

江苏联发纺织股份有限公司

2016年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏联发纺织股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	250,037,245.54	235,183,487.47
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	198,911,127.02	199,300,051.05
衍生金融资产		
应收票据	16,839,472.49	16,991,781.62
应收账款	410,643,275.44	343,283,829.74
预付款项	90,761,893.40	37,504,357.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	15,390,596.04	165,383.09
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	11,806,381.05	3,930,549.11
买入返售金融资产		
存货	460,896,077.91	516,649,456.14

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	46,265.45
其他流动资产	867,842,063.37	1,435,823,948.30
流动资产合计	2,323,128,132.26	2,788,879,109.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,561,064.85	32,561,064.85
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	27,890,924.53	28,662,062.23
固定资产	1,387,569,003.63	1,384,454,339.15
在建工程	21,489,374.02	32,145,377.69
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	93,469,435.62	94,462,521.35
开发支出	0.00	0.00
商誉	1,704,488.97	1,704,488.97
长期待摊费用	4,854,401.37	4,090,595.05
递延所得税资产	23,818,519.85	17,947,223.15
其他非流动资产	565,440,000.00	87,111,923.67
非流动资产合计	2,138,797,212.84	1,683,139,596.11
资产总计	4,461,925,345.10	4,472,018,705.51
流动负债：		
短期借款	315,000,000.00	415,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	103,930,000.00	53,780,000.00

应付账款	251,079,688.06	292,310,756.14
预收款项	45,685,813.35	28,955,777.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	69,233,241.87	63,760,835.89
应交税费	43,887,460.81	55,112,574.95
应付利息	34,247,953.64	10,264,020.41
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	13,953,176.78	9,563,790.65
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	266,666.66	266,666.66
其他流动负债	0.00	1,073,500.00
流动负债合计	877,284,001.17	930,087,922.26
非流动负债：		
长期借款	1,009,090.00	1,177,272.00
应付债券	797,349,167.15	796,340,393.57
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	0.00	0.00
预计负债		
递延收益	49,243,280.61	49,243,280.61
递延所得税负债	216,531.64	216,531.64
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	847,818,069.40	846,977,477.82
负债合计	1,725,102,070.57	1,777,065,400.08
所有者权益：		
股本	323,700,000.00	323,700,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	963,568,302.55	966,051,903.54
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	4,613,682.44	1,200,631.83
专项储备		
盈余公积	170,204,832.39	170,204,832.39
一般风险准备		
未分配利润	1,242,324,413.39	1,192,104,785.63
归属于母公司所有者权益合计	2,704,411,230.77	2,653,262,153.39
少数股东权益	32,412,043.76	41,691,152.04
所有者权益合计	2,736,823,274.53	2,694,953,305.43
负债和所有者权益总计	4,461,925,345.10	4,472,018,705.51

法定代表人：薛庆龙
 责人：王晓艳

主管会计工作负责人：陈警娇

会计机构负

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	141,191,118.55	71,671,205.05
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	1,552,069.44	4,980,671.81
应收账款	318,334,343.38	222,574,406.70
预付款项	42,699,926.68	41,641,961.63
应收利息	15,390,596.04	165,383.09
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	19,679,675.01	10,020,062.28
存货	149,262,353.51	217,821,218.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	3,448.90
其他流动资产	850,336,224.81	1,334,181,867.12

流动资产合计	1,538,446,307.42	1,903,060,225.34
非流动资产：		
可供出售金融资产	12,561,064.85	32,561,064.85
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,260,529,561.32	1,253,529,561.32
投资性房地产	27,890,924.53	28,662,062.23
固定资产	485,699,497.42	494,487,103.45
在建工程	410,291.35	5,307,231.75
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,986,042.48	28,145,956.20
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,127,889.50	3,631,381.58
递延所得税资产	9,400,188.48	4,760,222.71
其他非流动资产	565,440,000.00	86,955,023.67
非流动资产合计	2,394,045,459.93	1,938,039,607.76
资产总计	3,932,491,767.35	3,841,099,833.10
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	100,700,000.00	42,200,000.00
应付账款	148,011,566.08	159,724,789.26
预收款项	24,277,663.83	9,783,547.78
应付职工薪酬	31,154,549.23	25,188,214.73
应交税费	21,805,329.10	27,989,361.81
应付利息	34,133,713.88	9,934,436.87
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,760,826.60	1,327,510.34

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	266,666.66	266,666.66
其他流动负债	0.00	1,073,500.00
流动负债合计	563,110,315.38	477,488,027.45
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	797,349,167.15	796,340,393.57
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	0.00	0.00
预计负债		
递延收益	16,888,333.33	16,888,333.33
递延所得税负债	171,768.10	171,768.10
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	814,409,268.58	813,400,495.00
负债合计	1,377,519,583.96	1,290,888,522.45
所有者权益：		
股本	323,700,000.00	323,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,077,343,564.82	1,077,343,564.82
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	1,400,000.00	-873,500.00
专项储备		
盈余公积	170,204,832.39	170,204,832.39
未分配利润	982,323,786.18	979,836,413.44
所有者权益合计	2,554,972,183.39	2,550,211,310.65
负债和所有者权益总计	3,932,491,767.35	3,841,099,833.10

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,866,907,246.94	1,710,495,543.32
其中：营业收入	1,866,907,246.94	1,710,495,543.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,721,494,182.14	1,578,141,827.16
其中：营业成本	1,491,732,111.83	1,372,883,592.10
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	14,213,564.67	12,111,045.68
销售费用	85,560,682.83	80,945,000.37
管理费用	74,097,332.92	65,668,500.40
财务费用	35,431,535.87	44,077,886.13
资产减值损失	20,458,954.02	2,455,802.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-388,924.03	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	48,465,985.90	35,123,222.24
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）	193,490,126.67	167,476,938.40
加：营业外收入	3,304,948.67	5,490,059.62
其中：非流动资产处置利得	7,456.96	220,039.07
减：营业外支出	1,049,075.83	1,805,667.86
其中：非流动资产处置损失	811,487.94	680,641.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	195,745,999.51	171,161,330.16
减：所得税费用	53,375,890.63	51,968,619.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,370,108.88	119,192,710.70
归属于母公司所有者的净利润	147,329,627.76	117,156,676.73
少数股东损益	-4,959,518.88	2,036,033.97

六、其他综合收益的税后净额	3,456,603.15	16,383,110.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,413,050.61	16,385,985.34
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,413,050.61	16,385,985.34
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,200,000.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	1,073,500.00	16,979,472.30
5.外币财务报表折算差额	1,139,550.61	-593,486.96
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43,552.54	-2,874.91
七、综合收益总额	145,826,712.03	135,575,821.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	150,742,678.37	133,542,662.07
归属于少数股东的综合收益总额	-4,915,966.34	2,033,159.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.46	0.36
（二）稀释每股收益	0.46	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：薛庆龙
人：王晓艳

主管会计工作负责人：陈警娇

会计机构负责

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,075,955,810.40	1,024,407,839.51
减：营业成本	901,037,875.44	858,088,068.02
营业税金及附加	8,485,616.05	6,606,044.89
销售费用	35,602,815.12	34,659,556.80

管理费用	26,245,308.11	23,789,547.45
财务费用	32,723,977.33	34,875,629.00
资产减值损失	18,559,863.06	422,928.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	70,200,248.44	162,212,608.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	123,500,603.73	228,178,674.04
加：营业外收入	1,615,869.55	3,264,916.53
其中：非流动资产处置利得		55,463.67
减：营业外支出	10,907.03	1,051,484.59
其中：非流动资产处置损失	10,756.46	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,105,566.25	230,392,105.98
减：所得税费用	25,508,193.51	25,882,666.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	99,597,372.74	204,509,439.20
五、其他综合收益的税后净额	2,273,500.00	16,979,472.30
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,273,500.00	16,979,472.30
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,200,000.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	1,073,500.00	16,979,472.30
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	101,870,872.74	221,488,911.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.63
（二）稀释每股收益	0.31	0.63

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,886,976,198.97	1,785,131,300.02
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	103,112,025.08	100,042,028.64
收到其他与经营活动有关的现金	11,006,860.39	13,176,526.42
经营活动现金流入小计	2,001,095,084.44	1,898,349,855.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,284,422,161.64	1,258,849,231.56
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	294,418,893.98	271,416,927.38
支付的各项税费	112,595,314.94	126,398,561.52
支付其他与经营活动有关的现金	87,263,253.87	92,514,637.26
经营活动现金流出小计	1,778,699,624.43	1,749,179,357.72
经营活动产生的现金流量净额	222,395,460.01	149,170,497.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,964,236,609.69	2,375,588,000.00
取得投资收益收到的现金	59,863,621.15	17,804,166.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	531,198.64	24,750.00

回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,024,631,429.48	2,393,416,916.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,813,353.43	120,974,981.00
投资支付的现金	1,898,600,000.00	2,397,499,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,096.32	4,450.00
投资活动现金流出小计	2,003,414,449.75	2,518,978,431.00
投资活动产生的现金流量净额	21,216,979.73	-125,561,514.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	206,415,596.74
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,316,000.00	270,000.00
筹资活动现金流入小计	52,316,000.00	206,685,596.74
偿还债务支付的现金	150,168,182.00	191,632,829.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,078,426.22	92,128,947.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	20,372,236.58
支付其他与筹资活动有关的现金	10,811,731.81	2,758,486.17
筹资活动现金流出小计	292,058,340.03	286,520,262.54
筹资活动产生的现金流量净额	-239,742,340.03	-79,834,665.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,487,926.55	-33,243.47
五、现金及现金等价物净增加额	8,358,026.26	-56,258,926.82
加：期初现金及现金等价物余额	232,867,487.47	367,910,726.77
六、期末现金及现金等价物余额	241,225,513.73	311,651,799.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,114,028,853.35	1,095,471,922.42
收到的税费返还	72,921,899.84	62,706,751.25
收到其他与经营活动有关的现金	2,948,660.72	4,035,482.61
经营活动现金流入小计	1,189,899,413.91	1,162,214,156.28
购买商品、接受劳务支付的现金	822,537,919.78	836,837,270.66
支付给职工以及为职工支付的现金	130,311,793.34	123,013,803.39
支付的各项税费	46,686,695.57	74,840,724.53
支付其他与经营活动有关的现金	46,341,610.70	42,115,016.12
经营活动现金流出小计	1,045,878,019.39	1,076,806,814.70
经营活动产生的现金流量净额	144,021,394.52	85,407,341.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,883,828,174.32	2,380,588,000.00
取得投资收益收到的现金	55,651,009.89	94,294,970.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	73,708.33	141,555.56
投资活动现金流入小计	1,939,601,892.54	2,475,024,526.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,440,122.41	23,172,998.48
投资支付的现金	1,898,600,000.00	2,505,509,963.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,096.32	4,450.00
投资活动现金流出小计	1,915,041,218.73	2,528,687,411.48
投资活动产生的现金流量净额	24,560,673.81	-53,662,885.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	23,526,180.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	23,526,180.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,943,055.55	64,740,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	99,907.96
筹资活动现金流出小计	101,943,055.55	64,839,907.96

筹资活动产生的现金流量净额	-101,943,055.55	-41,313,727.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,880,900.72	465,091.24
五、现金及现金等价物净增加额	69,519,913.50	-9,104,180.49
加：期初现金及现金等价物余额	71,671,205.05	103,140,338.60
六、期末现金及现金等价物余额	141,191,118.55	94,036,158.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	323,700,000.00				966,051,903.54		1,200,631.83		170,204,832.39		1,192,104,785.63	41,691,152.04	2,694,953,305.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,700,000.00				966,051,903.54		1,200,631.83		170,204,832.39		1,192,104,785.63	41,691,152.04	2,694,953,305.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-2,483,600.99		3,413,050.61				50,219,627.76	-9,279,108.28	41,869,969.10
(一)综合收益总额							3,413,050.61				147,329,627.76	-4,916,990.74	145,825,687.63
(二)所有者投入和减少资本					-2,483,600.99							-4,362,117.54	-6,845,718.53
1. 股东投入的普通股												-4,362,117.54	-4,362,117.54

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,483,600.99								-2,483,600.99
(三)利润分配										-97,110,000.00			-97,110,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-97,110,000.00			-97,110,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	323,700,000.00				963,568,302.55		4,613,682.44		170,204,832.39		1,242,324,413.39	32,412,043.76	2,736,823,274.53

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	323,700,000.00				1,078,043,723.81		-21,673,539.71		133,860,188.29		1,095,810,342.92	108,456,004.86	2,718,196,720.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,700,000.00				1,078,043,723.81		-21,673,539.71		133,860,188.29		1,095,810,342.92	108,456,004.86	2,718,196,720.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-111,991,820.27		22,874,171.54		36,344,644.10		96,294,442.71	-66,764,852.82	-23,243,414.74
(一)综合收益总额							22,874,171.54				294,489,086.81	-552,081.91	316,811,176.44
(二)所有者投入和减少资本					-111,991,820.27							-33,019,187.94	-145,011,008.21
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-111,991,820.27							-33,019,187.94	-145,011,008.21

(三)利润分配									36,344,644.10		-198,194,644.10	-33,193,582.97	-195,043,582.97
1. 提取盈余公积									36,344,644.10		-36,344,644.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-161,850,000.00	-33,193,582.97	-195,043,582.97
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	323,700,000.00				966,051,903.54		1,200,631.83		170,204,832.39		1,192,104,785.63	41,691,152.04	2,694,953,305.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							

一、上年期末余额	323,700,000.00				1,077,343,564.82		-873,500.00		170,204,832.39	979,836,413.44	2,550,211,310.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,700,000.00				1,077,343,564.82		-873,500.00		170,204,832.39	979,836,413.44	2,550,211,310.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,273,500.00			2,487,372.74	4,760,872.74
(一)综合收益总额							2,273,500.00			99,597,372.74	101,870,872.74
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-97,110,000.00	-97,110,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-97,110,000.00	-97,110,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	323,700,000.00				1,077,343,564.82		1,400,000.00		170,204,832.39	982,323,786.18	2,554,972,183.39

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	323,700,000.00				1,077,343,564.82		-21,408,572.30		133,860,188.29	814,584,616.53	2,328,079,797.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,700,000.00				1,077,343,564.82		-21,408,572.30		133,860,188.29	814,584,616.53	2,328,079,797.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							20,535,072.30		36,344,644.10	165,251,796.91	222,131,513.31
（一）综合收益总额							20,535,072.30			363,446,441.00	383,981,513.31

										01	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								36,344,644.10	-198,194,644.10	-161,850,000.00	
1. 提取盈余公积								36,344,644.10	-36,344,644.10		
2. 对所有者(或股东)的分配									-161,850,000.00	-161,850,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	323,700,000.00				1,077,343,564.82		-873,500.00		170,204,832.39	979,836,413.00	2,550,211,310.00

	0								44	65
--	---	--	--	--	--	--	--	--	----	----

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

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2002年11月11日取得江苏省南通市工商行政管理局核发的注册号为企合苏通总字第003909号企业法人营业执照。

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

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

2007年4月，本公司以可分配利润人民币3206.08万元折合转增资本408.30万美元，其中联发集团以未分配利润1784.08万元折合出资228.30万美元，香港联邦以未分配利润1422万元折合成出资180万美元。转增后，本公司注册资本增加至771.30万美元。

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%。

2、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%。

3、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。

2010年7月22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10790万元，其中：联发集团持有股份人民币4364.47万元，占股本的40.45%；香港联邦持有股份人民币2747.53万元，占股本的25.47%；上海港鸿投资有限公司持有股份人民币978万元，占股本的9.06%；社会公众股持有股份人民币2700万元，占股本的25.02%。

4、资本公积转增股本

2011年5月，本公司以股本10790万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转10股，共计转增10790万股，每股1元，转增后本公司股本为21580万元。上述增资业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验（2011）综字第010060号验资报告审验。

2014年5月12日，经本公司2013年年度股东大会决议通过，本公司以股本21580万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转5股，共计转增10790万股，每股1元，转增后本公司股本为32370万元。2014年6月30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。

截止2015年12月31日，本公司注册资本32370万元，其中：联发集团持有无限售条件流通股人民币13093.41万元，占40.45%；其他社会公众持有流通股份人民币19276.59万元，占59.55%。

本公司法定代表人为薛庆龙，注册地址和总部地址为江苏省海安县城东镇恒联路88号，母公司为江苏联发集团股份有限公司，集团最终实际控制人为孔祥军及其一致行动人陈警娇、崔恒富、黄长根。

（二）经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：生产销售色纱、纤维、纱线、色织布、纺织品、印染品、服装及相关产品；自有厂房、设备租赁；非自产纺织品、服装、服装面辅料的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)。(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属纺织行业。主要产品为色织布、服装（衬衣）、纱线。其中，色织布主要应用于生产中高档男士衬衫。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少2户：

名称	变更原因
成都占姆士服饰有限公司	注销
南通占姆士服饰有限公司	注销

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管

理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

根据公司业务规划及财务预决算制度，本公司以公历1月1日至12月31日作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 同一控制下的企业合并

- (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 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;

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司 (包括母公司所控制的单独主体) 均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司以及业务, 则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月初的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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或金融负债，在取得时以公允价值（扣除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）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）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。

3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
国外信用证方式销售	账龄分析法
国外 TT 方式销售	账龄分析法
国内销售	账龄分析法
备用金及押金	账龄分析法
出口退税款	其他方法
其他往来	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
国外信用证方式销售：		
信用期内	0.00%	
逾期 3 个月以内	50.00%	
逾期 3 个月以上	100.00%	
国外 TT 方式销售：		
1 年以内	5.00%	
1-2 年	30.00%	
2-3 年	50.00%	
3 年以上	100.00%	
国内销售：		
1 年以内	5.00%	
1-2 年	30.00%	
2-3 年	50.00%	

3 年以上	100.00%	
员工备用金、押金：		
1 年以内	5.00%	
1-2 年	30.00%	
2-3 年	100.00%	
3 年以上	100.00%	
其他往来：		
1 年以内	10.00%	
1-2 年	50.00%	
2 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收出口退税款		0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收帐款应进行单项减值测试并计提特别坏帐准备。
坏账准备的计提方法	按账面价值与可收回金额之间的差额单独计提坏账准备。

12、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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2) 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。存货发出时按全月加权平均法、个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0%	2%
房屋建筑物	10~40	10%、5%	9%~ 2.38%

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。

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~40	5.00%	9~ 2.38
机器设备	年限平均法	8~10	5.00%	9
运输设备	年限平均法	5~10	5.00%	19~ 9
电子设备及其他设备	年限平均法	3~5	5.00%	18~31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1) 在建工程的类别

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

18、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

1)无形资产的初始计量

本公司的无形资产主要通过外购形成，外购成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2)无形资产的后续计量

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。报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	法定期限	土地出让合同
软件	3~5年	预计使用年限
商标、专利技术	3~10年	法定收益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划主要为设定提存计划，即参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付**27、优先股、永续债等其他金融工具****28、收入****1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司主要业务的具体收入确认时点如下：

类型	客户	产品	收入确认时点
国外销售	传统渠道经销商	色织布等商品销售	报关出口、取得提单时确认收入
国内销售	经销商、消费者	色织布等商品销售	客户签收货物后确认收入
	公司周边生产企业	提供电、蒸汽等产品	月末双方抄表签署月耗确认表后确认收入
	委托方	加工劳务	加工完毕，双方签署加工结算单

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、销售电力、提供加工劳务；销售蒸汽	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额、出口免抵税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
阿克苏联发棉业有限公司	0%
其他境内子公司	25%

2、税收优惠

*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。根据财政部、国家税务总局发布《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税[2014]150号），本公司及子公司出口色织布、印染布、服装出口退税率2015年1月1日起由16%提高到17%。

*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”）销售蒸汽适用的增值税税率为13%；根据财税[2008]156号《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》及国税函[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》，南通热电所提供污水处理劳务免征增值税、且不属于营业税的应税劳务（2015年7月1日前）。根据财税[2015]78号文，自2015年7月1日起南通热电所提供污水处理劳务按

17%计缴增值税并即征即退70%。

*3 根据《新疆维吾尔自治区加快纺织业发展有关财税政策实施办法》的通知(新财法税(2011)7号),对自治区境内年营业收入500万元及以上的现有企业和项目投资总额在2000万元及以上的新办企业,自2011年至2015年免征自用房产的房产税和自用土地的城镇土地使用税。本公司之孙公司阿克苏联发棉业有限公司和阿克苏联发纺织有限公司享受上述优惠政策。

*4 本公司于2012年11月5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GR201232000979,有效期三年(2012年至2014年)。2015年10月10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GR201532001749,有效期三年(2015年至2017年)。报告期内,本公司因高新产品收入占总收入未达到规定比例,未能享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

*5阿克苏联发纺织有限公司符合《新疆维吾尔自治区人民政府关于加快自治区纺织业发展有关财税政策的通知》(新政发[2010]99号)规定的享受所得税优惠政策的条件,自2011年至2015年免征企业所得税地方分享部分,实际适用税率为15%。

*6根据企业所得税法及其实施条例,从事农产品初加工所得免征企业所得税,阿克苏联发棉业有限公司享受上述优惠政策。

3、其他

1) 境外公司主要税种及税率

1、LIANFA TEXTILE(H.K)LIMITED(中文名称:“联发纺织(香港)有限公司”)于2011年1月,LIANFA LEAD KNTTING&DYEING LIMITED(联发领才织染有限公司)于2012年12月在香港特别行政区设立,适用利得税税率为16.5%。

2、LIANFA TEXTILE(EUROPE)S.R.L(中文名称:“联发纺织欧洲有限公司”)于2011年6月设立于意大利,于2014年7月更名为JAMES TEXTILE(EUROPE)S.R.L(中文名称:“占姆士纺织(欧洲)有限公司”),适用所得税税率为33%。

3、LIANFA TEXTILE INC(中文名称:“联发纺织有限公司”)于2011年9月,INO-TEX LLC(中文名称:“亿联服装贸易有限公司”)于2014年1月在美国纽约设立,适用的税率主要有联邦税率和州税率。具体包括:

(1) 联邦税率

应纳税所得额(含税级距)				税率
自 \$0		至 \$50,000		15%
50,000		75,000		25%
75,000		100,000		34%
100,000		335,000		39%
335,000		10,000,000		34%
10,000,000		15,000,000		35%
15,000,000		18,333,333		38%
18,333,333				35%

(2) 纽约州所得税: 7.5%

4、根据《柬埔寨王国税法》,公司及其常设机构年度所得税标准税率为20%。根据2005年9月颁布的《柬埔寨王国投资法修正法实施细则》规定,符合条件的投资公司自获利之日

起3年内免征所得税，之后根据投资行业的不同，投资公司还可以追加2~5年的免税期。免税期后，属于政府鼓励行业的，可享受9%的优惠税率。

本公司所属的联发（柬埔寨）制衣有限公司、AMM制衣(柬埔寨)公司、联发恒宇（柬埔寨）制衣有限公司均注册于柬埔寨，享受上述税收优惠政策。其中，联发（柬埔寨）制衣有限公司免税时间从2008年8月-2014年8月。AMM制衣（柬埔寨）公司免税时间从2012年11月-2017年11月。联发恒宇（柬埔寨）制衣有限公司2015年未获利。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,591.40	48,375.00
银行存款	249,901,654.14	232,819,112.47
其他货币资金		2,316,000.00
合计	250,037,245.54	235,183,487.47
其中：存放在境外的款项总额	14,366,668.73	25,559,330.35

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	198,911,127.02	199,300,051.05
衍生金融资产	198,911,127.02	199,300,051.05
合计	198,911,127.02	199,300,051.05

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,374,545.05	16,895,001.62

商业承兑票据	464,927.44	96,780.00
合计	16,839,472.49	16,991,781.62

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	187,526,205.00	
合计	187,526,205.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	422,409,081.18	99.15%	13,014,257.77	3.08%	409,394,823.41	357,792,572.85	99.91%	14,508,743.11	4.06%	343,283,829.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,641,439.92	0.86%	2,392,987.89	65.72%	1,248,452.03	334,038.96	0.09%	334,038.96	100.00%	
合计	426,050,521.10	99.15%	15,407,245.66	3.62%	410,643,275.44	358,126,611.81	99.91%	14,842,782.07	4.14%	343,283,829.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
国外信用证:信用期内	214,915,756.20		0.00%
国外信用证:逾期 3 个月以内	3,834,057.08	1,917,028.54	50.00%
国外信用证:逾期 3 个月以上	546,342.32	546,342.32	100.00%
国外 TT:1 年以内	106,439,483.39	5,321,974.18	5.00%
国外 TT:1-2 年	14,808.36	4,442.51	30.00%
国内:1 年以内	95,107,402.40	4,755,370.12	5.00%
国内:1—2 年	1,536,260.58	460,878.17	30.00%
国内:2—3 年	13,497.85	6,748.93	50.00%
国内: 3 年以上	1,473.00	1,473.00	100.00%
合计	426,050,521.10	15,407,245.66	3.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 564,463.59 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	90448604.17	21.23%	2519510.16

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,435,886.06	98.54%	36,974,223.35	98.59%
1 至 2 年	900,511.74	0.99%	469,038.48	1.25%
2 至 3 年	54,095.60	0.06%	61,095.60	0.16%
3 年以上	371,400.00	0.41%		
合计	90,761,893.40	--	37,504,357.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	22,691,927.55	25%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,462,468.26	165,383.09

银行理财	13,928,127.78	
合计	15,390,596.04	165,383.09

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	50.22%	6,000,000.00	100.00%		6,000,000.00	50.22%	6,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,720,951.48	69.58%	1,914,570.43	13.95%	11,806,381.05	5,946,819.01	49.78%	2,016,269.90	33.91%	3,930,549.11
合计	19,720,951.48	69.58%	7,914,570.43	40.13%	11,806,381.05	11,946,819.01	49.78%	8,016,269.90	67.10%	3,930,549.11

	951.48		70.43		81.05	,819.01		9.90		.11
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	-----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王小龙	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	2014 年 11 月 6 日，本公司与江苏联发海之源医药有限公司（以下简称“海之源”）的另一股东王小龙签订股权转让协议，本公司以 600 万元转让所持有海之源的全部股权，股权转让款于 3 年内付清。上述股权转让后，海之源持续处于亏损状态，本公司要求王小龙提供资产担保，但对方未能提供。出于谨慎性考虑，本公司对该项应收款全额计提坏账准备。
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,545,440.13	162,989.01	6.40%
1 至 2 年	87,608.52	26,282.54	30.00%
2 至 3 年	734,881.37	734,881.37	100.00%
3 年以上	790,417.51	790,417.51	100.00%
合计	4,158,347.53	1,714,570.43	41.23%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

种类	期末金额	坏帐准备
应收出口退税款	7,508,248.86	0
棉花交易市场	1,230,000.00	0
海关税金	624,355.09	0

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 553,365.72 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	84,573.20	86,551.25
押金	4,838,407.03	3,052,582.39
保证金	387,515.44	1,137,809.09
政府补助-应收出口退税款	7,508,248.86	1,154,984.08
待收回投资款 *1	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	902,206.95	514,892.20
合计	19,720,951.48	11,946,819.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海安县国税局	出口退税款	7,508,248.86	1 年以内	38.96%	0.00
王小龙	待收回投资款	6,000,000.00	1-2 年	31.14%	6,000,000.00
北京全国棉花交易市场集团有限公司（抛储棉）	押金	1,230,000.00	1 年以内	6.38%	0.00

海关	税金	624,355.09	1 年以内	3.24%	0.00
贵州省农村信用社联合社	保证金	200,000.00	2-3 年	1.04%	200,000.00
合计	--	15,562,603.95	--	78.91%	6,200,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,949,807.94		108,949,807.94	165,053,549.76		165,053,549.76
在产品	141,724,567.85		141,724,567.85	135,700,353.03		135,700,353.03
库存商品	222,954,961.05	16,413,133.29	206,541,827.76	226,707,140.69	18,520,361.64	208,186,779.05
周转材料	330,149.98		330,149.98	348,454.03		348,454.03
委托加工物资	3,349,724.38		3,349,724.38	7,360,320.27		7,360,320.27
合计	477,309,211.20	16,413,133.29	460,896,077.91	535,169,817.78	18,520,361.64	516,649,456.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,520,361.64			2,107,228.35		16,413,133.29

合计	18,520,361.64			2,107,228.35		16,413,133.29
----	---------------	--	--	--------------	--	---------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修费		46,265.45
合计	0.00	46,265.45

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	28,442,014.97	35,605,725.58
封闭式基金产品	102,400,000.00	101,200,000.00
理财产品	737,000,048.40	1,299,018,222.72
合计	867,842,063.37	1,435,823,948.30

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	33,123,497.88	20,562,433.03	12,561,064.85	33,123,497.88	562,433.03	32,561,064.85
合计	33,123,497.88	20,562,433.03	12,561,064.85	33,123,497.88	562,433.03	32,561,064.85

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产 分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期增加	本期 减少	期末		
南通杉杉创 业投资中心 （有限合 伙）*1	2,123,497.88			2,123,497.88					6.49%	
南通杉创创 业投资中心 （有限合 伙）*2	10,000,000.00			10,000,000.00					7.26%	
海安中机浦 发曲轴有限 公司 *3	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	28.57%	
海安鑫缘环 贸数码科技 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	562,433.03			562,433.03	6.00%	
合计	33,123,497.88			33,123,497.88	562,433.03	20,000,000.00		20,562,433.03	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产 分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,280,262.25			34,280,262.25
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,280,262.25			34,280,262.25
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,618,200.02			5,618,200.02
2.本期增加金额	771,137.70			771,137.70
(1) 计提或摊销	771,137.70			771,137.70
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,389,337.72			6,389,337.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,890,924.53			27,890,924.53
2.期初账面价值	28,662,062.23			28,662,062.23

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	551,774,123.42	1,590,313,542.38	18,906,704.16	122,085,382.73	2,283,079,752.69
2.本期增加金额	40,955,066.57	45,142,233.06	2,045,360.37	5,275,847.74	93,418,507.74

(1) 购置	9,518,368.42	6,437,508.26	1,813,736.45	5,136,463.05	22,906,076.18
(2) 在建工程转入	31,436,698.15	38,704,724.80	231,623.92	139,384.69	70,512,431.56
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,310,490.21	277,159.80	255,581.97	2,843,231.98
(1) 处置或报废		2,310,490.21	277,159.80	255,581.97	2,843,231.98
4.期末余额	592,729,189.99	1,633,145,285.23	20,674,904.73	127,105,648.50	2,373,655,028.45
二、累计折旧					
1.期初余额	109,663,774.56	691,272,916.31	12,306,602.20	85,382,120.47	898,625,413.54
2.本期增加金额	13,464,195.03	66,984,034.75	1,831,908.09	6,422,051.75	88,702,189.62
(1) 计提	13,464,195.03	66,984,034.75	1,831,908.09	6,422,051.75	88,702,189.62
3.本期减少金额		776,558.80	240,765.00	224,254.54	1,241,578.34
(1) 处置或报废		776,558.80	240,765.00	224,254.54	1,241,578.34
4.期末余额	123,127,969.59	757,480,392.26	13,897,745.29	91,579,917.68	986,086,024.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	469,601,220.41	875,664,892.97	6,777,159.44	35,525,730.82	1,387,569,003.63
2.期初账面价值	442,110,348.87	899,040,626.07	6,600,101.96	36,703,262.26	1,384,454,339.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联发材料物流交易中心				14,149,107.55		14,149,107.55
热电分布式光伏发电项目	9,160,248.88		9,160,248.88			
阿克苏 5 万锭项目	4,374,177.93		4,374,177.93			
其他技改项目	7,954,947.21		7,954,947.21	17,996,270.14		17,996,270.14
合计	21,489,374.02		21,489,374.02	32,145,377.69		32,145,377.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
联发	139,37	14,149,	4,994,4	23,733,		0.00	17.03%	17%				其他

材料物流交易中心	0,000.00	107.55	14.08	767.13								
热电分布式光伏发电项目	23,400,000.00		9,160,248.88			9,160,248.88	39.15%	40%				其他
阿克苏 5 万吨项目	135,000,000.00		18,022,382.03	13,648,204.10		4,374,177.93	13.35%	15%				其他
其他技改项目		17,996,270.14	27,679,382.90	33,130,460.33		7,954,947.21						其他
合计	297,770,000.00	32,145,377.69	59,856,427.89	70,512,431.56		21,489,374.02	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	101,009,551.09	21,915.00		4,699,848.28	129,697.00	105,861,011.37
2.本期增加金额	357,290.66			205,128.20		562,418.86
(1) 购置	357,290.66			205,128.20		562,418.86
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	101,366,841.75	21,915.00		4,904,976.48	129,697.00	106,423,430.23
二、累计摊销						
1.期初余额	6,928,823.36	17,069.70		4,406,563.09	46,033.87	11,398,490.02
2.本期增加金额	1,399,829.10	1,625.76		148,094.89	5,954.84	1,555,504.59
(1) 计提	1,399,829.10	1,625.76		148,094.89	5,954.84	1,555,504.59
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,328,652.46	18,695.46		4,554,657.98	51,988.71	12,953,994.61
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	93,038,189.29	3,219.54		350,318.50	77,708.29	93,469,435.62
2.期初账面价值	94,080,727.73	4,845.30		293,285.19	83,663.13	94,462,521.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南通联发天翔印染有限公司	1,413,349.20			1,413,349.20
AMM 制衣(柬埔寨)公司	291,139.77			291,139.77
合计	1,704,488.97			1,704,488.97

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,783,928.30	2,280,780.70	1,436,974.40		4,627,734.60
联发股份债券受托管理费	306,666.75		79,999.98		226,666.77
合计	4,090,595.05	2,280,780.70	1,516,974.38		4,854,401.37

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	59,037,619.27	14,733,640.23	41,243,702.34	10,251,661.57
内部交易未实现利润	29,945,752.67	7,486,438.25	25,566,276.25	6,391,569.06
应付职工薪酬	2,877,585.77	719,396.44	2,877,585.77	719,396.44
公允价值变动收益	1,651,306.01	604,044.93	1,238,384.32	309,596.08
递延收益-政府补助	1,099,999.99	275,000.00	1,099,999.99	275,000.00
合计	94,612,263.71	23,818,519.85	72,025,948.67	17,947,223.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	866,126.56	216,531.64	866,126.56	216,531.64

合计	866,126.56	216,531.64	866,126.56	216,531.64
----	------------	------------	------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,818,519.85		17,947,223.15
递延所得税负债		216,531.64		216,531.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	150,451.92	698,144.30
可抵扣亏损	154,589,366.32	131,620,248.27
合计	154,739,818.24	132,318,392.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	9,223,985.95	9,278,768.02	
2018 年	28,980,634.24	29,089,690.21	
2019 年	43,296,573.61	43,039,650.09	
2020 年	49,152,991.20	50,212,139.95	
2021 年	23,935,181.32		
合计	154,589,366.32	131,620,248.27	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托放款	565,440,000.00	76,190,000.00
预付的购建固定资产款		10,921,923.67
合计	565,440,000.00	87,111,923.67

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	310,000,000.00	395,000,000.00
合计	315,000,000.00	415,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

33、衍生金融负债☐ 适用 ☒ 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	103,930,000.00	53,780,000.00
合计	103,930,000.00	53,780,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	233,144,416.46	272,229,283.85
1-2 年	14,615,289.28	12,741,122.57
2-3 年	1,459,434.99	4,677,512.88
3 年以上	1,860,547.33	2,662,836.84
合计	251,079,688.06	292,310,756.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,263,727.10	26,818,355.40
1-2 年	1,000,560.21	1,625,681.76
2-3 年	919,423.97	383,452.31
3 年以上	502,102.07	128,288.09
合计	45,685,813.35	28,955,777.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,751,652.19	284,959,495.00	279,549,626.19	69,161,521.00
二、离职后福利-设定提存计划	9,183.70	33,670,962.16	33,608,424.99	71,720.87
合计	63,760,835.89	318,630,457.16	313,158,051.18	69,233,241.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,193,947.61	252,433,667.88	247,522,600.57	68,105,014.92
2、职工福利费		10,688,355.26	10,688,355.26	
3、社会保险费	28,218.55	14,863,529.07	14,880,681.43	11,066.19
其中：医疗保险费	19,417.05	11,411,405.74	11,425,763.09	5,059.70
工伤保险费	229.52	2,914,807.86	2,914,877.78	159.60
生育保险费	8,571.98	537,315.47	540,040.56	5,846.89
4、住房公积金	554.00	5,385,376.69	5,383,722.69	2,208.00
5、工会经费和职工教育经费	528,932.03	1,499,107.10	1,012,547.24	1,015,491.89
其他短期薪酬		89,459.00	61,719.00	27,740.00
合计	63,751,652.19	284,959,495.00	279,549,626.19	69,161,521.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,752.92	31,984,735.69	31,922,323.00	71,165.61
2、失业保险费	430.78	1,686,226.47	1,686,101.99	555.26
合计	9,183.70	33,670,962.16	33,608,424.99	71,720.87

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,338,335.92	3,196,943.73
营业税	75,000.00	754,178.11
企业所得税	33,111,489.18	45,525,980.98
个人所得税	1,245,077.21	1,485,171.87
城市维护建设税	1,276,622.44	1,036,493.28
教育费附加	884,003.70	618,443.64
地方教育附加	507,797.46	412,295.77
房产税	1,042,417.66	940,257.13
土地使用税	833,998.68	821,017.27
印花税	130,220.04	228,131.40
地方税费	3,442,498.52	93,661.77
合计	43,887,460.81	55,112,574.95

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,239.76	39,775.00
企业债券利息	33,972,602.77	9,240,547.97
短期借款应付利息	246,111.11	983,697.44
合计	34,247,953.64	10,264,020.41

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,009,231.35	7,164,950.81
1-2 年	539,185.43	470,478.32
2-3 年	41,270.00	949,456.00
3 年以上	363,490.00	978,905.52
合计	13,953,176.78	9,563,790.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏大公建设有限公司	212,500.00	未到质保期
谢嗣兵	70,000.00	保证金，长期合作
合计	282,500.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	266,666.66	266,666.66
合计	266,666.66	266,666.66

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期套汇		1,073,500.00
合计	0.00	1,073,500.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,009,090.00	1,177,272.00
合计	1,009,090.00	1,177,272.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	797,349,167.15	796,340,393.57
合计	797,349,167.15	796,340,393.57

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

联发 2012 年 公司债	100.00	2012.10. 25	5 年	800,000, 000.00	796,340, 393.57		24,800,0 00.00	1,008,77 3.58			797,349, 167.15
合计	--	--	--	800,000, 000.00	796,340, 393.57		24,800,0 00.00	1,008,77 3.58			797,349, 167.15

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00			0.00	--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,243,280.61			49,243,280.61	
合计	49,243,280.61			49,243,280.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高档色织面料生产线技术改造项目	14,105,000.00				14,105,000.00	与资产相关
江苏省生态染整技术重点实验室专项资金 *1	1,950,000.00				1,950,000.00	与资产相关
新建 5 万纱锭高档棉纱生产项目的改扩建工程	12,078,834.15				12,078,834.15	与资产相关
退城进郊财政补贴 *2	20,276,113.13				20,276,113.13	与资产相关
基于 PolyDMBLC 搭桥技术的色织面料漂染-浴关键技术研发 *3	833,333.33				833,333.33	与收益相关
合计	49,243,280.61				49,243,280.61	--

其他说明：

*1 本公司实施的“江苏省生态染整技术重点实验室项目”分别于2013年8月获得200万元、

2014年6月获得100万元的财政补贴，根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅文件[2013]102号文，本公司将获得的补贴款划归为与资产相关的政府补助，计入递延收益。

*2 2012年7月29日，淮安市联发纺织有限公司（以下简称“淮安纺织”）和涟水县土地储备城市资产投资发展中心（以下简称“城投中心”）签订《产权回收及土地置换协议书》，为配合县政府进行城市街道改造，城投中心以经济技术开发区60亩土地置换淮安纺织原有老厂区土地，同时补偿新厂房搬迁建造支出2150万元。2013年淮安纺织获得财政补贴资金3,364,692.48元，2014年为13,275,784.00元，2015年为9,260,452.90元，淮安纺织将之划归为与资产相关的政府补助，计入递延收益。

*3 本公司获得县政府对产业前瞻与共性关键技术“基于PolyDMBLC搭桥技术的色织面料漂染-浴关键技术研发”的政府补助金100万元，将之划归为收益相关的政府补助，计入递延收益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,700,000.00						323,700,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	966,051,903.54		2,483,600.99	963,568,302.55
合计	966,051,903.54		2,483,600.99	963,568,302.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,200,631.83	3,456,603.15			3,413,050.61	43,552.54	4,613,682.44
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益	200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		1,400,000.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分	-1,073,500.00	1,073,500.00			1,073,500.00		
外币财务报表折算差额	2,074,131.8	1,183,103			1,139,550	43,552.54	3,213,68

	3	.15			.61		2.44
其他综合收益合计	1,200,631.83	3,456,603.15			3,413,050.61	43,552.54	4,613,682.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,204,832.39			170,204,832.39
合计	170,204,832.39			170,204,832.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,192,104,785.63	1,095,810,342.92
调整后期初未分配利润	1,192,104,785.63	1,095,810,342.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,329,627.76	294,489,086.81
减：提取法定盈余公积		36,344,644.10
应付普通股股利	97,110,000.00	161,850,000.00
期末未分配利润	1,242,324,413.39	1,192,104,785.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,685,286,226.30	1,323,503,762.78	1,592,712,726.69	1,255,333,502.91
其他业务	181,621,020.64	168,228,349.05	117,782,816.63	117,550,089.19
合计	1,866,907,246.94	1,491,732,111.83	1,710,495,543.32	1,372,883,592.10

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,386,542.20	888,988.92
城市维护建设税	4,971,881.95	4,206,195.87
教育费附加	2,980,847.47	2,511,883.76
地方教育费附加	1,954,854.75	1,521,075.78
其他地方税费	2,919,438.30	2,982,901.35
合计	14,213,564.67	12,111,045.68

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等职工类费用	33,436,497.06	35,098,269.88
仓储运输类费用	11,153,698.02	11,949,459.89
报关等市场类费用	27,166,718.68	22,094,685.17
办公经营类费用	12,218,183.13	10,300,473.98
咨询费	355,238.01	253,386.95
其他	1,230,347.93	1,248,724.50
合计	85,560,682.83	80,945,000.37

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等职工类费用	39,471,462.76	37,185,538.54
广告宣传费	1,624,772.84	226,397.04

技术开发费	2,679,428.45	1,921,670.53
办公经营类费用	14,243,766.98	13,546,989.38
修理费	8,261,536.16	5,457,837.82
税金	5,197,496.29	4,611,799.97
其他	2,618,869.44	2,718,267.12
合计	74,097,332.92	65,668,500.40

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,142,830.78	32,142,300.14
减：利息收入	648,306.51	1,477,917.52
汇兑损益	-3,924,441.50	6,851,006.42
手续费及其他	6,861,453.10	6,562,497.09
合计	35,431,535.87	44,077,886.13

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	462,764.12	2,455,802.48
二、存货跌价损失	-3,810.10	
三、可供出售金融资产减值损失	20,000,000.00	
合计	20,458,954.02	2,455,802.48

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-388,924.03	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-388,924.03	
合计	-388,924.03	0.00

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	24,019,984.90	31,754,786.03
委托贷款投资收益	24,446,001.00	3,368,436.21
合计	48,465,985.90	35,123,222.24

其他说明：

69、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,456.96	220,039.07	
其中：固定资产处置利得	7,456.96	220,039.07	
政府补助	2,542,323.46	4,676,427.64	
罚款收入	216,545.24	17,514.02	
其他	538,623.01	576,078.89	
合计	3,304,948.67	5,490,059.62	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科学技术进步奖	海安县国库集中收付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		120,000.00	与收益相关
2013、2014年度工业经济考核奖励	海安县国库集中收付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,590,000.00	与收益相关

企业进出口信用保险扶持发展资金	海安县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		869,200.00	与收益相关
市财政局双创人才补助	南通市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		150,000.00	与收益相关
县科技局专利补助	海安县国库集中收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
海安县财政局 2015 年省级商务发展专项资金（知名品牌）	海安县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
收到 2014 年度出口信用保险扶持基金	中华人民共和国国家金库海安县支库	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	70,300.00	71,100.00	与收益相关
中小企业开拓资金	海安县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶	是	否	90,500.00	97,800.00	与收益相关

			持政策而获得的补助					
宿迁市经济开发区招商引资税收奖励	宿迁经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,784.35	30,000.00	与收益相关
新疆区内纺织服装类企业用工补贴	阿克苏纺织工业城(开发区)管理委员会(210 万)阿克苏纺织工业城(开发区)财政局(90 万)	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	339,282.00	900,000.00	与收益相关
地税土地使用税退税	江苏省地方税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	255,001.32	107,359.92	与收益相关
土地使用税返还	海安县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		255,001.32	与收益相关
收到税收政策奖励	海安商贸物流园	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	183,081.83	175,966.40	与收益相关
企业高技能人才评	海安县国库集中收	补助	因符合地方政府招			19,600.00		与收益相关

价获高级工奖补资金补助	付中心		商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
旅游工作奖励	海安县国库集中收付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			100,000.00		与收益相关
总工会模范之家奖励	南通市总工会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			15,000.00		与收益相关
财政局科技奖励	海安县国库集中收付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			60,000.00		与收益相关
2015 年度出口信用保险补助	海安县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）			1,023,600.00		与收益相关
财政局科技计划经费补助	海安县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			200,000.00		与收益相关
回用水资源补助	海安县财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社			100,000.00		与收益相关

			会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
即征即退税款	海安县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			25,762.40		与收益相关
税费返还	海安县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			54,411.56		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,542,323.46	4,676,427.64	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	811,487.94	680,641.55	811,487.94
其中：固定资产处置损失	811,487.94	680,641.55	811,487.94
对外捐赠	8,611.46	1,054,342.15	8,611.46
其他	228,976.43	70,684.16	228,976.43
合计	1,049,075.83	1,805,667.86	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	59,270,979.29	51,307,946.18
递延所得税费用	-5,895,088.66	660,673.28
合计	53,375,890.63	51,968,619.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	195,745,999.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,936,499.88
子公司适用不同税率的影响	-283,453.23
调整以前期间所得税的影响	64,680.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-83,016.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,741,180.22
所得税费用	53,375,890.63

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	648,306.51	1,476,361.96
备用金、押金	4,488,702.76	4,333,116.84
收到的政府补贴款	2,542,323.46	4,676,427.64
远期结售汇		
其他	3,327,527.66	2,690,619.98
合计	11,006,860.39	13,176,526.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	4,575,181.34	4,079,391.38
业务招待费	3,333,288.06	3,126,907.08
备用金、保证金	6,524,698.60	7,345,102.01
房租物业水电费	3,372,903.74	4,185,321.63
差旅费	6,008,202.00	6,453,948.09
报关费	13,941,251.45	10,824,770.55
运输费	7,578,941.91	10,737,571.29
邮递费	3,186,796.64	2,725,557.42
商检费、代理费	3,886,451.42	3,259,650.68
保险费	3,258,694.75	1,877,949.09
修理费	7,368,304.14	8,399,361.71
广告宣传费	1,190,687.45	1,688,528.48
技术开发费	2,695,447.17	2,935,430.80
咨询费	987,139.52	635,154.72
手续费	6,861,453.10	6,562,497.09
审计费	844,339.60	844,339.60
远期结售汇	911,100.00	6,851,006.42
其他	10,738,372.98	9,982,149.22
合计	87,263,253.87	92,514,637.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
投资手续费	1,096.32	4,450.00
合计	1,096.32	4,450.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	2,316,000.00	270,000.00
合计	2,316,000.00	270,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	8,811,731.81	2,758,486.17
抵押借款担保费	2,000,000.00	
合计	10,811,731.81	2,758,486.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	142,370,108.88	119,192,710.70
加：资产减值准备	20,458,954.02	2,455,802.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,309,496.16	86,573,327.55
无形资产摊销	1,445,069.48	993,649.16
长期待摊费用摊销	1,858,616.14	2,035,123.01
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）	769,007.80	404,027.78
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	388,924.03	
财务费用（收益以“—”号填列）	30,134,325.36	31,333,672.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-48,465,985.90	-35,123,222.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,871,296.70	660,665.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	55,753,378.23	27,831,662.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-123,675,654.04	-44,625,129.84

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	57,920,516.55	-42,561,791.53
经营活动产生的现金流量净额	222,395,460.01	149,170,497.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	241,225,513.73	311,651,799.95
减：现金的期初余额	232,867,487.47	367,910,726.77
现金及现金等价物净增加额	8,358,026.26	-56,258,926.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	241,225,513.73	232,867,487.47
其中：库存现金	135,591.40	48,375.00
可随时用于支付的银行存款	249,901,654.14	232,819,112.47
三、期末现金及现金等价物余额	241,225,513.73	232,867,487.47

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,811,731.81	系保证金
固定资产	7,503,109.14	抵押借款
无形资产	8,860,022.43	抵押借款
合计	25,174,863.38	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	151,774,640.81
其中：美元	20,613,768.78	6.6312	136,694,023.53
欧元	1,989,284.49	7.3750	14,670,973.11
港币	479,284.15	0.8547	409,644.16
应收账款	--	--	325,750,447.35
其中：美元	48,045,137.01	6.6312	318,596,912.48
欧元	153,621.34	7.3750	1,132,957.38
港币	7,044,082.71	0.8547	6,020,577.49
其他应收款			731,862.60
其中：美元	110,366.54	6.6312	731,862.60
应付账款			31,453,152.23
其中：美元	3,561,973.13	6.6312	23,620,156.22
欧元	93,519.38	7.3750	689,705.43
港币	8,357,658.34	0.8547	7,143,290.58
其他应付款			91,803.79
其中：港币	107,410.54	0.8547	91,803.79

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
联发纺织（香港）有限公司	香港	港币	采购与销售均采用港币计价
联发领才织染有限公司	香港	港币	采购与销售均采用港币计价
联发纺织欧洲有限公司	意大利	欧元	采购与销售均采用欧元计价
联发纺织有限公司	美国	美元	采购与销售均采用美元计价
亿联服装贸易有限公司	美国	美元	采购与销售均采用美元计价
联发（柬埔寨）制衣有限公司	柬埔寨	美元	采购与销售均采用美元计价
AMM制衣(柬埔寨)公司	柬埔寨	美元	采购与销售均采用美元计价
联发恒宇（柬埔寨）制衣有限公司	柬埔寨	美元	采购与销售均采用美元计价

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

为有效规避因美元汇率大幅波动对预期销售现金的影响，本公司利用远期外汇结售汇合同对未来销售现金流入进行套期保值。2015年本公司与银行签订远期结售汇合约，本期金额1300万美元为公司去年与银行签订，并将其指定为预期商品销售的套期工具。套期保值后，上述套期工具和被套项目将因美元汇率波动形成金额相等、方向相反的变动，不再对本公司外销现金流入形成重大影响，因此套期有效。

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南通占姆士服饰有限公司		100.00%	注销	2016年04月18日	工商注销登记							
成都占姆士服饰有限公司		100.00%	注销	2016年01月20日	工商注销登记							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****（1）企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阿克苏联发纺织有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	棉纱		100.00%	投资设立
阿克苏联发棉业有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	棉花加工		100.00%	投资设立
海安县联发制衣有限公司	江苏海安县	江苏海安县	衬衣	100.00%		投资设立
淮安市联发制衣有限公司	江苏涟水县	江苏涟水县	衬衣加工		100.00%	投资设立
宿迁联发制衣有限公司	江苏宿迁市	江苏宿迁市	衬衣加工		100.00%	投资设立
泗阳联发霞飞制衣有限公司	江苏泗阳县	江苏泗阳县	衬衣加工		100.00%	投资设立
江苏占姆士纺织有限公司	江苏海安县	江苏海安县	贸易	100.00%		投资设立
上海豪恩服饰有限公司	上海奉贤区	上海奉贤区	贸易		100.00%	投资设立
深圳占姆士服饰有限公司	广东深圳市	广东深圳市	贸易		100.00%	投资设立
江苏联发领才织染有限公司	江苏海安县	江苏海安县	针织布	51.00%		投资设立
联发纺织（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
占姆士纺织（欧洲）有限	意大利	意大利	贸易	100.00%		投资设立

公司						
联发纺织有限公司	美国纽约	美国纽约	贸易	100.00%		投资设立
联发领才织染有限公司	香港	香港	贸易		51.00%	投资设立
江苏联发纺织材料有限公司	江苏海安县	江苏海安县	贸易	100.00%		投资设立
联发恒宇（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	柬埔寨	衬衣	100.00%		投资设立
亿联服装贸易有限公司	美国纽约	美国纽约	贸易		100.00%	投资设立
海安占姆士进出口有限公司	江苏海安县	江苏海安县	贸易		100.00%	投资设立
上海杰姆绅服饰有限公司	上海奉贤区	上海奉贤区	贸易	100.00%		投资设立
上海崇山投资有限公司	上海杨浦区	上海杨浦区	投资	100.00%		投资设立
淮安市联发纺织有限公司*1	江苏涟水县	江苏涟水县	制造	100.00%		同一控制下企业合并
海安联发棉纺有限公司	江苏海安县	江苏海安县	制造	100.00%		同一控制下企业合并
南通联发热电有限公司*2	江苏海安县	江苏海安县	电、蒸汽	100.00%		非同一控制下企业合并
南通联发印染有限公司	江苏海安县	江苏海安县	印染布	100.00%		非同一控制下企业合并
联发制衣（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	柬埔寨	衬衣		100.00%	非同一控制下企业合并
AMM 制衣（柬埔寨）公司	柬埔寨	柬埔寨	衬衣	67.00%		非同一控制下企业合并
南通联发天翔印染有限公司	江苏海安县	江苏海安县	印花布	66.67%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

*1、2016年1月10日，本公司与辉誉企业有限公司签订股权协议，本公司受让辉誉企业所持有的淮安市联发纺织有限公司26%股权，本公司为本次交易支付人民币700万元。2016年2月6日，淮安联发办妥工商变更登记手续。转让后，淮安联发成为本公司的全资子公司。

*2、2016年8月3日，联发热电公司更为江苏联发环保新能源有限公司。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位

的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏联发领才织染有限公司	49.00%	-3,044,542.78		19,199,488.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏联发领才织染有限公司	74,957,005.78	85,070,973.71	160,027,979.49	120,845,349.96		120,845,349.96	103,584,303.55	81,844,478.41	185,428,781.96	140,032,799.82		140,032,799.82

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏联发领才织染有限公司	90,991,177.23	-6,213,352.61		12,903,587.28	111,765,994.00	-7,533,748.60		-9,554,199.68

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、其他非流动资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额21.23%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注六、注释20所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注六、注释20披露。

二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2016年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	250,037,245.54	250,037,245.54	250,037,245.54	-	-	-
交易性金融资产	198,911,127.02	198,911,127.02	198,911,127.02	-	-	-
应收票据	16,839,472.49	16,839,472.49	16,839,472.49	-	-	-
应收账款	410,643,275.44	410,643,275.44	409,550,778.26	1,085,748.26	6,748.92	-
应收利息	15,390,596.04	15,390,596.04	15,390,596.04	-	-	-
其他应收款	11,806,381.05	11,806,381.05	11,745,055.07	61,325.98	-	-
其他流动资产	867,842,063.37	867,842,063.37	867,842,063.37	-	-	-
可供出售金融资产	12,561,064.85	12,561,064.85	-	-	-	12,561,064.85
其他非流动资产	565,440,000.00	565,440,000.00	-	300,000,000.00	265,440,000.00	-
小计	2,349,471,225.80	2,349,471,225.80	1,770,316,337.79	301,147,074.24	265,446,748.92	12,561,064.85

短期借款	315,000,000.00	315,000,000.00	315,000,000.00	-	-	
应付票据	103,930,000.00	103,930,000.00	103,930,000.00	-	-	
应付账款	251,079,688.06	251,079,688.06	233,144,416.46	14,615,289.28	3,319,982.32	
其他应付款	13,953,176.78	13,953,176.78	13,009,231.35	539,185.43	404,760.00	
应付利息	34,247,953.64	34,247,953.64	34,247,953.64			
其他流动负债	-					
长期借款	1,009,090.00	1,009,090.00	168,182.00	168,182.00	504,546.00	168,182.00
应付债券	797,349,167.15	797,349,167.15	-	797,349,167.15	-	
小计	1,516,569,075.63	1,516,569,075.63	699,499,783.45	812,671,823.86	4,229,288.32	168,182.00

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	235,183,487.47	235,183,487.47	235,183,487.47	-	-	
交易性金融资产	199,300,051.05	199,300,051.05	199,300,051.05			
应收票据	16,991,781.62	16,991,781.62	16,991,781.62			
应收账款	343,283,829.74	358,126,611.81	358,126,611.81			
应收利息	165,383.09	165,383.09	165,383.09			
其他应收款	3,930,549.11	11,946,819.01	5,579,603.57	6,367,215.44		
其他流动资产	1,400,218,222.72	1,400,218,222.72	1,400,218,222.72			
可供出售金融资产	32,561,064.85	33,123,497.88				33,123,497.88
其他非流动资产	76,190,000.00	76,190,000.00		57,950,000.00	18,240,000.00	
小计						

	2,307,824,369.65	2,331,245,854.65	2,215,565,141.33	64,317,215.44	18,240,000.00	33,123,493
短期借款	415,000,000.00	415,000,000.00	415,000,000.00			
应付票据	53,780,000.00	53,780,000.00	53,780,000.00			
应付账款	292,310,756.14	292,310,756.14	292,310,756.14			
其他应付款	9,563,790.65	9,563,790.65	9,563,790.65			
应付利息	10,264,020.41	10,264,020.41	10,264,020.41			
其他非流动负债	1,073,500.00	1,073,500.00	1,073,500.00			
长期借款	1,177,272.00	1,177,272.00	168,182.00	168,182.00	504,546.00	336,363
应付债券	796,340,393.57	796,340,393.57		796,340,393.57		
小计	1,579,509,732.77	1,579,509,732.77	782,160,249.20	796,508,575.57	504,546.00	336,363

三) 市场风险

1、外汇风险

本公司产品以外销为主，主要以美元结算。外币资产和负债及未来的外币交易（计价货币主要为美元）存在一定的外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 截止2016年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：	-	-	-	
货币资金	136,694,023.53	409,644.16	14,670,973.11	151,774,640.81
应收账款	318,596,912.51	1,132,957.38	6,020,577.49	325,750,447.39
其他应收款	731,862.60	-	-	731,862.60
小计				

	456,022,798.65	1,542,601.55	20,691,550.61	478,256,950.80
外币金融负债：	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-
应付账款	23,620,156.22	689,705.43	7,143,290.58	31,453,152.23
其他应付款	-	91,803.79	-	91,803.79
小计	23,620,156.22	781,509.22	7,143,290.58	31,544,956.02

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：	-	-	-	-
货币资金	84,778,834.95	2,118,802.79	1,799,973.13	88,697,610.87
应收账款	243,643,640.30	7,339,024.36	314,557.11	251,297,221.77
其他应收款	473,960.07		1,865,007.73	2,338,967.80
小计	328,896,435.32	9,457,827.15	3,979,537.97	342,333,800.44
外币金融负债：				
应付账款	20,560,862.50	37,640.15	276,737.28	20,875,239.93
其他应付款	3,365.70	25,432.26		28,797.96
小计	20,564,228.20	63,072.41	276,737.28	20,904,037.89

(2) 敏感性分析：

截止2016年6月30日，对于本公司各类美元、港币及欧元金融资产和美元、港币及欧元金融负债，如果人民币对美元、港币及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约4467.12万元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是增加合并报表内部融资、减少外部融资的安排来降低利率风险。

(1) 截止2016年6月30日,本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率公司债,金额为797,349,167.15元。

(2) 敏感性分析:

截止2016年6月30日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,本公司的净利润会减少或增加约0.25万元
上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动,并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏联发集团股份有限公司	江苏海安	投资管理	4200	40.45%	40.45%

本企业的母公司情况的说明

江苏联发集团股份有限公司（以下简称“联发集团”）持有本公司13,093.41万股股份，占本公司总股本的40.45%，为本公司的控股股东。

其他说明：

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57.3807%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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海安县联发职业培训学校	同一母公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海安县联发职业培训学校	培训新工				181,640.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联发集团	200,000,000.00	2015 年 09 月 30 日	2016 年 09 月 28 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	2,911,716.20	2,655,130.00
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	97,110,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	97,110,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2016年8月3日，南通联发热电有限公司更名为江苏联发环保新能源有限公司，依靠其先进的行业管理经验、成熟的污水技术储备和年轻优秀的人才团队，逐步拓展环保新能源相关业务。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	色织布分部	衬衣分部	印染布分部	棉纱分部	热电分部	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,103,045,074.51	249,121,712.11	365,254,799.14	410,960,177.15	144,642,724.83	347,748,443.70	-753,865,684.50	1,866,907,246.94
其中：对外交易收入	934,224,034.52	216,654,629.44	277,770,809.72	155,379,825.28	30,928,244.79	251,949,703.19		1,866,907,246.94
分部间交易收入	168,821,039.99	32,467,082.67	87,483,989.42	255,580,351.87	113,714,480.04	95,798,740.51	-753,865,684.50	0.00
二、营业费用	94,572,100.56	12,808,384.24	13,152,054.08	11,713,834.87	5,954,436.52	57,262,296.43	-373,555.08	195,089,551.62
其中：对联营和合营企业的投资收益								
资产减值损失	18,559,863.06	479,820.31	-232,281.68	251,837.19	1,135,735.76	263,979.38		20,458,954.02
折旧费和摊销费	37,405,882.97	3,303,228.01	5,878,756.05	18,212,391.23	12,356,006.70	15,456,916.82		92,613,181.78
三、利润总额（亏损）	125,105,566.25	23,962,311.96	21,961,489.17	5,424,920.32	46,192,311.33	-13,071,443.47	-13,829,156.05	195,745,999.51
四、所得税费用	25,508,193.51	5,638,609.65	5,490,372.31	2,157,477.90	11,558,304.68	4,117,801.77	-1,094,869.19	53,375,890.63
五、净利润（亏损）	99,597,372.74	18,323,702.31	16,471,116.86	3,267,442.42	34,634,006.65	-17,189,245.24	-12,734,286.86	142,370,108.88
六、资产总额	3,932,491,767.35	179,339,827.08	257,072,118.05	447,188,154.35	273,394,802.49	1,222,296,237.10	-1,849,857,561.32	4,461,925,345.10

七、负债总额	1,377,519,583.96	53,639,964.04	71,440,563.81	48,006,235.43	53,507,249.79	411,028,010.92	-290,039,537.38	1,725,102,070.57
八、其他重要的非现金项目	513,685,539.90	53,404,232.51	86,171,910.92	264,557,419.60	207,955,630.58	355,263,705.74		
1、固定资产	485,699,497.42	46,423,554.37	77,311,888.49	257,967,785.27	206,141,819.80	314,024,458.28		1,387,569,003.63
2、无形资产	27,986,042.48	6,980,678.14	8,860,022.43	6,589,634.33	1,813,810.78	41,239,247.46		93,469,435.62

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	324,368,501.84	99.65%	6,034,158.46	1.86%	318,334,343.38	230,853,639.71	99.86%	8,279,233.01	3.59%	222,574,406.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,144,535.85	0.35%	1,144,535.85	100.00%						
合计	325,513,037.69	100.00%	7,178,694.31	2.21%	318,334,343.38	230,853,639.71	99.86%	8,279,233.01	3.59%	222,574,406.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
国外信用证：信用期内	178,474,320.91		0.00%
逾期 3 个月以内	3,834,057.08	1,917,028.54	50.00%
逾期 3 个月以上	546,342.32	546,342.32	100.00%
国外 TT：1 年以内	42,678,139.19	2,133,906.96	5.00%
国内：1 年以内	98,835,642.34	1,436,880.64	1.45%
合计	325,513,037.69	7,178,694.31	2.21%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,100,538.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	79,969,880.73	24.57%	1,610,508.10

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	23.09%	6,000,000.00	100.00%		6,000,000.00	36.73%	6,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,987,912.08	76.91%	308,237.07	1.54%	19,679,675.01	10,333,858.63	63.27%	313,796.35	3.04%	10,020,062.28
合计	25,987,912.08	76.91%	6,308,237.07	24.27%	19,679,675.01	16,333,858.63	63.27%	6,313,796.35	38.65%	10,020,062.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王小龙	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	2014 年 11 月 6 日，本公司与江苏联发海之源医药有限公司（以下简称“海之源”）的另一股东王小龙签订股权转让协议，本公司以 600 万元转让所持有海之源的全部股权，股权转让款于 3 年内付清。上述股权转让后，海之源持续处于亏损状态，本公司要求王小龙提供资产担保，但对方未能提供。出于谨慎性考虑，本公司对该项应收款全额计提坏账准备。
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,679,791.06	116.05	0.00%
2 至 3 年	308,121.02	308,121.02	100.00%
合计	19,987,912.08	308,237.07	1.54%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 5,559.28 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	110,442.08	133,858.63
资金拆借给子公司（企业往来）	19,677,470.00	10,000,000.00
待收回投资款	6,000,000.00	6,000,000.00

其他	200,000.00	200,000.00
合计	25,987,912.08	16,333,858.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通联发热电有限公司	资金拆借款	10,000,000.00	1 年以内	61.22%	
联发恒宇(柬埔寨)制衣有限公司	资金拆借款	9,677,470.00	1 年以内		
王小龙	待收回投资款	6,000,000.00	1-2 年	36.74%	6,000,000.00
贵州省农村信用社联合社	保证金	200,000.00	2-3 年	1.22%	200,000.00
住金物产株式会社	房租押金	99,526.02	2-3 年	0.61%	99,526.02
合计	--	25,976,996.02	--	99.96%	6,299,526.02

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,260,529,561.32		1,260,529,561.32	1,253,529,561.32		1,253,529,561.32
合计	1,260,529,561.32		1,260,529,561.32	1,253,529,561.32		1,253,529,561.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海安联发棉纺有限公司	329,460,000.00			329,460,000.00		
南通联发制衣有限公司						
南通联发热电有限公司	208,080,252.00			208,080,252.00		
淮安市联发纺织有限公司	4,848,375.92	7,000,000.00		11,848,375.92		
江苏占姆士纺织有限公司	142,200,000.00			142,200,000.00		
南通联发印染有限公司	80,090,760.00			80,090,760.00		
海安县联发制衣有限公司	92,070,000.00			92,070,000.00		
联发纺织(香港)有限公司	1,306,880.00			1,306,880.00		
占姆士纺织(欧洲)有限公司	4,065,811.00			4,065,811.00		
联发纺织有限公司	633,600.00			633,600.00		
江苏联发领才织染有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
江苏联发材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
AMM 制衣（柬埔寨）公司	8,411,292.40			8,411,292.40		
联发恒宇（柬埔寨）制衣有限公司	30,962,590.00			30,962,590.00		
南通联发天翔印染有限公司	50,400,000.00			50,400,000.00		
上海杰姆绅服饰有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海崇山投资	200,000,000.00			200,000,000.00		

有限公司						
合计	1,253,529,561.32	7,000,000.00		1,260,529,561.32		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,043,036,611.22	870,377,494.22	1,004,731,659.02	845,221,553.17
其他业务	32,919,199.18	30,660,381.22	19,676,180.49	12,866,514.85
合计	1,075,955,810.40	901,037,875.44	1,024,407,839.51	858,088,068.02

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,334,228.35	127,088,386.53
银行理财产品	22,424,630.05	35,124,222.24
委托贷款投资收益	24,441,390.04	
合计	70,200,248.44	162,212,608.77

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-804,030.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,542,323.46	
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	23,631,060.87	
对外委托贷款取得的损益	24,446,001.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	517,580.36	
减：所得税影响额	12,583,233.68	
少数股东权益影响额	18,263.28	
合计	37,731,437.75	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.44%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

十九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月17日决议批准。

法定代表人：薛庆龙

主管会计工作的负责人：陈警娇

会计机构负责人：王晓艳

江苏联发纺织股份有限公司

2016 年 8 月 17 日