055.12		241,707.98	-	2,781,347.14

(5) 截至 2011 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或关联方欠款情况。

(6) 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	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞市以纯集团有限公司	客户	8,262,784.46	一年内	3.79%
晨风(金坛)服饰有限公司	客户	8,346,792.36	一年内	3.83%
M/S. EVINCE GARMENTS	客户	9,697,655.42	信用期内	4.45%
TEMA	客户	10,185,655.38	信用期内	4.67%
THREADTEX INC	客户	16,630,350.37	信用期内	7.63%
合 计		53,123,237.99		24.37%

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 按员工备用金及押金分类	1,432,015.07	38.15%	91,607.29	6.40%	1,340,407.78
其中: 按其他往来分类	2,321,957.31	61.85%	31,066.98	1.34%	2,290,890.33
组合小计	3,753,972.38	100.00%	122,674.27	3.27%	3,631,298.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,753,972.38	100.00%	122,674.27	3.27%	3,631,298.11
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 按员工备用金及押金分类	4,766,715.61	15.99%	263,550.38	5.53%	4,503,165.23
其中: 按其他往来分类	25,042,710.30	84.01%	10,346.79	0.04%	25,032,363.51

组合小计	29,809,425.91	100.00%	273,897.17	0.92%	29,535,528.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	29,809,425.91	100.00%	273,897.17	0.92%	29,535,528.74

其他应收款较年初减少 87.71%，主要原因是本期应收国税局的产品出口退税款减少所致。

(2) 组合中，员工备用金及押金、其他往来款组合计提坏账准备如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,504,103.30	93.34%	66,674.27	3,437,429.03
1—2 年（含）	80,000.00	2.13%	24,000.00	56,000.00
2—3 年（含）	32,000.00	0.85%	32,000.00	-
3 年以上	137,869.08	3.67%	-	137,869.08
合计	3,753,972.38	100.00%	122,674.27	3,631,298.11

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	29,668,536.91	99.53%	231,630.47	29,436,906.44
1—2 年（含）	140,889.00	0.47%	42,266.70	98,622.30
2—3 年（含）	-	0.00%	-	-
3 年以上	-	0.00%	-	-
合计	29,809,425.91	100.00%	273,897.17	29,535,528.74

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	273,897.17		151,222.90	-	122,674.27
合计	273,897.17		151,222.90	-	122,674.27

(4) 截至 2011 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。

(5) 期末其他应收款前五单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
海安县国家税务局	应收出口退税款	税务局	1,974,332.59	1 年以内	52.59%
吴绮萍	聘用保证金	职工	137,869.08	1 年以内	3.67%
江小勇	备用金	职工	56,137.00	1 年以内	1.50%
北京全国棉花交易市场有限责任公司	期货待扣保证金	供应商	49,885.47	1 年以内	1.33%
北京西单太平洋百货有限公司	押金	往来单位	30,000.00	1 年以内	0.80%
合计			2,248,224.14	-	59.89%

(六) 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,775,328.53	99.76%	20,677,186.45	98.43%
1—2 年 (含)	113,950.03	0.24%	329,550.00	1.57%
2—3 年 (含)	-	0.00%	-	0.00%
3 年以上	-	0.00%	-	0.00%
合 计	46,889,278.56	100.00%	21,006,736.45	100.00%

(2) 预付款项较年初增加 123.21%，主要原因是本期公司预付原料及设备款所致。

(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	年末账面余额	预付时间	未结算原因
浙江企赢能源化工有限公司	原料供应商	5,010,960.00	2011 年 5 月	预付原料款
ALLENBERG COTTON CO.	原料供应商	4,919,773.35	2011 年 6 月	预付原料款
洋浦金凯盛海运有限公司	运输公司	925,948.69	2011 年 6 月	预付运费
上海宝域机电设备有限公司	设备工程款	873,220.50	2011 年 3 月	预付设备款
上海澎运国际货物物流运输代理有限公司	运输公司	794,283.27	2011 年 6 月	预付运费
合 计		12,524,185.81		

(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。

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原料	186,832,284.17	-	186,832,284.17	175,548,017.75	-	175,548,017.75
在制品	126,590,453.60	-	126,590,453.60	112,326,551.20	-	112,326,551.20
库存商品	137,188,974.93	-	137,188,974.93	114,862,423.25	-	114,862,423.25
委托加工物资	2,349,309.26	-	2,349,309.26	5,863,284.10	-	5,863,284.10
低值易耗品	339,276.89	-	339,276.89	688,522.19	-	688,522.19
合 计	453,300,298.85	-	453,300,298.85	409,288,798.49	-	409,288,798.49

(2) 截至 2011 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。

(八) 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	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	1,192,366,257.98	149,326,560.44		29,072,962.42	1,312,619,856.00
1、房屋建筑物	185,368,993.23	8,748,733.04		-	194,117,726.27
2、机器设备	945,470,229.83	127,825,014.35		28,776,355.51	1,044,518,888.67
3、运输工具	5,450,457.94	1,112,360.14		296,606.91	6,266,211.17
4、电子设备及其他	56,076,576.98	11,640,452.91		-	67,717,029.89
	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	314,522,331.68	-	52,724,253.87	18,928,883.62	348,317,701.93
1、房屋建筑物	26,756,731.68	-	3,127,538.67	-	29,884,270.35
2、机器设备	261,896,523.84	-	43,073,295.29	18,775,364.24	286,194,454.89
3、运输工具	1,987,612.22	-	567,648.75	91,968.33	2,463,292.64
4、电子设备及其他	23,881,463.94	-	5,955,771.16	61,551.05	29,775,684.05
三、固定资产净值合计	877,843,926.30	—		—	964,302,154.07
1、房屋建筑物	158,612,261.55	—		—	164,233,455.92
2、机器设备	683,573,705.99	—		—	758,324,433.78
3、运输工具	3,462,845.72	—		—	3,802,918.53
4、电子设备及其他	32,195,113.04	—		—	37,941,345.84
四、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	-	—		—	-
五、固定资产账面价值	877,843,926.30	—		—	964,302,154.07
合计	877,843,926.30	—		—	964,302,154.07
1、房屋建筑物	158,612,261.55	—		—	164,233,455.92
2、机器设备	683,573,705.99	—		—	758,324,433.78
3、运输工具	3,462,845.72	—		—	3,802,918.53
4、电子设备及其他	32,195,113.04	—		—	37,941,345.84

(2) 截至 2011 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 145,136,935.78 元。

(3) 截至 2011 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 2011 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 2011 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 54,513,675.68 元, 净值

合计 46,100,191.91 元,详细情况参见本附注五（十四）、附注九所述。

（九）在建工程

（1） 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	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	1,678,992.26	-	1,678,992.26	8,903,177.87	-	8,903,177.87
生产高档色织面料技术改造项目（二期）	16,760,221.01	-	16,760,221.01	7,599,337.71	-	7,599,337.71
其他维修工程	75,840.00	-	75,840.00	6,038,778.11	-	6,038,778.11
热电三期			-	11,673,753.10	-	11,673,753.10
污水二期	25,088,728.57		25,088,728.57	13,784,904.16	-	13,784,904.16
冷却塔项目	25,237.33	-	25,237.33		-	-
化水后处理扩容	234,871.80		234,871.80		-	-
淮安纺织 710 凸轮及改造			-	141,450.66	-	141,450.66
棉纺公司三期制冷设备	1,314,735.06		1,314,735.06		-	-
新疆阿克苏工程	16,373,344.80	-	16,373,344.80		-	-
阿克苏新疆棉业工程	2,144,648.28	-	2,144,648.28	-	-	-
印染立体货架	-	-	-	144,369.23	-	144,369.23
占姆士办公大楼	12,102,536.10	-	12,102,536.10	9,318,143.10	-	9,318,143.10
合计	75,799,155.21	-	75,799,155.21	57,603,913.94	-	57,603,913.94

（2） 在建工程较年初增加 31.59%，主要原因是募投项目的实施、污水二期工程投入所致。

（3） 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	2010 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	8,903,177.87	9,338.01	-	4,138,546.67	

生产高档色织面料技术改造项目（二期）	7,599,337.71		-	99,670,076.19	
其他维修工程	6,038,778.11		-	595,548.91	
热电三期	11,673,753.10	365,062.50	-	13,376,501.86	184,320.29
污水二期	13,784,904.16	238,761.11	-	11,303,824.41	611,789.53
冷却塔项目			-	25,237.33	
化水后处理扩容			-	234,871.80	
淮安纺织 710 凸轮及改造	141,450.66		-	9,433,587.19	
棉纺公司三期制冷设备			-	1,314,735.06	
棉纺四期 43 台细纱机			-	1,936,861.55	
新疆阿克苏工程				16,373,344.80	
阿克苏新疆棉业工程	-			2,144,648.28	
印染立体货架	144,369.23				
占姆士办公大楼	9,318,143.10			2,784,393.00	
合计	57,603,913.94	613,161.62	-	163,332,177.05	796,109.82

(续上表)

工程名称	本期减少		2011 年 6 月 30 日		
	金额	其中：	金额	其中：	减值准备
		本期转固		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	11,362,732.28	11,362,732.28	1,678,992.26		-
生产高档色织面料技术改造项目（二期）	90,509,192.89	90,509,192.89	16,760,221.01	-	-
其他维修工程	6,558,487.02	6,558,487.02	75,840.00	-	-
热电三期	25,050,254.96	25,050,254.96	-	-	-
污水二期			25,088,728.57	850,550.64	-
冷却塔项目			25,237.33		-
化水后处理扩容			234,871.80	-	-
淮安纺织 710 凸轮及改造	9,575,037.85	9,575,037.85	-	-	-
棉纺公司三期制冷设备			1,314,735.06	-	-
棉纺四期 43 台细纱机	1,936,861.55	1,936,861.55	-		-
新疆阿克苏工程			16,373,344.80	-	-
阿克苏新疆棉业工程			2,144,648.28		
印染立体货架	144,369.23	144,369.23	-		
占姆士办公大楼			12,102,536.10		

合计	145,136,935.78	145,136,935.78	75,799,155.21	144,694.06	-
----	----------------	----------------	---------------	------------	---

(4) 截止 2011 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。

(十)无形资产

(1) 无形资产分项列示如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	51,719,101.68	2,097,036.61	-	53,816,138.29
联发纺织土地使用权	10,609,056.00	2,070,199.00	-	12,679,255.00
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	7,974,111.78	-	-	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	1,597,683.12	26,837.61	-	1,624,520.73
商标注册费	23,400.00	-	-	23,400.00
专利申请费	16,500.00	-	-	16,500.00
二、累计摊销额合计	3,811,919.36	640,072.24	-	4,451,991.60
联发纺织土地使用权	466,117.98	107,048.61	-	573,166.59
热电公司土地使用权	199,492.03	22,584.00	-	222,076.03
棉纺公司土地使用权	126,870.41	20,573.58	-	147,443.99
淮安公司土地使用权	525,499.38	42,735.54	-	568,234.92
海安制衣土地使用权	407,402.28	79,741.08	-	487,143.36
印染土地使用权	493,319.75	118,396.74	-	611,716.49
占姆士土地使用权	204,222.18	122,533.26	-	326,755.44
计算机软件	1,377,660.30	124,464.43	-	1,502,124.73
商标注册费	4,185.05	1,170.00	-	5,355.05
专利申请费	7,150.00	825.00	-	7,975.00
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	47,907,182.32	-	-	49,364,146.69
联发纺织土地使用权	10,142,938.02	—	—	12,106,088.41
热电公司土地使用权	2,058,910.97			2,036,326.97
棉纺公司土地使用权	1,930,486.23			1,909,912.65
淮安公司土地使用权	3,748,055.44			3,705,319.90
海安制衣土地使用权	7,566,709.50			7,486,968.42
印染土地使用权	10,162,386.57	—	—	10,043,989.83
占姆士土地使用权	12,049,107.82			11,926,574.56
计算机软件	220,022.82	—	—	122,396.00
商标注册费	19,214.95	—	—	18,044.95
专利申请费	9,350.00	—	—	8,525.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，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五（十四）、附注九所述。

(3) 本期无形资产摊销额为 640,072.24 元。

(4) 截止 2011 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。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
联发纺织车间装修费	-	276,699.40	46,116.54		230,582.86
锦龙专卖店装修费	98,636.16		40,386.08		58,250.08
工厂专卖店装修费	99,999.96		29,166.69		70,833.27
北京店装修费	96,602.82		19,764.96		76,837.86
东海店装修费	9,916.67		1,699.98		8,216.69
西南区专卖店装修费		121,135.00	11,711.80		109,423.20
华中区专卖店装修费		77,510.00	6,459.18		71,050.82
品牌大楼装修费		105,000.00	5,833.33		99,166.67
南通银仕装修费	71,777.78		10,555.55		61,222.23
宿迁制衣厂房装修改造费用	459,080.75		84,074.10		375,006.65
宿迁制衣桥架设施费	129,193.83		24,774.30		104,419.53
阿克苏联发纺织开办费		265,062.77			265,062.77
阿克苏联发棉业开办费	-	68,201.56			68,201.56
合计	965,207.97	913,608.73	280,542.51	-	1,598,274.19

(十二) 递延所得税资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,904,021.41	726,005.38	3,296,952.29	824,238.09
开办费	741,582.34	185,395.59	1,032,127.60	258,031.90
公允价值变动	-	-	3,047,914.00	761,978.50
内部销售未实现利润	35,763,357.32	8,940,840.90	21,159,330.73	4,862,992.61
合计	39,408,961.07	9,852,241.87	28,536,324.62	6,707,241.10

(十三) 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	3,023,055.12		241,707.98	-	2,781,347.14
其他应收坏账准备	273,897.17		151,222.90	-	122,674.27
合计	3,296,952.29		392,930.88	-	2,904,021.41

(十四) 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	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
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	3,880,268.40		3,880,268.40	-	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
棉纺公司房产	40,330,281.45	52,816.63		40,383,098.08	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
印染厂房	10,851,859.86			10,851,859.86	抵押贷款
印染土地	10,655,706.32			10,655,706.32	抵押贷款
小计	112,731,166.19	52,816.63	41,283,689.36	71,500,293.46	
净值	-	-	-	-	
联发纺织房产	30,118,384.59		30,118,384.59	-	抵押贷款
联发纺织土地	3,537,511.54		3,537,511.54	-	抵押贷款
淮安联发房产	2,459,546.16		148,141.56	2,311,404.60	抵押贷款
淮安联发土地使用权	3,748,055.44		42,735.54	3,705,319.90	抵押贷款
棉纺公司房产	34,750,708.52		1,042,347.15	33,708,361.37	抵押贷款
棉纺公司土地使用权	1,930,486.23		20,573.58	1,909,912.65	抵押贷款
印染厂房	10,338,157.62		257,731.68	10,080,425.94	抵押贷款

印染土地	10,162,386.57		118,396.74	10,043,989.83	抵押贷款
小计	97,045,236.67	-	35,285,822.38	61,759,414.29	

(十五) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	12,800,000.00	-
抵押借款	37,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	96,850,000.00	91,500,000.00
质押借款	56,163,800.00	33,002,000.00
合计	202,813,800.00	181,502,000.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日的信用借款，为本公司为子公司借款提供的担保，细节详见本附注五（十四）和附注九。

(3) 截止 2011 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，细节详见本附注五（十四）和附注九。

(4) 截止 2011 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（一）。

(4) 截止 2011 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。

(十六) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	9,160,960.00	-
商业承兑汇票	-	19,000,000.00
合计	9,160,960.00	19,000,000.00

(2) 应付票据较年初减少 51.78%，主要原因是本期公司票据支付减少所致。

(十七) 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	304,464,722.88	98.60%	239,068,558.47	97.74%
1—2 年（含）	3,739,579.36	1.21%	4,923,263.99	2.01%

2-3 年 (含)	263,927.51	0.09%	288,477.95	0.12%
3 年以上	331,787.04	0.11%	314,408.87	0.13%
合 计	308,800,016.79	100.00%	244,594,709.28	100.00%

(2) 截至 2011 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。

(十八) 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,422,064.40	97.16%	43,066,268.94	99.53%
1-2 年 (含)	1,101,370.68	2.71%	201,615.65	0.47%
2-3 年 (含)	52,776.27	0.13%	-	0.00%
3 年以上	-	0.00%	-	0.00%
合 计	40,576,211.35	100.00%	43,267,884.59	100.00%

(2) 截至 2011 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。

(十九) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,712,053.43	114,798,170.38	113,840,404.59	34,669,819.22
职工福利费	-	6,482,971.03	5,769,371.03	713,600.00
社会保险费	21,091.04	21,862,001.14	21,495,959.49	387,132.69
其中: 医疗保险费	6,441.10	5,856,677.68	5,773,496.47	89,622.31
基本养老保险费	13,017.04	13,690,353.15	13,446,599.00	256,771.19
失业保险费	1,226.54	1,428,608.53	1,404,465.97	25,369.10
工伤保险费	94.98	602,109.57	593,730.04	8,474.51
生育保险	311.38	284,252.21	277,668.01	6,895.58
住房公积金	148,614.00	1,170,705.00	1,287,699.00	31,620.00
辞退福利	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	1,738,991.16	944,376.11	1,086,224.48	1,597,142.79
非货币性福利	-	-	-	-
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	15,661.80	2,700.00	6,922.90	11,438.90
合计	35,636,411.43	145,260,923.66	143,486,581.49	37,410,753.60

(二十) 应交税费

(1) 应交税费明细如下:

类别	年末账面余额	年初账面余额
1-增值税	-20,381,949.73	-27,543,510.34
2-企业所得税	19,724,520.75	28,349,105.98
3-营业税	38,386.00	3,719.80
4-城建税	261,000.50	77,021.10
5-教育附加	156,566.34	-15,441.76
6-地方教育附加	-581,153.14	-870,636.67
7-个人所得税	375,185.93	338,924.84
8-房产税	443,099.64	298,214.83
9-土地使用税	594,080.95	575,728.79
10-印花税	89,494.26	151,591.70
11-国税综合基金	3,610,761.97	885,911.12
12-地税综合基金	381,878.61	256,608.40
13-围堤费	-	209.04
14-河道费	411.34	256.60
15-残疾人保障金	-9,768.89	3,360.00
合计	4,702,514.53	2,511,063.43

(2) 应交税费较年初增加 87.27%, 主要原因是本期进项税额留抵减少所致。

(二十一) 应付利息

(1) 应付利息明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
借款应付利息	261,642.13	440,564.36
合计	261,642.13	440,564.36

(2) 应付利息较年初减少 40.61%, 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。

(二十二) 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,455,830.33	91.63%	1,855,665.45	42.27%
1—2 年（含）	155,166.71	1.50%	1,095,474.66	24.96%
2—3 年（含）	99,475.00	0.96%	544,315.54	12.40%
3 年以上	608,975.52	5.90%	894,241.10	20.37%
合 计	10,319,447.56	100.00%	4,389,696.75	100.00%

(2) 其他应付款较年初增加 135.08%，主要原因是本期公司增加了工程及设备租赁保证金所致。

(3) 截至 2011 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。

(二十三) 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	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	51,000,000.00	65,000,000.00
合 计	51,000,000.00	65,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款明细如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款	51,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	-	25,000,000.00
合 计	51,000,000.00	65,000,000.00

(二十四) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款	-	60,000,000.00
保证借款	-	25,000,000.00
信用借款	1,850,000.00	1,850,000.00
合 计	1,850,000.00	86,850,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	65,000,000.00
净额	1,850,000.00	21,850,000.00

(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%，2011 年利率为 2.55%。

(二十五) 股本

(1) 各期股本情况如下：

股权性质	报告期末账面余额	年初账面余额
一、有限售条件股份		
1、国家持股		
2、国有法人持股		
3、其他内资持股	87,289,400.00	53,424,700.00
其中：境内非国有法人持股	87,289,400.00	53,424,700.00
境内自然人持股		
4、境外持股		27,475,300.00
其中：境外法人持股		27,475,300.00
境外自然人持股		
有限售条件股份合计	87,289,400.00	80,900,000.00
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	128,510,600.00	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		
无限售条件股份合计	128,510,600.00	27,000,000.00
股份总数	215,800,000.00	107,900,000.00

(2) 股本变动情况如下：

股东名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	报告期末账面余额	
	股本	比例			股本	比例
江苏联发集团股份有限公司	43,644,700.00	40.45%	43,644,700.00		87,289,400.00	40.45%
联邦国际纺织有限公司（香港）	27,475,300.00	25.46%	27,475,300.00		54,950,600.00	25.46%
上海港鸿投资有限公司	9,780,000.00	9.06%	9,780,000.00		19,560,000.00	9.06%
人民币普通股	27,000,000.00	25.02%	27,000,000.00		54,000,000.00	25.02%
合计	107,900,000.00	100.00%	107,900,000.00	-	215,800,000.00	100.00%

(3) 期末数较年初增加10,790万元，原因系本公司于本年6月1日以资本公积转增股本。

(二十六) 资本公积

(1) 资本公积明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
资本溢价	1,293,143,564.82		107,900,000.00	1,185,243,564.82
其他资本公积	1,195,913.86			1,195,913.86
合计	1,294,339,478.68	-	107,900,000.00	1,186,439,478.68

(二十七) 盈余公积

(1) 盈余公积明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	39,037,359.71	-		39,037,359.71
合计	39,037,359.71	-	-	39,037,359.71

(二十八) 未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	414,425,360.26	257,296,089.08
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本年年初未分配利润	414,425,360.26	257,296,089.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	116,397,652.24	223,970,247.51
减：少数股东权益	5,296,019.89	19,170,891.20
减：提取法定盈余公积		15,300,085.13
提取任意盈余公积		-
提取企业储备基金		-
提取企业发展基金		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	32,370,000.00	32,370,000.00
转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	493,156,992.61	414,425,360.26

(二十九) 少数股东权益

本公司少数股东权益明细如下：

子公司名称	年末账面余额	年初账面余额
南通联发热电有限公司	35,786,225.10	33,624,467.07
南通联发制衣有限公司	15,088,585.65	14,937,830.48
淮安市联发纺织有限公司	6,272,527.34	5,512,062.25

顾永曙	600,000.00	
合 计	57,747,338.09	54,074,359.80

(三十) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,342,105,577.66	938,893,525.43
其中: 主营业务收入	1,311,911,438.85	922,965,239.74
其他业务收入	30,194,138.81	15,928,285.69
营业成本	1,076,000,202.81	742,494,273.87
其中: 主营业务成本	1,050,246,332.65	729,059,006.16
其他业务成本	25,753,870.16	13,435,267.71

(2) 按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额	
	营业收入	营业成本
色织布	1,015,836,858.63	800,341,367.49
印染布	111,444,291.49	102,329,671.82
衬衣	154,035,501.31	121,588,202.17
棉纱、染浆料等原料	22,208,995.09	19,038,081.51
染色、整理加工	5,020,619.97	4,432,599.08
电、汽、污水处理、压缩空气	8,385,792.33	6,949,009.66
煤炭销售	346,602.86	262,500.25
废棉及边角料转让	24,826,915.98	21,058,770.83
合计	1,342,105,577.66	1,076,000,202.81
产品名称	上年发生额	
	营业收入	营业成本
色织布	721,904,388.65	567,199,700.63
印染布	17,680,899.14	17,863,391.39
衬衣	147,140,209.36	114,304,714.98
棉纱、染浆料等原料	28,407,382.25	24,097,993.70
染色、整理加工	1,707,821.87	1,505,984.26
电、汽、污水处理、压缩空气	7,832,360.34	5,593,205.46
煤炭销售		
废棉及边角料转让	14,220,463.82	11,929,283.45
合计	938,893,525.43	742,494,273.87

(3) 营业收入按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额	上年发生额
国内	438,275,992.98	330,788,260.18
国外	903,829,584.68	608,105,265.25
其中: 日本	99,459,600.00	46,359,096.35
欧洲	304,833,012.30	220,263,982.49
美国	363,450,282.50	282,653,546.99
其他	136,086,689.88	58,828,639.42
合计	1,342,105,577.66	938,893,525.43

(4) 公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	164,398,361.72	145,586,045.94
占全部销售收入的比例	12.25%	15.51%

(三十一) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
城建税	1,759,915.55	210,651.44
教育费附加	1,060,992.67	794,088.24
地方教育费附加	633,114.24	169,385.86
政府综合基金	3,442,773.56	2,255,341.75
地税综合基金	2,117,709.93	1,021,802.58
河道费	4,598.99	1,217.66
营业税	45,069.37	-
合计	9,064,174.31	4,452,487.53

(三十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,376,002.00	12,681,441.98
减: 利息收入	1,890,937.01	1,295,671.61
汇兑损益	-659,495.69	61,801.45
手续费及其他	3,010,689.35	2,981,007.76
合计	7,836,258.65	14,428,579.58

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-392,930.84	868,719.95
合计	-392,930.84	868,719.95

(三十四) 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	1,768,177.00	3,656.39
罚款收入	244,651.46	300.00
政府补助利得	1,452,239.59	6,399,391.00
其他	701,388.58	65,025.64
合计	4,166,456.63	6,468,373.03

(2) 政府补助明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
联发纺织 09 年省级水资源补助金		50,000.00
联发纺织财政局科技三项经费		60,000.00
联发纺织海安县财政局 2009 年市县科技进步奖		20,000.00
联发纺织外贸增长补助		300,000.00
联发纺织计划项目经费		175,000.00
联发纺织上市奖励及补助		1,500,000.00
联发纺织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
联发纺织财政局扩大生产稳定就业奖励金		324,504.00
联发纺织财政局扩大生产稳定就业奖励金		59,600.00
联发纺织创业实习基地政府补贴	18,800.00	
联发纺织财政局科技项目补助	30,000.00	
联发纺织财政局三比二争奖励	200,000.00	
联发棉纺新疆棉花运费补贴	680,000.00	
海安制衣固定资产投入奖励	67,800.00	
占姆士 2010 年省级外经贸发展专项引导资金	455,639.59	
南通热电污染源自动监控联网补助		20,000.00
南通热电 09 年度工业经济奖励		50,000.00
南通热电防治污染基金 5-2075		700,000.00
南通制衣生产扩大奖励		160,287.00
海安棉纺棉花运费补贴		90,000.00
海安制衣工业经济奖励		10,000.00
合计	1,452,239.59	6,399,391.00

(三十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,675,805.96	21,400.08
其中：固定资产处置损失	1,675,805.96	21,400.08
无形资产处置损失	-	-
流动资产处置损失	-	-
罚款、滞纳金支出	3,767.98	3,580.39
捐赠支出	83,470.92	241,800.00
其他	-	30,000.00
合计	1,763,044.86	296,780.47

(三十六) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	40,259,485.33	30,246,925.35
递延所得税费用	-3,155,495.18	-2,011,024.86
合计	37,103,990.15	28,235,900.49

(三十七) 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	本年发生额	上年发生额
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	116,397,652.24	86,468,633.27
加：计提的资产减值准备	-392,930.84	868,719.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生物资产折旧	52,724,253.87	42,627,117.50
无形资产摊销	640,072.24	716,075.23
长期待摊费用摊销	280,542.51	96,255.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-92,371.04	21,400.08
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	-3,047,914.00	
财务费用	3,901,897.87	12,681,441.98
投资损失（减：收益）	6,487,303.48	
递延所得税资产减少（减：增加）	-3,145,000.77	-2,011,024.86
递延所得税负债增加（减：减少）		

存货的减少（减：增加）	-44,011,500.36	-163,505,677.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	9,507,941.49	17,390,081.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	41,257,202.72	4,138,735.04
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	180,507,149.41	-508,242.33
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		
现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	826,055,992.19	1,061,790,531.45
减： 现金的期初余额	882,832,045.55	145,789,945.87
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	-56,776,053.36	916,000,585.58

(2) 现金和现金等价物

项 目	金 额
一、现金	826,055,992.19
其中：库存现金	50,931.59
可随时用于支付的银行存款	822,635,892.60
可随时用于支付的其他货币资金	3,369,168.00
二、现金等价物	-
三、期末现金及现金等价物余额	826,055,992.19
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	1,890,937.01
收到的政府补贴	1,452,239.59
收到暂垫社保费	560,887.17
投标保证金	4,290,000.00

收到的往来款	2,759,629.51
其他	572,859.27
合 计	11,526,552.55

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
办公费用	3,576,343.14
业务招待费	3,124,549.35
差旅费	4,979,732.69
外销运、保、佣	8,770,410.30
运输费	4,595,761.51
邮递费	2,315,765.57
电话费	550,968.83
报关费、商检费、代理费	5,793,075.32
备用金、保证金	1,961,190.00
房租	682,864.73
手续费	3,010,689.35
审计费	884,000.00
保险费	1,038,580.41
广告费	2,128,132.62
其他	3,062,575.14
合 计	46,474,638.96

C、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
配股及分配股利手续费	127,935.09
合 计	127,935.09

(三十八) 借款费用

项目	本年发生额	上年发生额
费用化借款费用	7,376,002.00	12,681,441.98
资本化借款费用	796,109.82	144,694.06
合 计	8,172,111.82	12,826,136.04

六、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	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 按国外销售分类	138,345,099.18	81.00%	237,936.59	11.20%	138,107,162.59
其中: 按国内销售分类	57,831,033.61	19.00%	1,886,621.08	88.80%	55,944,412.53
组合小计	196,176,132.79	100.00%	2,124,557.67	100.00%	194,051,575.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		0.00%		0.00%	-
合计	196,176,132.79	100.00%	2,124,557.67	100.00%	194,051,575.12
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 按国外销售分类	108,685,283.61	61.72%	148,640.07	6.29%	108,536,643.54
其中: 按国内销售分类	67,421,079.15	38.28%	2,212,709.70	93.71%	65,208,369.45
组合小计	176,106,362.76	100.00%	2,361,349.77	100.00%	173,745,012.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	176,106,362.76	100.00%	2,361,349.77	100.00%	173,745,012.99

余额中外币列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	21,377,263.61	6.4716	138,345,099.18	16,411,023.34	6.6227	108,685,283.61
合计			138,345,099.18			108,685,283.61

(2) 组合中, 国外销售应收账款计提坏账准备:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

信用期内	138,002,548.50	0.00%	-	138,002,548.50
逾期 3 个月以内	209,228.19	50.00%	104,614.10	104,614.09
逾期 3 个月以上	133,322.49	100.00%	133,322.49	-
合计	138,345,099.18		237,936.59	138,107,162.59
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
信用期内	108,392,090.74	0.00%	-	108,392,090.74
逾期 3 个月以内	289,105.61	50.00%	144,552.81	144,552.80
逾期 3 个月以上	4,087.26	100.00%	4,087.26	-
合计	108,685,283.61		148,640.07	108,536,643.54

(3) 组合中，国内销售应收账款计提坏账准备：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	57,779,800.26	99.91%	1,861,004.41	55,918,795.85
1—2 年（含）		0.00%		-
2—3 年（含）	51,233.35	0.09%	25,616.67	25,616.68
3 年以上		0.00%		-
合计	57,831,033.61	100.00%	1,886,621.08	55,944,412.53
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	67,264,896.12	99.77%	2,151,237.97	65,113,658.15
1—2 年（含）	127,221.11	0.18%	38,166.33	89,054.78
2—3 年（含）	11,313.04	0.02%	5,656.52	5,656.52
3 年以上	17,648.88	0.03%	17,648.88	-
合计	67,421,079.15	100.00%	2,212,709.70	65,208,369.45

(4) 应收帐款坏账准备变动情况

应收账款内容	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
坏帐准备	2,361,349.77		236,792.10	2,124,557.67
合计			236,792.10	2,124,557.67

(5) 截至 2011 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或关联方欠款情况。

(6) 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	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	------	----	-------------------

晨风(金坛)服饰有限公司	客户	8,346,792.36	一年内	4.25%
M/S. EVINCE GARMENTS	客户	9,697,655.42	信用期内	4.94%
TEMA	客户	10,185,655.38	信用期内	5.19%
南通联发印染有限公司	子公司	12,328,807.87	一年内	6.28%
THREADTEX INC	客户	16,630,350.37	信用期内	8.48%
合 计		57,189,261.40		29.15%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 员工备用金及押金	98,375.00	71.09%	4,918.75	5.00%	93,456.25
其中: 其他往来	40,000.00	28.91%	22,000.00	55.00%	18,000.00
组合小计	138,375.00	100.00%	26,918.75	19.45%	111,456.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	138,375.00	100.00%	26,918.75	19.45%	111,456.25
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 员工备用金及押金	77,375.00	0.53%	3,868.75	5.00%	73,506.25
其中: 其他往来	14,495,300.44	99.47%		0.00%	14,495,300.44
组合小计	14,572,675.44	100.00%	3,868.75	0.03%	14,568,806.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收		0.00%			-

款					
合计	14,572,675.44	100.00%	3,868.75	0.03%	14,568,806.69

(2) 组合中，员工备用金及押金、其他往来款组合计提坏账准备如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	118,375.00	85.55%	6,918.75	111,456.25
1—2 年（含）		0.00%		-
2—3 年（含）	20,000.00	14.45%	20,000.00	-
3 年以上		0.00%		-
合计	138,375.00	100.00%	26,918.75	111,456.25

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	14,572,675.44	100.00%	3,868.75	14,568,806.69
1—2 年（含）		0.00%		
2—3 年（含）		0.00%		
3 年以上		0.00%		
合计	14,572,675.44	100.00%	3,868.75	14,568,806.69

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	3,868.75	23,050.00		-	26,918.75
合计	3,868.75	23,050.00		-	26,918.75

(4) 截至 2011 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。

(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	2010 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2011 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	279,460,000.00		279,460,000.00
江苏占姆士纺织有限公司	成本法	112,200,000.00		112,200,000.00

南通联发印染有限公司	成本法	50,090,760.00		50,090,760.00
海安县联发制衣有限公司	成本法	81,950,000.00		81,950,000.00
联发纺织(香港)有限公司	成本法		1,306,880.00	1,306,880.00
合计		550,281,128.07	335,489,641.13	551,588,008.07

(四) 营业收入、营业成本

产品类别	营业收入	
	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务	1,164,091,192.49	812,203,334.91
其中:色织布	1,137,391,842.68	786,245,015.58
棉纱	26,699,349.81	25,958,319.33
其他业务	3,823,297.92	1,264,760.02
其中:染色、整理加工	3,449,413.62	1,185,427.71
废棉及边角料转让	373,884.30	79,332.31
合计	1,167,914,490.41	813,468,094.93
产品类别	营业成本	
	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务	987,871,842.85	684,705,411.19
其中:色织布	962,005,395.47	660,608,143.87
棉纱	25,866,447.38	24,097,267.32
其他业务	3,696,344.91	995,526.20
其中:染色、整理加工	3,696,344.91	995,526.20
废棉及边角料转让		
合计	991,568,187.76	685,700,937.39

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	88,751,281.00	67,048,959.99
加:资产减值准备	-213,742.10	574,264.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,699,398.85	25,882,198.02
无形资产摊销	219,000.23	289,346.27
长期待摊费用摊销	46,116.54	-

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）	1,312,666.31	21,400.08
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）	-2,072,352.96	5,878,634.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,455,739.89	-10,647,650.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,435.52	-143,566.02
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）	1,080,101.74	-102,583,417.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,289,691.73	200,826.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,436,275.63	-4,792,205.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	176,146,132.60	-18,271,210.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	473,411,599.17	772,994,500.78
减：现金的年初余额	482,206,412.32	85,235,759.89
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	-8,794,813.15	687,758,740.89

七、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	股份公司	江苏海安	孔祥军	投资管	4200万	13477917-9	40.45%	40.45%

团股份有限 公司		县		理	元			
-------------	--	---	--	---	---	--	--	--

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 40.45% 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
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
海安县联发职业培训学校	受同一母公司控制	51006924-3

（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

(1) 报告期内，海安县联发职业培训学校为联发纺织及子公司提供培训新工服务，共收取培训费 186,613.57 元。

(2) 报告期内，本公司购买江苏联发进出口公司旧办公家具及空调一批，总金额为 361,000.00 元。

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 平方米，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 平方米，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	2011 年 1-6 月租金	2010 年度租金
联发集团	本公司	71,205.00	142,410.00
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 2011 年 6 月 30 日止, 本公司关联方为本公司及控股子公司 10,300 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*1	联发棉纺	中行海安支行	1,000.00	6.16%	2011年02月12日至 2011年08月08日
短期借款	联发集团孔祥军及夫人*2	淮安联发	工行涟水支行	700.00	6.31%	2011年2月1日至2011 年11月22日
短期借款	联发集团	联发热电	工行海安支行	500.00	浮动	2011年6月15日至 2012年6月12日
短期借款	联发集团	联发热电	工行海安支行	500.00	浮动	2010年7月16日至 2011年7月15日
短期借款	联发集团	联发热电	工行海安支行	600.00	浮动	2010年8月5日至2011 年8月4日
短期借款	联发集团	联发热电	工行海安支行	900.00	浮动	2011年4月29日至 2012年4月29日
短期借款	联发集团	联发热电	中信银行南通分行	1,000.00	浮动	2010年7月15日至 2011年7月15日
小计				5,200.00		
一年内到期的非流动负债	联发集团/联发纺织*1	联发棉纺	中行海安支行	1,500.00	5.40%	2009年09月04日至 2011年09月03日
一年内到期的非流动负债	联发集团/联发纺织*1	联发棉纺	中行海安支行	1,600.00	5.40%	2009年09月04日至 2011年09月01日
一年内到期的非流动负债	联发集团/联发纺织*1	联发棉纺	中行海安支行	2,000.00	7.74%	2008年03月19日至 2012年01月30日
小计				5,100.00		
合计				10,300.00		

*1 该笔借款同时由联发棉纺以其房产、土地使用权进行抵押, 将其分类列示为抵押借款。

*2 该笔借款同时由淮安联以其房产、土地使用权进行抵押, 将其分类列示为抵押借款。

(三) 关联方往来款项余额

报告期无关联方往来。

八、或有事项

(一) 提供借款担保

截止 2011 年 6 月 30 日,本公司、联发集团、联发集团自然人股东分别为南通联发热电、棉纺公司、联发印染、淮安联发公司的共计 18,496.38 万元银行贷款提供保证担保, 情况如下表:

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	联发棉纺	中行海安支行	1,000.00	6.16%	2011年02月12日至 2011年08月08日
短期借款	联发纺织	联发棉纺	农发行海安支行	1,280.00	5.81%	2011年01月31日至 2012年01月30日
短期借款	联发纺织	联发印染	中行海安支行	650.00	6.27%	2011年3月7日至 2011年9月6日
短期借款	联发纺织	联发印染	中行海安支行	650.00	6.27%	2011年3月21日至 2011年9月20日
短期借款	联发纺织	联发印染	中行海安支行	700.00	6.55%	2011年4月29日至 2011年10月27日
短期借款	联发纺织	联发热电	中信银行南通分行	1,000.00	浮动	2011年5月20日至 2012年5月20日
短期借款	联发纺织	联发热电	交通银行海安支行	500.00	浮动	2011年1月20日至 2011年7月20日
短期借款	联发纺织	联发热电	江苏银行海安支行	1,000.00	5.81%	2011年1月18日至 2012年1月3日
短期借款	联发纺织	联发热电	江苏银行海安支行	600.00	6.06%	2011年1月18日至 2012年1月3日
短期借款	联发纺织	联发热电	江苏银行海安支行	400.00	6.31%	2011年1月18日至 2012年1月3日
一年内到期的非流动负债	联发集团/联发纺织	联发棉纺	中行海安支行	1,500.00	5.40%	2009年09月04日至 2011年09月03日
一年内到期的非流动负债	联发集团/联发纺织	联发棉纺	中行海安支行	1,600.00	5.40%	2009年09月04日至 2011年09月01日
一年内到期的非流动负债	联发集团/联发纺织	联发棉纺	中行海安支行	2,000.00	7.74%	2008年03月19日至 2012年01月30日
短期借款	联发纺织	联发棉纺	工行海安支行	1,509.20	浮动	2011年5月13日至 2011年11月9日
短期借款	联发纺织	联发棉纺	交行海	1,939.00	浮动	2011年03月25日至

			安支行			2011 年 09 月 22 日
短期借款	联发纺织	联发印染	交行海安支行	950.00	6.31%	2011 年 4 月 2 日至 2011 年 10 月 2 日
短期借款	联发纺织	联发热电	工行海安支行	708.60	浮动	2011 年 1 月 28 日至 2011 年 7 月 18 日
短期借款	联发纺织	联发热电	工行海安支行	509.58	浮动	2011 年 4 月 8 日至 2011 年 9 月 30 日
合计				18,496.38		

九、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	期限
短期借款	联发棉纺	土地/房产证	中行海安支行	1,000.00	6.16%	2011 年 02 月 12 日至 2011 年 08 月 08 日
短期借款	联发印染	用房屋和土地抵押	工行海安支行	600.00	6.06%	2010 年 9 月 16 日至 2011 年 9 月 15 日
短期借款	联发印染	用房屋和土地抵押	工行海安支行	700.00	6.06%	2010 年 12 月 9 日至 2011 年 10 月 28 日
短期借款	联发印染	用房屋和土地抵押	工行海安支行	700.00	6.06%	2010 年 12 月 9 日至 2011 年 10 月 28 日
短期借款	淮安联发	土地/房产证	工行涟水支行	700.00	6.31%	2011 年 2 月 1 日至 2011 年 11 月 22 日
一年内到期的非流动负债	联发棉纺	土地/房产证	中行海安支行	1,500.00	5.40%	2009 年 09 月 04 日至 2011 年 09 月 03 日
一年内到期的非流动负债	联发棉纺	土地/房产证	中行海安支行	1,600.00	5.40%	2009 年 09 月 04 日至 2011 年 09 月 01 日
一年内到期的非流动负债	联发棉纺	土地/房产证	中行海安支行	2,000.00	7.74%	2008 年 03 月 19 日至 2012 年 01 月 30 日
合计				8,800.00		

(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、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。

十一、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。

十二、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	2011 年 1-6 月	2010 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	92,371.04	-17,743.69
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）	1,452,239.59	6,399,391.00
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		
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	-3,439,389.48	-
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	858,801.14	-210,054.75
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）	-1,035,977.71	6,171,592.56

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
减：所得税影响额	-258,994.43	1,438,652.73
非经常性损益净额（影响净利润）	-776,983.28	4,732,939.83
减：少数股东权益影响额	633,868.38	316,327.31
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-1,410,851.66	4,416,612.52
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	112,512,484.01	72,398,522.47

（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	2011 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）	5.81%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	5.89%	0.52	0.52
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%	0.43	0.43
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%	0.40	0.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	A	111,101,632.35	76,815,134.99
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	-1,410,851.66	4,416,612.51
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	112,512,484.01	72,398,522.48
归属于公司普通股股东期初净资产	D	1,855,702,198.65	519,812,863.41
发行新股或债转股等新增的、归属于	E		1,153,474,836.21

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
公司普通股股东的净资产			
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
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	32,370,000.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0	-
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	$L=D+A/2+E*F/K-G*H/K+I*J/K$	1,911,253,014.82	942,712,042.98
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.81%	8.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.89%	7.68%

3. 每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	111,101,632.35	76,815,134.99
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	-1,410,851.66	4,416,612.51
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	112,512,484.01	72,398,522.48
年初股份总数	4	107,900,000.00	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	107,900,000.00	89,900,000.00
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	-	-

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	215,800,000.00	179,800,000.00
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	215,800,000.00	179,800,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div 12$	0.51	0.43
基本每股收益 (II)	$15=3\div 13$	0.52	0.40
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)	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	0.51	0.43
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (1-17)]\div (13+19)$	0.52	0.40

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月6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

2011 年 8 月 8 日