

江苏联发纺织股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]004901 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏联发纺织股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-84

审计报告

大华审字[2014]004901号

江苏联发纺织股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏联发纺织股份有限公司(以下简称联发股份公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联发股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联发股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联发股份公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月一十九日

江苏联发纺织股份有限公司

2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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。

2011 年 7 月 25 日，本公司在江苏省南通工商行政管理局换领了编号为

320600400006064 号的企业法人营业执照。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司注册资本 21580 万元，其中：联发集团持有无限售条件流通股人民币 8728.94 万元，占 40.45%；其他社会公众持有流通股份人民币 12851.06 万元，占 59.55%。

本公司注册地址为江苏省海安县城东镇恒联路 88 号，法定代表人为薛庆龙。

本公司最终控制人为孔祥军及其一致行动人陈警娇、崔恒富、黄长根。

(二)行业性质

本公司属纺织行业。

(三)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、服装及相关产品；自有厂房、设备租赁。

(四)主要产品、劳务

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

(五)公司基本架构

本公司股东大会为最高权力机构，通过董事会对本公司进行管理和监督，总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。本公司根据管理和生产的需要，设立了证券部、审计部、总经理办公室、人力资源部、财务部、IT 部、工程部、物资供应部、营销部、开发部、质量检验部、试样中心、研发中心、计划调度中心、染纱分厂、整理分厂等职能部门。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司拥有 27 个子公司（孙公司），有关子公司的情况详见附注四所述。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）、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》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

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。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的账面价值计量。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证券的公允价值。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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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、合并所有者权益变动表的影响。

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，其余额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的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司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，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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，应当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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务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。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币

财务报表折算差额，自所有者权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。

(九)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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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）；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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值

变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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。

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

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立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。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。

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；初始取得或源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。

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：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）。

单项金额重大的应收款项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. 按组合计提坏账准备应收款项：

本公司将应收账款划分为国外信用证方式销售、国外 TT 方式销售和国内销售三个组合，均采用账龄分析法计提坏账准备；将其他应收款划分为备用金及押金、出口退税款和其他往来三个组合，均采用账龄分析法计提坏账准备。

本公司原将应收账款划分为国外销售和国内销售两个组合，国外销售原以信用证结算方式为主。因业务发展所需，本年度外销采取 TT 收款方式金额有较大幅度的增长，TT 方式与信用证方式产生的应收账款的风险特征有明显不同，故本公司将其划分为单独的应收账款组合，并采用与国内销售应收账款相同的坏账政策计提减值准备。

计提比例如下：

应收账款账龄	计提比例	其他应收款账龄	计提比例
国外信用证方式销售：		员工备用金、押金：	
信用期内	0%	1 年以内	5%
逾期 3 个月以内	50%	1-2 年	30%
逾期 3 个月以上	100%	2-3 年	100%
		3 年以上	100%
国外 TT 方式销售：		应收出口退税款：	
1 年以内	5%	不计提坏账	
1-2 年	30%		
2-3 年	50%		
3 年以上	100%		
国内销售：		其他往来：	
1 年以内	5%	1 年以内	10%
1-2 年	30%	1-2 年	50%
2-3 年	50%	2 年以上	100%

3 年以上	100%		
-------	------	--	--

应收出口退税款因不存在收回风险，不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，按账面价值与可收回金额之间的差额单独计提坏账准备

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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

(十二) 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二 / (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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在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，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10~40	10、5	9~ 2.38
机器设备	8~10	10、5	9
电子设备	5~10	10、5	19~ 9
电子设备及其他设备	3~5	10、5	18~31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五)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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

(十七)无形资产

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. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

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。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十八) 商誉

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 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。

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. 提供劳务收入确认的依据和方法

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。

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。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 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；

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。

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

(二十二) 递延所得税资产

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

(二十三) 经营租赁

经营租赁会计处理

（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。

(二十四) 持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议

(3) 该资产转让将在一年内完成。

2. 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(二十五)套期会计

套期保值包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

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

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

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

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

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

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

(二十六)分部报告

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

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

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

(二十七)主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(二十八)前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错。

三、税项

(一) 境内公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务；销售蒸汽	17%、13%
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%
教育费附加	实缴流转税税额、出口免抵税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额、出口免抵税额	2%、1%

*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《关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》（财税[2009]43 号），本公司及子公司出口色织布、印染布、服装出口退税率 2009 年 4 月 1 日起由 15%提高到 16%。

*2 本公司之子公司南通联发热电有限公司（以下简称“南通热电”）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。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	*1
南通联发热电有限公司	25%	
南通联发制衣有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
淮安市联发纺织有限公司	25%	
南通联发印染有限公司	25%	
海安联发棉纺有限公司	25%	
阿克苏联发纺织有限公司	15%	*2
阿克苏联发棉业有限公司	0%	*3
海安县联发制衣有限公司	25%	
淮安市联发制衣有限公司	25%	
宿迁联发制衣有限公司	25%	
泗阳联发霞飞制衣有限公司	25%	
江苏占姆士纺织有限公司	25%	
上海豪恩服饰有限公司	25%	
南通占姆士服饰有限公司	25%	
深圳占姆士服饰有限公司	25%	
成都占姆士服饰有限公司	25%	
江苏苏中占姆士服饰有限公司	25%	
广州占姆服饰有限公司	25%	
南通联发领才织染有限公司	25%	
江苏联发海之源医药有限公司	25%	
南京安美科技有限公司	25%	
江苏联发纺织材料有限公司	25%	

*1 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、2013 年度本公司高新产品收入占总收入未达到规定比例，因此未能享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

*2 本公司之孙公司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%。

*3 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，本公司之孙公司阿克苏联发棉业有限公司享受上述优惠政策。

3. 房产税

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

根据《新疆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. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 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 月设立于中国香港特别行政区。根据香港相关税收法律,企业所得税率为 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,其适用所得税税率为 33%。

3、 LIANFA TEXTILE INC (中文名称:“联发纺织有限公司”)于 2011 年 9 月设立于美国纽约曼哈顿,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、海安县联发制衣有限公司 (以下简称“海安制衣”)之子公司金诚制衣有限公司 (以下简称“金诚制衣”)注册于柬埔寨干拉省大金欧市。根据《柬埔寨王国税法》,金城制衣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,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,投资企业还可以追加 2~5 年的免税期。金城制衣免税时间从 2008 年 8 月-2014 年 8 月。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
阿克苏联发纺织有限公司	全资孙公司	新疆阿克苏	制造	13400 万元	棉纺（棉、麻、天丝、大豆纤维、竹纤维及人造纤维）生产、销售；
阿克苏联发棉业有限公司	全资孙公司	新疆阿克苏	制造	3000 万元	棉籽收购、加工、销售；皮棉、棉籽购销；棉短绒加工、销售。
海安县联发制衣有限公司	全资子公司	江苏海安县	制造	9195 万元	服装生产销售、床上用品及纺织品、服装辅料销售；
淮安市联发制衣有限公司	全资孙公司	江苏涟水县	制造	100 万元	服装生产销售
宿迁联发制衣有限公司	全资孙公司	江苏宿迁市	制造	600 万元	服装生产销售
泗阳联发霞飞制衣有限公司	全资孙公司	江苏泗阳县	制造	200 万元	服装生产销售
江苏占姆士纺织有限公司	全资子公司	江苏海安县	批发零售	11060 万元	服装、饰品、皮具、纺织品销售；经营各类商品及技术的进出口业务
上海豪恩服饰有限公司	全资孙公司	上海奉贤区	批发零售	1650 万元	服装服饰、鞋帽、皮革制品、针纺织品、箱包
南通占姆士服饰有限公司	全资孙公司	江苏南通	批发零售	108 万元	服饰、服装纺织品的销售
深圳占姆士服饰有限公司	全资子公司的控股子公司	广东深圳市	批发零售	900 万元	服饰、饰品、皮具、鞋类、纺织品的销售
成都占姆士服饰有限公司	全资孙公司	四川成都市	批发零售	1000 万元	销售：纺织、服饰及日用品。
江苏苏中占姆士服饰有限公司 *1	全资孙公司	江苏海安县	批发零售	500 万元	服饰、饰品、皮具、鞋类、纺织品销售
广州占姆服饰有限公司	全资孙公司	广东广州市	批发零售	50 万元	服装、工艺美术品、服饰、皮具、鞋、纺织品的销售。
南通联发领才织染有限公司	控股子公司	江苏海安县	制造	9000 万	生产销售高档针织面料和染色纱
江苏联发海之源医药有限公司	控股子公司	江苏南京市	制造	3000 万元	生物医药及化工产品的技术开发、技术转让、技术咨询
联发纺织香港有限公司	全资子公司	香港	批发零售	20 万美元	纺织品、服装销售
联发纺织欧洲有限公	控股子公司	意大利	批发零售	13 万美元	纺织品服装涉及研发，市场

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
司					开拓销售
联发纺织有限公司	全资子公司	美国纽约	批发零售	10 万美元	纺织品、服装销售；纺织品、服装涉及研发；
联发领才织染有限公司 *2	全资子公司的控股子公司	香港	批发零售	100 万港币	针织面料和染色纱销售
江苏联发纺织材料有限公司	全资子公司	江苏海安县	批发零售	2000 万元	纺织材料、纺织器材、纺织品、化工原料助剂、煤炭、金属材料交易、普通货物仓储、货运代理、房屋租赁、物业管理、纺织品检测服务、代理报关服务、自营和代理各类商品的进出口业务

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
阿克苏联发纺织有限公司	100%	100%	134,000,000.00		是
阿克苏联发棉业有限公司	100%	100%	30,000,000.00		是
海安县联发制衣有限公司	100%	100%	92,070,000.00		是
淮安市联发制衣有限公司	100%	100%	1,000,000.00		是
宿迁联发制衣有限公司	100%	100%	6,000,000.00		是
泗阳联发霞飞制衣有限公司	100%	100%	2,000,000.00		是
江苏占姆士纺织有限公司	100%	100%	112,200,000.00		是
上海豪恩服饰有限公司	100%	100%	16,500,000.00		是
南通占姆士服饰有限公司	100%	100%	1,080,000.00		是
深圳占姆士服饰有限公司	93.33%	93.33%	8,400,000.00		是
成都占姆士服饰有限公司	100%	100%	10,000,000.00		是

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
公司					
江苏苏中占姆士服饰有限公司 *1	100%	100%	5,000,000.00		是
广州占姆服饰有限公司	100%	100%	500,000.00		是
南通联发领才织染有限公司	51%	51%	45,900,000.00		是
江苏联发海之源医药有限公司	66%	40%	6,000,000.00		是
联发纺织香港有限公司	100%	100%	1,306,880.00		是
联发纺织欧洲有限公司	70%	70%	579,033.00		是
联发纺织有限公司	100%	100%	633,600.00		是
联发领才织染有限公司 *2	51%	51%	413,507.98		是
江苏联发纺织材料有限公司	100%	100%	20,000,000.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
阿克苏联发纺织有限公司	有限公司	56439258-0			
阿克苏联发棉业有限公司	有限公司	57250354-3			
海安县联发制衣有限公司	有限公司	66639589-7			
淮安市联发制衣有限公司	有限公司	69939824-2			
宿迁联发制衣有限公司	有限公司	55930382-X			
泗阳联发霞飞制衣有限公司	有限公司	58374999-5			
江苏占姆士纺织有限	有限公	6841052			

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
公司	司	9-1			
上海豪恩服饰有限公司	有限公 司	6901386 6-3			
南通占姆士服饰有限 公司	有限公 司	5617882 2-1			
深圳占姆士服饰有限 公司	有限公 司	5776944 4-9	-152, 148. 69	752, 148. 69	
成都占姆士服饰有限 公司	有限公 司	5800392 3-4			
江苏苏中占姆士服饰 有限公司 *1	有限公 司	5810396 9-0			
广州占姆服饰有限公司	有限公 司	5876245 9-1			
南通联发领才织染有 限公司	有限公 司	0502131 0-0	34, 693, 886. 29	4, 506, 113. 71	
江苏联发海之源医药 有限公司	有限公 司	0532941 3-7	7, 666, 100. 87	1, 333, 899. 13	
联发纺织香港有限公 司	有限公 司	——			
联发纺织欧洲有限公 司	有限公 司	——	134, 832. 24	113, 324. 77	
联发纺织有限公司	有限公 司	——			
联发领才织染有限公 司 *2	有限公 司	——	427, 591. 75		
江苏联发纺织材料有 限公司 *3	有限公 司	0869181 9-6			

*1 2013 年 1 月 16 日，刘晓兰与江苏占姆士纺织有限公司签订股权转让协议，将其拥有江苏苏中占姆士服饰有限公司 50 万元股权转让给江苏占姆士纺织有限公司，转让后江苏占姆士纺织有限公司对江苏苏中占姆士服饰有限公司拥有 100%股权。

*2 联发领才织染有限公司(以下简称“香港领才公司”)的设立情况：香港领才公司是联发纺织香港有限公司与领才香港有限公司、HIP HONG LIMITED（协康有限公司）共同出资设立的香港公司，成立于 2012 年 10 月 12 日，注册资本 100 万港币，其中联发纺织香港有

限公司认缴出资 51 万港元，持股 51%；领才香港有限公司认缴出资 39 万港币，持股 39%；协康有限公司认缴出资 10 港币，持股 10%。

*3 江苏联发纺织材料有限公司（以下简称“联发材料”）系本公司出资 2000 万投资设立的全资子公司，成立于 2013 年 12 月 12 日，注册资本 2000 万元。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
南通联发制衣有限公司	控股子公司	江苏海安县	制造	43.75 万美元	薛庆龙	生产销售服装、床上用品及纺织品
淮安市联发纺织有限公司	控股子公司	江苏涟水县	制造	60.42 万美元	黄长根	生产高档色织布、销售公司产品
海安联发棉纺有限公司	全资子公司	江苏海安县	制造	27946 万元	崔恒富	棉纺（棉、麻、天丝、大豆纤维、竹纤维及人造纤维）、棉花生产、销售；棉花收购、销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
南通联发制衣有限公司	75%	75%	2,625,000.00		是
淮安市联发纺织有限公司	74%	74%	4,848,375.92		是
海安联发棉纺有限公司	100%	100%	279,460,000.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南通联发制衣有限公司	有限公司	6101261-2	1,431,667.79		
淮安市联发纺织有限公司	有限公司	78029412-5	6,111,244.15		
海安联发棉纺有限公司	有限公司	77688139-4			

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
限公司					

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
南通联发热电有限公司	控股子公司	江苏海安县	制造	300 万美元	崔恒富	生产销售电力（园区自用）、蒸汽、压缩空气、污水处理
南通联发印染有限公司	全资子公司	江苏海安县	制造	8000 万元	黄长根	印染布生产、销售；纺织原料；装饰材料、百货、五金、家用电器销售；
南京安美科技有限公司 *1	控股子公司的全资子公司	江苏南京市	制造	510 万元	孙振华	生物医药及化工产品的技术开发、技术转让及技术咨询
金诚制衣有限公司*2	全资子公司的控股子公司	柬埔寨干拉省大金欧市	制造	160 万美元	薛庆龙	服装设计、生产加工、进出口贸易

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
南通联发热电有限公司	60%	60%	14,879,622.00		是
南通联发印染有限公司	100%	100%	80,090,760.00		是
南京安美科技有限公司 *1	100%	100%	5,000,000.00		是
金诚制衣有限公司*2	100%	100%	11,300,000.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南通联发热电有限公司	有限公司	77248436-7	58,728,156.94		
南通联发印染有限公司	有限公司	75797120-4			
南京安美科技有限公司 *1	有限公司	57592088-7			
金诚制衣有限公司*2	有限公司	——			

*1 2013 年 1 月 15 日，江苏联发海之源医药有限公司对南京安美科技有限公司增资 410 万元，增资后南京安美科技有限公司注册资本增加至 510 万元。

*2 2012 年 11 月 22 日，海安制衣和苏文杰签订股权转让协议，收购苏文杰持有的金诚制衣剩余的 32%股权，同时海安制衣对金诚制衣增资 60 万美元。上述股权并购手续于 2013 年 1 月办理完毕，并购后，海安制衣对金城制衣持股 100%。

（二）合并范围发生变更的说明

本期联发领才织染有限公司和江苏联发纺织材料有限公司因新设立纳入合并范围，除此之外，与上年度相比合并范围未发生变更。

（三）本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
联发领才织染有限公司	新设立	872,636.22	87,933.68
江苏联发纺织材料有限公司	新设立	20,000,000.00	

（四）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
联发纺织(香港)有限公司	美元	资产负债类	6.0969	年末即期汇率
		实收资本	6.5339	历史汇率
		损益类	6.1896	2013 年平均汇率
		现金流量	6.1896	2013 年平均汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
联发纺织(欧洲)有限公司	美元	资产负债类	6.0969	年末即期汇率
		实收资本	6.3628	历史汇率
		损益类	6.1896	2013 年平均汇率
		现金流量	6.1896	2013 年平均汇率
联发纺织有限公司	美元	资产负债类	6.0969	年末即期汇率
		实收资本	6.2426	历史汇率
		损益类	6.1896	2013 年平均汇率
		现金流量	6.1896	2013 年平均汇率
金诚制衣有限公司	美元	资产负债类	6.0969	年末即期汇率
		实收资本	6.3480	历史汇率
		损益类	6.1896	2013 年平均汇率
		现金流量	6.1896	2013 年平均汇率
联发领才织染有限公司	港币	资产负债类	0.7862	年末即期汇率
		实收资本	0.8080	历史汇率
		损益类	0.7979	2013 年平均汇率
		现金流量	0.7979	2013 年平均汇率

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—		—	—	
人民币	—	—	66,917.66	—	—	130,710.76
港币						
日元						
美元	1,705.15	6.0969	10,396.13	171.97	6.2855	1,080.92
欧元						

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			77,313.79	171.97		131,791.68
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	1,033,189,953.02	—	—	1,379,885,272.61
港币	930,821.38	0.7862	731,839.69	8,437,304.55	0.81085	6,841,388.39
日元						
美元	14,630,930.16	6.0969	89,203,318.10	8,437,304.55	0.81085	6,841,388.39
欧元	53,434.43	8.4189	449,859.12	8,924,968.33	8.3176	74,234,316.58
瑞士法郎	0.36	6.8336	2.46	1,196,000.15	6.8219	8,158,993.42
小计			1,123,574,972.39			1,528,023,353.83
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	13,097,079.24	—	—	52,841,298.19
港币				3,136,495.00	0.81085	2,543,226.97
美元				7,164.38	6.2855	45,031.71
小计			13,097,079.24			55,429,556.87
合计			1,136,749,365.42			1,583,584,702.38

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,468,475.30	6,698,516.56
信用证保证金	3,528,603.94	48,730,393.51
履约保证金 *1	2,100,000.00	
合计	13,097,079.24	55,428,910.07

*1 海安制衣因与斯波帝卡（厦门）实业有限公司（以下简称“斯波帝卡”）供货违约一案向福建省厦门市中级人民法院开具保函 210 万元。详细情况参见本附注五. 注释 3、2。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,200,181.49	11,698,180.11
商业承兑汇票	158,284.00	1,007,791.00
合计	8,358,465.49	12,705,971.11

2. 期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约转为应收账款的票据，无用于贴现的商业承兑票据。

3. 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波明日时代汽车销售服务有限公司	2013. 11. 29	2014. 05. 29	1,000,000.00	
宁波罗蒙制衣有限公司	2013. 8. 15	2014. 02. 15	800,000.00	
浙江梦森服饰有限公司	2013. 9. 26	2014. 03. 26	700,000.00	
宁波罗蒙经贸有限公司	2013. 7. 22	2014. 01. 22	500,000.00	
宁波保税区富诚国际贸易有限公司	2013. 10. 11	2014. 04. 11	500,000.00	
合计			3,500,000.00	

注释 3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,396,737.35	2.12%	3,997,060.80	54.04%
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：国外信用证方式销售应收账款	164,950,355.93	47.20%	3,091,765.92	1.87%
国外 TT 方式销售应收账款	62,852,628.11	17.98%	3,142,631.40	5.00%
国内销售应收账款	114,300,080.80	32.70%	5,759,623.00	5.04%
组合小计	342,103,064.84	97.88%	11,994,020.32	3.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	349,499,802.19	100.00%	15,991,081.12	4.58%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：国外信用证方式销售应收账款	189,085,624.82	68.00%	406,660.46	0.22%
国外 TT 方式销售应收账款				
国内销售应收账款	88,995,524.89	32.00%	4,476,150.73	5.03%
组合小计	278,081,149.71	100.00%	4,882,811.19	1.76%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	278,081,149.71	100.00%	4,882,811.19	1.76%

应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 国外信用证方式销售应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
信用期内	158,785,420.50	96.26%		188,272,303.89	99.57%	
逾期 3 个月以内	6,146,339.02	3.73%	3,073,169.51	813,320.93	0.43%	406,660.46
逾期 3 个月以上	18,596.41	0.01%	18,596.41			
合计	164,950,355.93	100.00%	3,091,765.92	189,085,624.82	100.00%	406,660.46

(2) 组合中, 国外 TT 方式销售应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	62,852,628.11	100.00%	3,142,631.40			
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上						
合计	62,852,628.11	100.00%	3,142,631.40			

因业务发展所需, 外销采取 TT 收款方式金额有较大幅度的增长, 本公司将该类应收款列示为单独应收账款组合, 并采用与国内销售应收账款相同的坏账政策计提减值准备。

(3) 组合中, 国内销售应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	114,154,121.11	99.87%	5,707,957.12	88,890,063.73	99.88%	4,444,503.20
1—2 年	106,684.48	0.09%	32,005.35	105,415.31	0.12%	31,624.60

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2—3 年	39,229.36	0.03%	19,614.68	45.85	0.00%	22.93
3 年以上	45.85	0.00%	45.85			
合计	114,300,080.80	100.00%	5,759,623.00	88,995,524.89	100.00%	4,476,150.73

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
斯波帝卡（厦门）实业有限公司 *1	7,396,737.35	3,997,060.80	54.04%	诉讼判决
合计	7,396,737.35	3,997,060.80		

*1 2013 年 12 月 18 日，福建省厦门市中级人民法院以（2013）厦民初字第 269 号民事判决书就海安制衣起诉斯波帝卡请求支付货款 7,396,737.35 元、斯波帝卡反诉海安制衣请求支付逾期交货而致经济损失一案进行判决，判令斯波帝卡支付海安制衣货款 6,721,676.55 元、海安制衣支付违约金 3,322,000.00 元。海安制衣不服判决并向福建省高级人民法院上诉。基于谨慎性原则，会计处理上海安制衣按一审判决结果计提坏账准备。

3. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无应收关联方账款情况。

4. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	12,788,586.19	1 年以内	3.66%
第二名	非关联方	11,539,080.55	1 年以内	3.30%
第三名	非关联方	8,999,054.86	1 年以内	2.57%
第四名	非关联方	7,396,737.35	1-2 年	2.12%
第五名	非关联方	6,763,451.11	1 年以内	1.94%
合 计		47,486,910.06		13.59%

5. 应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币额
港币	25,348,064.71	0.7862	19,928,648.48	1,005,467.13	0.81085	815,283.02
美元	34,095,086.94	6.0969	207,874,335.56	29,953,120.96	6.2855	188,270,341.80
合 计			227,802,984.04			189,085,624.82

注释 4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：员工备用金及押金	4,970,720.73	18.28%	1,286,033.51	25.87%
应收出口退税款	21,646,452.48	79.61%		
其他往来	574,807.00	2.11%	57,480.70	10.00%
组合小计	27,191,980.21	100.00%	1,343,514.21	4.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款				
合 计	27,191,980.21	100.00%	1,343,514.21	4.94%

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：员工备用金及押金	4,409,272.20	25.44%	847,361.27	19.22%
应收出口退税款	12,865,094.19	74.22%		
其他往来	60,272.41	0.35%	6,027.23	10.00%
组合小计	17,334,638.80	100.00%	853,388.50	4.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款				
合 计	17,334,638.80	100.00%	853,388.50	4.92%

其他应收款种类的说明：

组合中，员工备用金及押金、应收出口退税款和其他往来均按账龄分析法计提坏账准

备，如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	25,282,146.51	92.98%	211,308.14	16,053,290.30	92.61%	237,024.94
1—2 年	1,110,896.60	4.08%	333,268.97	949,978.50	5.48%	284,993.56
2—3 年	709,837.10	2.61%	709,837.10	256,081.00	1.48%	256,081.00
3 年以上	89,100.00	0.33%	89,100.00	75,289.00	0.43%	75,289.00
合计	27,191,980.21	100.00%	1,343,514.21	17,334,638.80	100.00%	853,388.50

2. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和关联方单位欠款。

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
海安县国家税务局	非关联方	21,646,452.48	1 年以内	79.61%	出口退税款
全国棉花交易市场有限责任公司	非关联方	1,232,038.41	1 年以内	4.53%	保证金
贵州省农村信用社联合社	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.73%	投标保证金
北京凡客尚品电子商务有限公司	非关联方	114,000.00	1—2 年	0.42%	保证金
广东天河城百货有限公司	非关联方	102,000.00	2—3 年	0.38%	保证金
合计		23,294,490.89		85.67%	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,723,751.27	92.31%	70,389,510.25	90.26%
1 至 2 年	7,218,280.00	7.51%	7,592,641.54	9.74%
2 至 3 年	175,000.00	0.18%		
3 年以上				
合计	96,117,031.27	100.00%	77,982,151.79	100.00%

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	178,598.13	6.0969	1,088,894.94	3,282,617.17	6.2855	20,632,890.22
港元	52,300.00	0.7862	41,119.83			
合 计			1,130,014.77			20,632,890.22

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	12,773,485.60	1 年以内	预付设备未到
第二名	非关联方	9,317,500.00	1 年以内	预付货未到
第三名	非关联方	7,017,853.39	1 年以内	预付货未到
第四名	非关联方	6,366,768.31	1 年以内	预付货未到
第五名	非关联方	6,144,257.89	1-2 年	预付土地出让金
合 计		41,619,865.19		

3. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
海安县国土资源局 *1	6,144,257.89	1 至 2 年	预付土地出让金
合 计	6,194,257.89		

*1 该款系位于海安县城东镇南屏村 13、14 组海安镇海南村 5 组，面积为 35142 平米宗地的土地出让金及相关税费，本公司已于 2014 年 1 月取得土地使用权证。

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和关联方单位欠款。

注释 6. 应收利息

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
委托贷款利息 *1		1,145,833.33		1,145,833.33
合 计		1,145,833.33		1,145,833.33

*1 委托贷款细节详见本附注五. 注释 17。

注释 7. 存货

1. 存货分类

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	240,073,808.18		240,073,808.18	166,259,499.16		166,259,499.16
周转材料	326,266.50		326,266.50	496,773.69		496,773.69
委托加工物资	17,833,149.14		17,833,149.14	12,915,914.00		12,915,914.00
在产品	133,916,945.83		133,916,945.83	94,484,646.86		94,484,646.86
库存商品	262,150,991.15		262,150,991.15	230,916,092.27		230,916,092.27
合计	654,301,160.80		654,301,160.80	505,072,925.98	-	505,072,925.98

2. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司存货未出现账面成本高于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

注释 8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
套期工具-远期外汇结售汇合同 *1	7,679,725.39	4,784,456.63
合计	7,679,725.39	4,784,456.63

*1 套期工具及对相关套期交易的说明：为有效减少外汇汇率波动对利润的影响，本公司与海安制衣对外销外币流入进行套期保值，报告期末，本公司和海安制衣与银行签订远期外汇结售汇合同估计 6700 万美元。

注释 9. 长期股权投资

1. 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
南通杉杉创业投资中心（有限合伙）	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
海安中机浦发曲轴有限公司 *2	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
合计		25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金 额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
南通杉杉创业投资中心 (有限合伙)	6.49%	联合表决权 *1			
海安中机浦发曲轴有限 公司 *2	28.57%	28.57%			
合计					

*1 根据合伙协议，本公司与其他有限合伙人可推举一名代表，在合伙企业对项目进行投资时具有一票否决权。

*2 本公司不参与海安中机浦发曲轴有限公司经营管理和财务决策，也不派出董事及高管人员，对其无重大影响，故采用成本进行核算。

注释 10. 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	18,436,360.72	13,122,547.27		31,558,907.99
（1）房屋、建筑物	18,436,360.72	13,122,547.27		31,558,907.99
（2）土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,389,333.59	1,251,595.49		2,640,929.08
（1）房屋、建筑物	1,389,333.59	1,251,595.49		2,640,929.08
（2）土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	17,047,027.13	11,870,951.78		28,917,978.91
（1）房屋、建筑物	17,047,027.13	11,870,951.78		28,917,978.91
（2）土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金 额合计				
（1）房屋、建筑物				
（2）土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	17,047,027.13	11,870,951.78		28,917,978.91
（1）房屋、建筑物	17,047,027.13	11,870,951.78		28,917,978.91
（2）土地使用权				

2、 本公司将位于联发工业园北区的部分厂房和设备作为生产小单元对外出租，按面积占比将出租的厂房划分为投资性房地产。

3、 本期折旧和摊销额 1,251,595.49 元。

4、 截至 2013 年 12 月 31 日止，投资性房地产未出现减值之情形，故未计提减值准备。

注释 11. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,631,612,675.23	431,310,326.90		149,758,053.01	1,913,164,949.12
其中：房屋及建筑物	353,415,449.95	80,433,578.31		13,211,615.27	420,637,412.99
机器设备	1,156,566,824.63	328,157,370.77		134,740,398.65	1,349,983,796.75
运输工具	11,921,635.67	3,837,439.24		671,656.97	15,087,417.94
电子设备及其他	109,708,764.98	18,881,938.58		1,134,382.12	127,456,321.44
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	490,160,435.15	147,279,895.55		31,356,841.78	606,083,488.92
其中：房屋及建筑物	48,242,548.61	19,108,045.92		162,836.70	67,187,757.83
机器设备	393,205,869.93	110,704,879.10		30,242,201.14	473,668,547.89
运输工具	4,259,539.66	2,904,185.45		316,079.56	6,847,645.55
电子设备及其他	44,452,476.95	14,562,785.08		635,724.38	58,379,537.65
三、固定资产账面净值合计	1,141,452,240.08	—		—	1,307,081,460.20
其中：房屋及建筑物	305,172,901.34	—		—	353,449,655.16
机器设备	763,360,954.70	—		—	876,315,248.86
运输工具	7,662,096.01	—		—	8,239,772.39
电子设备及其他	65,256,288.03	—		—	69,076,783.79
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	1,141,452,240.08	—		—	1,307,081,460.20
其中：房屋及建筑物	305,172,901.34	—		—	353,449,655.16
机器设备	763,360,954.70	—		—	876,315,248.86
运输工具	7,662,096.01	—		—	8,239,772.39
电子设备及其他	65,256,288.03	—		—	69,076,783.79

2. 本期折旧额 147,279,895.55 元。

3. 本期由在建工程转入固定资产原价为 401,496,489.92 元。

4. 截至 2013 年 12 月 31 日止, 固定资产未出现减值之情形, 故未计提减值准备。
5. 期末用于抵押或担保的固定资产账面原值为 176,766,341.53 元, 详见本附注五注释 19。
6. 期末无暂时闲置的固定资产。
7. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	129,661,040.86	竣工待办理	2014 年
合 计	129,661,040.86		

注释 12. 在建工程

1、在建工程分项目项列示

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
联发股份联发织造工业园织机项目				4,526,846.20		4,526,846.20
联发股份新增 156 台织机项目	25,612.00		25,612.00			
联发股份染整二期项目	22,155.56		22,155.56			
联发股份技改项目				7,073,934.14		7,073,934.14
南通热电技改项目	229,780.57		229,780.57	105,948.08		105,948.08
南通印染增建二条生产线项目	3,576,549.86		3,576,549.86			
南通印染技改项目				239,779.96		239,779.96
海安棉纺技改项目	1,092,388.58		1,092,388.58	379,600.00		379,600.00
阿克苏纺织 20 万锭高档棉纱生产线项目				924,242.00		924,242.00
南通领才织染生产线项目				68,586,880.48		68,586,880.48
海安制衣二期厂房项目	3,321,400.00		3,321,400.00			
淮安纺织退城进郊搬迁工程	641,756.00		641,756.00			
合 计	8,909,642.57		8,909,642.57	81,837,230.86		81,837,230.86

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
联发股份联发织造工业园织机项目	16,687.98 万元	4,526,846.20	140,656,149.45	145,182,995.65		87.01%
联发股份新增 156 台织机项目	5686.53 万元		11,385,453.44	11,359,841.44		20.02%
联发股份染整二期项目	14796.08 万元		85,142,165.25	85,120,009.69		57.54%
联发股份技改项目		7,073,934.14	11,750,040.99	18,786,368.30	37,606.83	
南通热电技改项目		105,948.08	16,467,127.64	16,343,295.15		
南通印染增建二条生产线项目	3807.94 万元		34,448,714.49	30,872,164.63		90.47%
南通印染技改项目	-	239,779.96	401,126.36	640,906.32		
海安棉纺技改项目		379,600.00	2,514,734.71	1,801,946.13		
阿克苏纺织 20 万锭高档棉纱生产线项目	22600.00 万元	924,242.00	5,828,602.66	6,752,844.66		78.84%
南通领才织染生产线项目	11564.10 万元	68,586,880.48	16,049,237.47	84,636,117.95		73.19%
海安制衣二期厂房项目	1239.16 万元		3,321,400.00			26.80%
淮安纺织退城进郊搬迁工程	1832.00 万元		641,756.00			3.50%
合 计		81,837,230.86	328,606,508.46	401,496,489.92	37,606.83	

(续上表)

工程项目名称	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	期末余额
联发股份联发织造工业园织机项目	87.01%				自筹	
联发股份新增 156 台织机项目	20.02%				自筹	25,612.00
联发股份染整二期项目	57.54%				自筹	22,155.56
联发股份技改项目					自筹	
南通热电技改项目					自筹	229,780.57
南通印染增建二条生产线项目	90.47%				自筹	3,576,549.86
南通印染技改项目					自筹	
海安棉纺技改项目					自筹	1,092,388.58
阿克苏纺织 20 万锭高档棉纱生产线项目	78.84%				募集资金及借款	
南通领才织染生产线项目	73.19%	58,255.56			自筹及借款	
海安制衣二期厂房项目	26.80%				自筹	3,321,400.00
淮安纺织退城进郊搬迁工程	3.50%				自筹及政府补助	641,756.00
合 计		58,255.56				8,909,642.57

注释 13. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	69,764,052.58	2,692,684.75		72,456,737.33
1、土地使用权	56,922,204.04	2,033,979.61		58,956,183.65
其中：联发纺织土地使用权 1	3,880,268.40			3,880,268.40
联发纺织土地使用权 2	6,728,787.60			6,728,787.60
联发纺织土地使用权 3	2,070,199.00			2,070,199.00
热电公司土地使用权	2,258,403.00			2,258,403.00
棉纺公司土地使用权	2,057,356.64			2,057,356.64
淮安公司土地使用权	4,273,554.82			4,273,554.82
海安制衣土地使用权	7,974,111.78	103,927.50		8,078,039.28
印染土地使用权	10,655,706.32			10,655,706.32
占姆士土地使用权	12,253,330.00			12,253,330.00
阿克苏棉业土地使用权	2,043,090.82			2,043,090.82
阿克苏纺织土地使用权	2,727,395.66			2,727,395.66
南通领才土地使用权		1,930,052.11		1,930,052.11
2、联发纺织专利权	21,915.00			21,915.00
3、计算机软件	3,716,498.54	632,443.14		4,348,941.68
4、注册费	103,435.00	26,262.00		129,697.00
5、海之源知识产权	9,000,000.00			9,000,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	7,218,051.00	3,333,914.27		10,551,965.27
1、土地使用权	4,669,261.04	1,222,511.15		5,891,772.19
其中：联发纺织土地使用权 1	497,967.54	77,605.32		575,572.86
联发纺织土地使用权 2	394,485.04	135,252.01		529,737.05
联发纺织土地使用权 3	76,161.15	41,542.36		117,703.51
热电公司土地使用权	289,828.03	45,168.00		334,996.03
棉纺公司土地使用权	209,164.73	41,147.16		250,311.89
淮安公司土地使用权	696,441.54	85,471.08		781,912.62
海安制衣土地使用权	726,456.25	161,560.68		888,016.93
印染土地使用权	966,906.71	256,526.27		1,223,432.98
占姆士土地使用权	694,355.34	245,066.46		939,421.80
阿克苏棉业土地使用权	54,191.73	40,861.80		95,053.53
阿克苏纺织土地使用权	63,302.98	54,547.92		117,850.90
南通领才土地使用权		37,762.09		37,762.09

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、联发纺织专利权	10,495.13	2,191.56		12,686.69
3、计算机软件	2,453,762.82	1,198,649.13		3,652,411.95
4、注册费	9,532.01	10,562.43		20,094.44
5、海之源知识产权	75,000.00	900,000.00		975,000.00
三、无形资产账面净值合计	62,546,001.58	——	——	61,904,772.06
1、土地使用权	52,252,943.00	——	——	53,064,411.46
其中：联发纺织土地使用权 1	3,382,300.86	——	——	3,304,695.54
联发纺织土地使用权 2	6,334,302.56	——	——	6,199,050.55
联发纺织土地使用权 3	1,994,037.85	——	——	1,952,495.49
热电公司土地使用权	1,968,574.97	——	——	1,923,406.97
棉纺公司土地使用权	1,848,191.91	——	——	1,807,044.75
淮安公司土地使用权	3,577,113.28	——	——	3,491,642.20
海安制衣土地使用权	7,247,655.53	——	——	7,190,022.35
印染土地使用权	9,688,799.61	——	——	9,432,273.34
占姆士土地使用权	11,558,974.66	——	——	11,313,908.20
阿克苏棉业土地使用权	1,988,899.09	——	——	1,948,037.29
阿克苏纺织土地使用权	2,664,092.68	——	——	2,609,544.76
南通领才土地使用权		——	——	1,892,290.02
2、联发纺织专利权	11,419.87	——	——	9,228.31
3、计算机软件	1,262,735.72	——	——	696,529.73
4、注册费	93,902.99	——	——	109,602.56
5、海之源知识产权	8,925,000.00	——	——	8,025,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
其中：联发纺织土地使用权 1				
联发纺织土地使用权 2				
联发纺织土地使用权 3				
热电公司土地使用权				
棉纺公司土地使用权				
淮安公司土地使用权				
海安制衣土地使用权				
印染土地使用权				
占姆士土地使用权				

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
阿克苏棉业土地使用权				
阿克苏纺织土地使用权				
南通领才土地使用权				
2、联发纺织专利权				
3、计算机软件				
4、注册费				
5、海之源知识产权				
五、无形资产账面价值合计	62,546,001.58	——	——	61,904,772.06
1、土地使用权	52,252,943.00	——	——	53,064,411.46
其中：联发纺织土地使用权 1	3,382,300.86	——	——	3,304,695.54
联发纺织土地使用权 2	6,334,302.56	——	——	6,199,050.55
联发纺织土地使用权 3	1,994,037.85	——	——	1,952,495.49
热电公司土地使用权	1,968,574.97	——	——	1,923,406.97
棉纺公司土地使用权	1,848,191.91	——	——	1,807,044.75
淮安公司土地使用权	3,577,113.28	——	——	3,491,642.20
海安制衣土地使用权	7,247,655.53	——	——	7,190,022.35
印染土地使用权	9,688,799.61	——	——	9,432,273.34
占姆士土地使用权	11,558,974.66	——	——	11,313,908.20
阿克苏棉业土地使用权	1,988,899.09	——	——	1,948,037.29
阿克苏纺织土地使用权	2,664,092.68	——	——	2,609,544.76
南通领才土地使用权		——	——	1,892,290.02
2、联发纺织专利权	11,419.87	——	——	9,228.31
3、计算机软件	1,262,735.72	——	——	696,529.73
4、注册费	93,902.99	——	——	109,602.56
5、海之源知识产权	8,925,000.00	——	——	8,025,000.00

2. 2013 年 1 月 7 日，南通联发领才织染有限公司（以下简称“南通领才”）取得海安县人民政府颁发的苏海国用（2014）第 X301006 号土地使用权证，南通领才为该宗土地支付土地出让金 1,873,837.00 元，契税 56,215.11 元。

3. 本期摊销额 3,333,914.27 元。

4. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司及子公司不存在未办妥产权证的土地使用权。

5. 期末用于抵押的无形资产账面原值为 31,129,739.24 元，详见本附注五. 注释 19。

注释 14. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
南京安美科技有限公司	45,294.94			45,294.94	
合 计	45,294.94			45,294.94	

注释 15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	9,644,014.27	1,525,683.32	4,746,996.00		6,422,701.59	
宿迁制衣厂房装修改造	152,880.98	220,200.00	183,464.33		189,616.65	
联发股份债券受托管理费	786,666.67		159,999.96		626,666.71	
绿化费	219,197.50		146,131.67		73,065.83	
合计	10,802,759.42	1,745,883.32	5,236,591.96		7,312,050.78	

注释 16. 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,201,440.34	1,403,071.62
内部销售未实现利润	7,213,777.46	6,789,542.24
可抵扣亏损	101,753.73	7,142,072.70
应付职工薪酬	795,771.68	
小计	12,312,743.21	15,334,686.56

2. 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	16,813,016.26
内部销售未实现利润	28,855,109.84
可抵扣亏损	678,358.16
应付职工薪酬	3,183,086.68
小计	49,529,570.94

3. 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异 *1 *2	521,579.07	123,913.29
(2) 可抵扣亏损 *2 *3	23,652,554.38	5,480,559.29
合计	24,174,133.45	5,604,472.58

*1 阿克苏联发棉业有限公司因享受所得税优惠，账面坏账准备未确认递延所得税资产。

*2 金诚制衣因享受所得税免税优惠，账面坏账准备和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

*3 占姆士服装事业部因 2012 年、2013 年连续两年出现较大金额亏损，本公司决定调整缩减其业务规模。事业部所属的上海豪恩服饰有限公司、广州占姆服饰有限公司、南通占姆士服饰有限公司、深圳占姆士服饰有限公司、成都占姆士服饰有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有较大的不确定性，因此其账面可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

注释 17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
委托贷款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

2013 年 1 月，本公司委托中国工商银行股份有限公司海安支行向海安县开发区经济技术开发区总公司贷款 2 亿元，期限 2 年，年利率 12.5%；向海安县交通建设投资有限公司贷款 1 亿元，期限 2 年，年利率 12.5%。海安投资建设有限公司为上述两笔借款提供连带责任担保。

注释 18. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	5,736,199.69	11,598,395.64			17,334,595.33
合计	5,736,199.69	11,598,395.64			17,334,595.33

注释 19. 所有权受到限制的资产

受限资产类别	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额	受限原因
用于担保的资产					
银行存款：					
受限银行存款	55,428,910.07	13,097,079.24	55,428,910.07	13,097,079.24	保证金

小计	55,428,910.07	13,097,079.24	55,428,910.07	13,097,079.24	
房产原值:					
联发纺织房产	61,669,527.98	2,303,033.50		63,972,561.48	贷款抵押
淮安纺织房产	3,278,717.74			3,278,717.74	贷款抵押
棉纺公司房产	41,026,934.21			41,026,934.21	贷款抵押
印染公司房产	10,851,859.86			10,851,859.86	贷款抵押
阿克苏纺织房产	57,632,167.06	4,101.18		57,636,268.24	贷款抵押
小计	174,459,206.85	2,307,134.68		176,766,341.53	
土地使用权:					
联发纺织土地	11,415,725.80			11,415,725.80	贷款抵押
淮安纺织土地	4,273,554.82			4,273,554.82	贷款抵押
棉纺公司土地	2,057,356.64			2,057,356.64	贷款抵押
印染公司土地	10,655,706.32			10,655,706.32	贷款抵押
阿克苏纺织土地	2,727,395.66			2,727,395.66	贷款抵押
小计	31,129,739.24			31,129,739.24	
设备:					
阿克苏纺织设备	6,889,891.23			6,889,891.23	贷款抵押
小计	6,889,891.23			6,889,891.23	
合计	267,907,747.39	15,404,213.92	55,428,910.07	227,883,051.24	

注释 20. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		10,145,300.00
抵押借款	44,000,000.00	112,000,000.00
保证借款	145,000,000.00	122,500,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计	189,000,000.00	264,645,300.00

2. 短期借款的详细情况:

借款 条件	借款 公司	担保人(物)	贷款单 位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	期末余额
抵押 借款	海 安 棉 纺	海安棉纺抵押房 产、土地使用权、 本公司担保	中 行 海 安支行	2013.7.3	2014.7.1	6.00%	20,000,000.00

保证借款	海安棉纺	本公司担保	工行海安支行	2013.6.3	2014.2.28	6.00%	10,000,000.00
抵押借款	南通印染	南通印染房产、土地使用权抵押	工行海安支行	2013.10.9	2014.10.8	6.00%	5,000,000.00
抵押借款	南通印染	南通印染房产、土地使用权抵押	工行海安支行	2013.8.1	2014.7.29	6.00%	11,000,000.00
抵押借款	南通印染	南通印染房产、土地使用权抵押	工行海安支行	2013.11.5	2014.4.30	5.60%	8,000,000.00
保证借款	南通印染	本公司担保	工行海安支行	2013.6.6	2014.3.5	6.00%	4,000,000.00
保证借款	南通印染	本公司担保	工行海安支行	2013.5.20	2014.2.14	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通印染	本公司担保	中行海安支行	2013.3.7	2014.3.4	6.00%	6,500,000.00
保证借款	南通印染	本公司担保	中行海安支行	2013.1.23	2014.1.21	6.00%	6,500,000.00
保证借款	南通印染	本公司担保	中行海安支行	2013.3.8	2014.3.6	6.00%	7,000,000.00
保证借款	南通领才	本公司担保	招行海安支行	2013.5.15	2014.3.14	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通领才	本公司担保	招行海安支行	2013.7.12	2014.1.11	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通领才	本公司担保	招行海安支行	2013.11.12	2014.11.11	6.00%	6,000,000.00
保证借款	南通领才	本公司担保	招行海安支行	2013.12.2	2014.12.1	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通领才	本公司担保	江苏银行海安支行	2013.3.8	2014.3.7	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通领才	本公司担保	江苏银行海安支行	2013.11.5	2014.4.28	5.60%	5,000,000.00
保证借款	南通热电	本公司担保	江苏银行海安支行	2013.2.1	2014.1.31	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通热电	本公司担保	江苏银行海安支行	2013.12.18	2014.4.17	5.60%	15,000,000.00
保证借款	南通热电	本公司担保	建行海安支行	2013.3.19	2014.3.18	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通热电	本公司担保	建行海安支行	2013.10.15	2014.10.14	6.00%	10,000,000.00
保证借款	南通热电	本公司担保	建行海安支行	2013.9.9	2014.9.8	6.00%	5,000,000.00
	合计						189,000,000.00

注释 21. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,840,000.00	21,814,000.00
商业承兑汇票		
合计	22,840,000.00	21,814,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 22,840,000.00 元。

注释 22. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	290,311,196.66	245,068,877.35
1-2 年	6,940,128.96	2,147,852.57
2-3 年	788,389.11	1,885,863.56
3 年以上	658,792.39	257,631.25
合计	298,698,507.12	249,360,224.73

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

2. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
江苏海开电气有限公司	2,390,000.00	按约定付款	期后已付 50 万元
江苏大公建设有限公司	654,444.25	按约定付款	期后已全部支付
江苏铭安电气有限公司	473,400.00	按约定付款	期后已付 38 万元
曹万云	460,876.00	按约定付款	
阿克苏新伟建设工程承包有限公司	376,000.00	按约定付款	
海安县沿口建筑安装工程有限公司	363,223.46	按约定付款	期后已付 20 万元
山东荷泽运丰棉业有限公司	336,000.00	按约定付款	期后已付 20 万元
无锡经纬纺织机械销售服务有限公司	268,500.00	按约定付款	
合计	5,322,443.71		

3. 应付账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
ALLENBERG COTTON P.O	非关联方	8,315,637.51	1 年以内	2.78%
立信染整机械(深圳)有限公司	非关联方	7,583,528.28	1 年以内	2.54%
山东如意科技集团有限公司	非关联方	5,531,654.31	1 年以内	1.85%
江苏恒泽安装工程股份有限公司	非关联方	4,059,600.00	1 年以内	1.36%
泰州市姜堰新型纺织有限公司	非关联方	3,656,864.39	1 年以内	1.22%
合计		29,147,284.49		9.75%

4. 应付账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
港币	12,288,880.58	0.7862	9,661,886.58	1,117,335.36	0.81085	905,991.38
美元	5,548,733.73	6.0969	33,830,074.66	1,073,176.50	6.28550	6,745,450.89
小 计			43,491,961.24			7,651,442.27

注释 23. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,717,075.03	29,298,409.86
1-2 年	918,648.03	1,531,368.61
2-3 年	931,430.03	73,648.72
3 年以上	35,398.47	
合计	36,602,551.56	30,903,427.19

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

2. 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	金额	未结转原因	备注
上海美特斯邦威服饰股份有限公司	776,553.61	待结算	
CHANAL INDUSTRIES LIMITE	328,514.75	待结算	
GAP	101,344.85	待结算	
NEW ISLAND CLOTHING	79,709.65	待结算	
FAB VILLA LIMITED	73,162.80	待结算	
合计	1,359,285.66		

3. 预收款项余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
黄天相	非关联方	2,564,000.00	1 年以内	7.00%
阿克苏金伟商贸有限责任公司	非关联方	2,028,805.00	1 年以内	5.54%
WILIAM TJAKRADIPURA	非关联方	1,563,721.94	1 年以内	4.27%
上海同瑞服饰有限公司	非关联方	1,409,600.00	1 年以内	3.85%
杭丝江宁进出口有限公司	非关联方	1,364,502.59	1 年以内	3.73%
合计		8,930,629.53		24.39%

4. 预收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	2,313,130.54	6.0969	14,102,925.59	1,863,974.36	6.2855	11,716,010.84
港元	1,735,500.54	0.7862	1,364,502.59			
小计			15,467,428.18			11,716,010.84

注释 24. 应付职工薪酬

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	43,662,283.92	329,473,791.53	322,131,693.94	51,004,381.51
(2) 职工福利费		20,373,565.37	20,373,565.37	
(3) 社会保险费	146,755.55	61,306,857.13	61,309,869.35	143,743.33
其中: 医疗保险费	35,203.73	14,217,658.11	14,252,861.84	
基本养老保险费	74,449.55	38,772,548.38	38,760,329.02	86,668.91
失业保险费	6,801.44	3,889,060.93	3,895,862.37	
工伤保险费	1,254.64	3,182,210.71	3,158,465.35	25,000.00
生育保险费	29,046.19	1,245,379.00	1,242,350.77	32,074.42
(4) 住房公积金	3,116.00	6,141,511.00	6,099,047.00	45,580.00
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	718,938.88	2,376,764.08	2,728,418.13	367,284.83
(7) 非货币性福利				
(8) 除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		304,740.85	304,740.85	
(9) 其他	22,392.10	739,082.58	741,792.96	19,681.72
合计	44,553,486.45	420,716,312.54	413,689,127.60	51,580,671.39

1、期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

2、本期发生工会经费和职工教育经费金额 2,728,418.13 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 304,740.85 元。

3、工资已于 2014 年 1 月发放, 奖金预计将于 2014 年发放完毕。

注释 25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-54,477,650.47	-38,695,461.14
企业所得税	38,989,384.81	7,678,558.68
营业税	622,624.58	45,835.83
城建税	280,160.58	1,227,277.70
教育附加	165,437.28	732,624.19

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	110,291.54	488,416.13
个人所得税	515,090.75	246,248.11
房产税	694,043.62	554,750.82
土地使用税	809,010.52	587,504.68
印花税	23,254.59	175,412.29
地方性基金	3,839,873.73	3,551,291.35
合计	-8,428,478.47	-23,407,541.36

注释 26. 应付利息

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	97,832.30	166,500.81
企业债券利息	9,240,547.95	9,231,111.10
短期借款应付利息	336,333.33	428,578.08
合 计	9,674,713.58	9,826,189.99

注释 27. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,364,973.44	5,498,964.50
1-2 年	1,166,517.79	1,940,288.05
2-3 年	759,278.00	652,076.00
3 年以上	951,761.84	1,100,263.26
合计	8,242,531.07	9,191,591.81

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和关联方单位款项。

2. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
阿克苏宏城建筑安装工程有限公司	500,000.00	质保金	
南通市兴科环保工程设备有限公司	230,660.00	保证金	
杭州金屋防水材料有限公司	202,400.00	质保金	
宝胜科技创新股份有限公司	133,000.00	保证金	
上海华通开关厂有限公司	99,800.00	质保金	
合计	1,165,860.00		

3. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
黄天相	800,000.00	设备定金	
江苏大公建设有限公司	512,500.00	保证金	
阿克苏宏城建筑安装工程有限公司	500,000.00	保证金	
江苏恒泽安装工程股份有限公司	363,000.00	保证金	
上海东方电力工程安装公司南通分公司	314,619.57	工程质保金	
合 计	2,490,119.57		

注释 28. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	21,750,000.00	30,000,000.00
保证借款		
信用借款	1,513,636.00	1,681,818.00
合计	23,263,636.00	31,681,818.00

2. 长期借款明细:

借款条件	借款公司	担保人(物)	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
抵押借款	阿克苏纺织	阿克苏纺织房产、土地、设备、本公司担保	中行阿克苏分行	2012.11.27	2016.9.25	浮动利率	6,750,000.00
抵押借款	阿克苏纺织	阿克苏纺织房产、土地、设备、本公司担保	中行阿克苏分行	2012.11.19	2015.12.31	浮动利率	5,000,000.00
抵押借款	阿克苏纺织	阿克苏纺织房产、土地、设备、本公司担保	中行阿克苏分行	2012.12.7	2015.12.31	浮动利率	5,000,000.00
抵押借款	阿克苏纺织	阿克苏纺织房产、土地、设备、本公司担保	中行阿克苏分行	2012.12.3	2015.12.31	浮动利率	5,000,000.00
信用借款	南通热电		海安县财政局	2007.3.14	2021.3.13	浮动利率	1,513,636.00
	合计						23,263,636.00

注释 29. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
联发 2012 年公司债	100	2012.10.25	5 年	8 亿元	9,231,111.10	49,609,436.85	49,600,000.00	9,240,547.95	792,305,299.25
合计					9,231,111.10	49,609,436.85	49,600,000.00	9,240,547.95	792,305,299.25

应付债券说明：联发 2012 年公司债于 2012 年 10 月发行，面值 8 亿元，期限 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权与投资者回售选择权，票面利率为 6.2%，债券存续期前 3 年固定不变。采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。债券募集资金扣除发行费用后，实际募得资金 789,910,000.00 元。

注释 30. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益—与资产项目政府补助		
高档色织面料生产线技术改造项目 *1	18,135,000.00	20,150,000.00
江苏省生态染整技术重点实验室项目 *2	2,000,000.00	
新建 5 万纱锭高档棉纱生产项目的改扩建工程 *3	15,927,009.48	
退城进郊项目财政补助 *4	3,364,692.48	
合计	39,426,701.96	20,150,000.00

*1 2012 年 12 月 21 日，本公司获得 2012 年中央预算内投资资金 2015 万元，根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2012]3166 号文，该笔资金用于补贴本公司的“高档色织面料生产线技术改造项目”，故本公司将之划归为与资产相关的政府补助，计入其他非流动负债-递延收益。

*2 2013 年 8 月 26 日，本公司获得补助资金 200 万元，根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅文件[2013]102 号文，该笔资金用于补贴本公司的“江苏省生态染整技术重点实验室项目”，故本公司将之划归为与资产相关的政府补助，计入其他非流动负债-递延收益。

*3 2013 年 10 月 21 日，阿克苏联发纺织有限公司（以下简称“阿克苏纺织”）获得中央财政预算内投资款关于纺织业振兴和技术改造项目资金 1592.70 万元，根据阿克苏地区发改委、经信委《关于下达阿克苏地区产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》阿地发改投资（2013）725 号文，该笔资金用于补贴阿克苏纺织的“新建 5 万纱锭高档棉纱生产项目的改扩建工程”，故阿克苏纺织将之划归为与资产相关的政府补助，计入其他非流动负债-递延收益。

*4 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。本期淮安纺织获得财政补贴资金 3,364,692.48 元，将之划归为与资产相关的政府补助，计入其他非流动负债-递延收益。

1. 与政府补助相关的递延收益

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	20,150,000.00		2,015,000.00		18,135,000.00	资产
江苏省生态染整技术重点实验室专项资金		2,000,000.00			2,000,000.00	资产
纺织业振兴和技术改造项目资金		15,970,000.00	42,990.52		15,927,009.48	资产
退城进郊财政补贴		3,364,692.48			3,364,692.48	资产
合计	20,150,000.00	21,334,692.48	2,057,990.52		39,426,701.96	

与资产相关的递延收益按照受益资产的预计可使用年限摊销计入营业外收入。

注释 31. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	87,289,400.00				-87,289,400.00	-87,289,400.00	
其中：							
境内法人持股	87,289,400.00				-87,289,400.00	-87,289,400.00	
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	87,289,400.00				-87,289,400.00	-87,289,400.00	
2. 无限售条件流通股							
份							
(1). 人民币普通股	128,510,600.00				87,289,400.00	87,289,400.00	215,800,000.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	128,510,600.00				87,289,400.00	87,289,400.00	215,800,000.00
合计	215,800,000.00						215,800,000.00

如附注一、基本情况中所述，本公司股本为 21,580 万元，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 号验资报告验证。

注释 32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,185,243,564.82			1,185,243,564.82
（2）其他 *1	1,880,769.45	127,690.48	1,247,652.44	760,807.49
小计	1,187,124,334.27	127,690.48	1,247,652.44	1,186,004,372.31
2. 其他资本公积				
套期工具价值变动 *2	4,784,456.63	7,679,725.39	4,784,456.63	7,679,725.39
小计	4,784,456.63	7,679,725.39	4,784,456.63	7,679,725.39
合计	1,191,908,790.90	7,807,415.87	6,032,109.07	1,193,684,097.70

资本公积的说明：

*1 资本溢价（股本溢价）本期增减变动：

海安制衣收购苏文杰所持有的金城制衣 32%股权，江苏占姆士纺织有限公司收购刘晓兰所持有的江苏苏中占姆士服饰有限公司 10%股权，在编制合并财务报表，将股权收购支付对价款与所取得净资产份额之间的差额-1,247,652.44 元、88,282.76 计入资本公积。

联发领才公司获得股东港币出资，因汇率变动形成投资溢价，本公司在编制合并报表时按持股比例确认相应权益收益 39,407.72 元。

*2 其他资本公积本年增加：

如本附注五. 注释 8 所述，本公司与海安制衣对远期外汇流入进行套期保值，套期工具价值变动计入资本公积-其他资本公积。

注释 33. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,313,135.11	22,876,728.75		108,189,863.86
合 计	85,313,135.11	22,876,728.75		108,189,863.86

注释 34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	754,278,526.79	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	754,278,526.79	—
加： 本期归属于母公司股东的净利润	280,478,470.54	—
减：提取法定盈余公积	22,876,728.75	10%
应付普通股股利 *1	86,320,000.00	
期末未分配利润	925,560,268.58	

*1 应付普通股股利明细:

本公司 2013 年 5 月 13 日 2012 年度股东大会决议通过了关于公司 2012 年度权益分派方案: 以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 21,580 万股为基数, 向全体股东派发现金, 每 10 股派发人民币 2 元 (含税), 支付现金为 4,316 万元。

本公司 2013 年 8 月 28 日 2013 年第二次临时股东大会决议通过了 2013 年中期权益分派方案: 以 2013 年 6 月 30 日的公司总股本 21,580 万股为基数, 向全体股东派发现金, 每 10 股派人民币 2 元 (含税), 支付现金为 4,316 万元。

注释 35. 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
南通联发热电有限公司	58,728,156.94	47,212,267.94
南通联发制衣有限公司	1,431,667.79	7,666,892.65
淮安市联发纺织有限公司	6,111,244.15	6,645,818.84
联发纺织 (欧洲) 有限公司	134,832.24	146,991.11
深圳占姆士服饰有限公司	-152,148.68	225,215.31
江苏苏中占姆士服饰有限公司		656,189.95
金诚制衣有限公司		1,171,062.45
南通联发领才织染有限公司	34,693,886.29	38,881,753.66
江苏联发海之源医药有限公司	7,666,100.87	8,940,853.37
联发纺织香港有限公司	427,591.75	
合 计	109,041,331.35	111,547,045.28

注释 36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,205,146,878.03	2,730,919,736.88
其中: 主营业务收入	2,915,445,654.83	2,600,427,815.87
其他业务收入	289,701,223.20	130,491,921.01
营业成本	2,540,393,488.85	2,162,928,054.45
其中: 主营业务成本	2,276,725,667.17	2,039,204,899.68
其他业务成本	263,667,821.68	123,723,154.77

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色织布	1,992,601,515.65	1,537,603,445.09	1,928,788,708.80	1,513,251,432.59
印染布	414,257,564.21	347,346,245.68	240,163,681.63	203,251,460.01
衬衣	393,347,799.12	296,394,565.23	368,703,785.02	264,597,707.22
棉纱	65,019,935.51	60,829,355.39	28,953,976.35	27,705,448.11
电、汽、污水处理、 压缩空气	50,218,840.34	34,552,055.78	33,817,664.07	30,398,851.75
合 计	2,915,445,654.83	2,276,725,667.17	2,600,427,815.87	2,039,204,899.68

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	886,278,284.78	684,371,144.59	864,397,806.94	661,214,993.27
国外	2,029,167,370.05	1,592,354,522.58	1,736,030,008.93	1,377,989,906.41
其中：日本	112,133,995.07	84,335,673.28	152,877,724.96	117,371,381.30
欧洲	611,107,443.51	470,992,891.19	554,927,102.94	438,332,999.11
美国	763,047,326.65	592,985,397.49	842,803,363.81	669,111,268.22
其他	542,878,604.82	444,040,560.62	185,421,817.22	153,174,257.78
合计	2,915,445,654.83	2,276,725,667.17	2,600,427,815.87	2,039,204,899.68

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	59,205,398.59	1.85%
第二名	55,523,820.78	1.73%
第三名	49,870,787.59	1.55%
第四名	48,258,507.81	1.51%
第五名	44,499,080.21	1.39%
合计	257,357,594.98	8.03%

注释 37. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,001,619.64	762,074.68	5%
城市维护建设税	5,736,707.51	7,745,555.73	7%、5%
教育费附加	3,418,584.62	4,628,853.88	3%
地方教育费附加	2,278,811.12	3,085,779.06	2% 1%

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他地方税费	8,547,365.11	10,289,698.08	
合计	22,983,088.00	26,511,961.43	

注释 38. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资等职工类费用	56,856,475.99	44,566,396.68
仓储运输类费用	30,368,833.14	20,672,205.96
报关等市场类费用	39,630,938.49	27,598,558.86
办公经营类费用	28,780,485.57	30,580,749.90
咨询费	630,613.06	1,912,620.81
其他	1,408,253.74	929,784.35
合计	157,675,599.99	126,260,316.56

注释 39. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资等职工类费用	59,518,480.46	51,880,882.04
广告宣传费	378,964.24	363,434.60
技术开发费	3,246,656.21	3,092,687.54
办公经营类费用	26,945,383.90	19,451,351.57
修理费	10,998,103.55	10,703,207.52
税金	7,838,676.51	6,486,531.69
其他	4,537,862.88	5,735,788.71
合计	113,464,127.75	97,713,883.67

注释 40. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,250,927.59	28,420,010.21
减：利息收入	19,957,886.48	15,825,963.89
汇兑损益	-15,974,827.17	-3,493,785.12
手续费及其他	12,752,623.26	8,543,675.55
合计	41,070,837.20	17,643,936.75

注释 41. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,598,395.64	1,558,405.37
合计	11,598,395.64	1,558,405.37

注释 42. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	14,700,411.34	2,357,260.03
国债逆回购产品投资收益	2,270,561.67	
委托贷款投资收益	36,666,666.68	
合 计	53,637,639.69	2,357,260.03

注释 43. 营业外收入

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	6,645,778.88	1,839,349.42	6,645,778.88
其中：处置固定资产利得	6,645,778.88	1,839,349.42	6,645,778.88
处置无形资产利得			
政府补助 *1	25,915,470.52	20,425,792.62	25,915,470.52
罚款收入	273,335.35	140,256.15	273,335.35
其他	1,862,548.36	422,708.51	1,862,548.36
合 计	34,697,133.11	22,828,106.70	34,697,133.11

*1 政府补助明细

补助项目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
联发股份	境外参展补贴和出口信用保险补助	167,000.00	280,482.00	收益
联发股份	工业经济考核奖	200,000.00	200,000.00	收益
联发股份	企业进出口信用保险扶持发展资金	865,900.00	906,500.00	收益
联发股份	2012 年度知识产权战		50,000.00	收益
联发股份	2012 年度知识产权战		60,000.00	收益
联发股份	2012 年度技术改造专项项目		400,000.00	收益
联发股份	企业扩大规模奖励（开票销售奖）	60,000.00	210,000.00	收益
联发股份	2012 年上半年进出口实现增长		50,000.00	收益
联发股份	科技局专利补助	12,280.00	2,140.00	收益
联发股份	科技二等奖	-	10,000.00	收益
联发股份	开发区一企一策销售开票达标奖励	6,685,100.00	12,465,200.00	收益
联发股份	高档色织面料生产线技术改造项目	2,015,000.00		资产
联发股份	省级进口贴息资金补助	462,000.00		收益
联发股份	江苏名牌补助	100,000.00		收益
联发股份	江苏质量信用 AA 级企业补助	50,000.00		收益
联发股份	海安科技局科学技术奖励	5,000.00		收益
联发股份	南通财政局科学技术补助	75,000.00		收益
南通热电	污染防治基金	1,700,000.00	1,700,000.00	收益

南通热电	清洁生产奖励	30,000.00	30,000.00	收益
南通热电	工业转型升级引导资金	500,000.00		收益
南通制衣	出口信用扶持补助	241,100.00	230,478.00	收益
海安制衣	开票销售净增奖		15,000.00	收益
海安制衣	税收增长奖		48,000.00	收益
海安制衣	专利补助		35,760.00	收益
海安制衣	设备投入奖	71,400.00		收益
海安制衣	国际市场开拓资金	10,500.00		收益
海安制衣	一企一策奖	76,400.00		收益
宿迁制衣	宿迁市经济开发区招商引资税收奖励	770,000.00	563,741.00	收益
宿迁制衣	用电价格补贴		13,931.62	收益
海安棉纺	2013 年度出疆棉公路运费补贴	148,000.00		收益
海安棉纺	2013 年度出疆棉铁路运输补贴	1,494,100.00		收益
阿克苏纺织	进口贴息	550,000.00	536,200.00	收益
阿克苏纺织	新建开机纺织项目奖励	6,000,000.00		收益
阿克苏纺织	纺织业振兴和技术改造项目资金	42,990.52		资产
阿克苏纺织	出疆棉纱运费补贴	1,391,800.00		收益
阿克苏纺织	节能减排奖励款	1,050,000.00		收益
江苏占姆士	企业发展奖励		728,875.00	收益
江苏占姆士	中小企业国际市场开拓资金	61,700.00	13,785.00	收益
江苏占姆士	财政局出口信用保险扶持资金	22,700.00	23,700.00	收益
江苏占姆士	2011 年服务业奖励资金		15,000.00	收益
江苏占姆士	国际贸易促进委员会补贴款		5,000.00	收益
苏中占姆士	省二星级诚信市场奖励		20,000.00	收益
淮安纺织	涟水县招商引资税收奖励	52,400.00	27,000.00	收益
淮安纺织	涟水县财政局清洁生产费用	50,000.00		收益
淮安纺织	涟水县财政局 ERP11 费用	150,000.00		收益
淮安纺织	市财政局技改专项资金	250,000.00		收益
淮安纺织	涟水财政局涟水县财源建设专项资金	250,000.00		收益
淮安纺织	涟水财政局产业转型升级专项引导资金	300,000.00		收益
淮安纺织	2010 年度电费差价		100,000.00	收益
淮安纺织	2011 年度财源建设专项资金		280,000.00	收益
淮安纺织	引进日本喷气织机生产高档织物		900,000.00	收益
淮安纺织	节能和工业循环经济项目		500,000.00	收益
淮安纺织	科技局奖金		5,000.00	收益
南通领才	购买国产设备补贴	5,100.00		收益
合 计		25,915,470.52	20,425,792.62	

注释 44. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	836,290.18	234,279.51	836,290.18
其中：固定资产处置损失	836,290.18	234,279.51	836,290.18
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,017,193.27	290,814.86	1,017,193.27
赔偿支出	3,295.70	504.86	3,295.70
其他	182,801.62	1,352,424.23	182,801.62
合计	2,039,580.77	1,878,023.46	2,039,580.77

注释 45. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,411,938.64	88,872,437.21
递延所得税调整	3,021,943.35	-6,907,890.03
合计	113,433,881.99	81,964,547.18

注释 46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	1.30	1.30	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.99	0.99	0.99	0.99

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	280,478,470.54	229,898,836.55
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	65,955,988.09	16,516,360.04
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	214,522,482.45	213,382,476.51

项 目	序号	本期数	上期数
期初股份总数	4	215,800,000.00	215,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	215,800,000.00	215,800,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	215,800,000.00	215,800,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	1.30	1.07
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.99	0.99
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	1.30	1.07
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.99	0.99

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj

为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释 47. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	2,895,268.76	4,784,456.63
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	2,895,268.76	4,784,456.63
2. 外币财务报表折算差额	-382,623.78	152,436.85
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-382,623.78	152,436.85
合计	2,512,644.98	4,936,893.48

注释 48. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	19,956,475.69
备用金、押金	3,010,414.75
收到暂垫社保费	4,311,059.21
收到的政府补贴款	42,999,772.48
收到赔偿收入	273,335.35
远期结售汇	23,413,800.00
其他	580,708.12
合计	94,545,565.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
办公费用	5,604,134.14
业务招待费	9,102,241.13
备用金、保证金	3,325,184.98
房租物业水电费	11,839,729.76
差旅费	10,190,891.46
报关费	8,482,394.69
运输费	22,463,099.66
邮递费	8,295,667.85
商检费、代理费	18,877,829.37
保险费	5,920,796.65
修理费	11,492,431.39
商超费用	368,694.23
广告宣传费	1,963,709.30
技术开发费	3,242,280.62
咨询费	1,353,235.74
手续费	12,752,623.26
捐赠支出	1,017,193.27
其他	6,654,837.57
合计	142,946,975.07

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
受限货币资金解限	55,428,910.07
合计	55,428,910.07

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
受限货币资金	13,097,079.24
合计	13,097,079.24

注释 49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	290,822,650.64	239,645,974.74

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	11,598,395.64	1,558,405.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,531,491.04	129,474,525.46
无形资产摊销	3,333,914.27	2,127,701.38
长期待摊费用摊销	5,236,591.96	3,353,688.84
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)	-5,809,488.70	-1,605,069.91
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	66,065,776.38	25,184,740.39
投资损失(收益以“－”号填列)	-53,637,639.69	-2,357,260.03
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,021,943.35	-6,907,890.03
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-149,228,234.82	-63,154,492.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-107,421,106.68	-26,861,776.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	128,665,176.10	15,488,472.15
其 他	-426,277.89	198,447.98
经营活动产生的现金流量净额	340,753,191.60	316,145,467.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,123,652,286.18	1,528,155,792.31
减：现金的期初余额	1,528,155,792.31	618,039,425.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-404,503,506.13	910,116,367.29

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,123,652,286.18	1,528,155,792.31
其中：库存现金	77,313.79	131,791.68
可随时用于支付的银行存款	1,123,574,972.39	1,528,024,000.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,123,652,286.18	1,528,155,792.31
母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物	13,097,079.24	55,428,910.07

*1 使用受限制的现金详见本附注五. 注释 1

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江苏联发集团股份有限公司	母公司	股份公司	江苏海安	孔祥军	投资管理	4200	40.45%	40.45%	*1	13477917-9

*1 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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四（一）“子公司情况”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
海安县联发职业培训学校	同一母公司	510069243

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
海安县联发职业培训学校	培训	市场价	471,903.37	100%	287,195.17	100%

3. 关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费用
联发集团	本公司 *1	仓库	2009. 4. 1	——	市场价	142, 410. 00
联发集团	南通制衣 *2	厂房	2006. 9. 8	——	市场价	802, 155. 96
合计						944, 565. 96

*1 本公司向联发集团租赁仓库，按照双方达成的租赁协议，租赁仓库的面积为 2373. 5 平米，每平方米 60 元，年租金 142, 410. 00 元，租赁期自 2009 年 4 月 1 日起，未约定租赁终止时间。

*2 南通制衣公司向联发集团租赁厂房，按照双方达成的租赁协议，租赁厂房面积为 15, 943. 23 平米，年租金为 802, 155. 96 元，租赁期自 2006 年 9 月 8 日起，未约定租赁终止时间。

4. 其他关联交易

经本公司战略与薪酬委员会批准，本公司董事、监事、高级管理人员等 15 人 2013 年度的关键管理人员薪酬为 799. 30 万元，2012 年度为 635. 76 万元。

七、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司为合并范围内的子公司银行贷款提供保证担保：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
海安棉纺	20, 000, 000. 00	2014. 7. 1	无影响
海安棉纺	10, 000, 000. 00	2014. 2. 28	无影响
南通印染	4, 000, 000. 00	2014. 3. 5	无影响
南通印染	10, 000, 000. 00	2014. 2. 14	无影响
南通印染	6, 500, 000. 00	2014. 3. 4	无影响
南通印染	6, 500, 000. 00	2014. 1. 21	无影响
南通印染	7, 000, 000. 00	2014. 3. 6	无影响
南通领才	10, 000, 000. 00	2014. 3. 14	无影响
南通领才	10, 000, 000. 00	2014. 1. 11	无影响
南通领才	6, 000, 000. 00	2014. 11. 11	无影响
南通领才	10, 000, 000. 00	2014. 12. 1	无影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
南通领才	10,000,000.00	2014.3.7	无影响
南通领才	5,000,000.00	2014.4.28	无影响
南通热电	10,000,000.00	2014.1.31	无影响
南通热电	15,000,000.00	2014.4.17	无影响
南通热电	10,000,000.00	2014.3.18	无影响
南通热电	10,000,000.00	2014.10.14	无影响
南通热电	5,000,000.00	2014.9.8	无影响
阿克苏纺织	6,750,000.00	2016.9.25	无影响
阿克苏纺织	5,000,000.00	2015.12.31	无影响
阿克苏纺织	5,000,000.00	2015.12.31	无影响
阿克苏纺织	5,000,000.00	2015.12.31	无影响
合计	186,750,000.00		

（二）未决诉讼

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司子公司海安制衣因与斯波帝卡（厦门）实业有限公司供货违约一案的诉讼尚未完结，详细情况参见本附注五. 注释 3、2。海安制衣已按一审判决计提了应收账款减值准备，故对本公司财务不存在其他影响。

（三）除存在上述或有事项外，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

八、承诺事项

（一）用于贷款抵押的资产

本公司及子公司部分资产已作贷款抵押，抵押资产情况详见本附注五. 注释 19，截至本报告日止，没有迹象表明本公司及子公司不能偿还到期借款。

（二）除此之外，截止报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明：

经本公司 2014 年 4 月 19 日董事会决议批准，本公司 2013 年度利润分配方案为：以 2013 年 12 月 31 日总股本 21,580 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2 元（含税）共计派发现金股利 43,160,000.00 元。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股，不送红股。

上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

(二) 除存在上述资产负债表日后事项外, 截止本财务报告日, 本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

2012 年 5 月 13 日, 本公司 2011 年年度股东大会通过决议, 为加快产业结构调整与转型升级、提高生产效率和控制生产成本, 公司拟将募集资金投资项目“高档织物面料织染及后整理加工技术改造项目”和“高档色织面料技术改造项目”中的 416 台设备(原值 14,858.48 万元, 净值 12,905.79 万元, 评估价值 15,241.81 万元), 转让给联发工业园区小单元业主, 并由其为本公司提供织造服务。上述设备 2012 年转让 240 台, 设备原值 8,518.61 万元, 净值 7,199.62 万元。2013 年转让 176 台, 设备原值 6,339.87 万元, 净值 4,793.78 万元。

除上述事项外, 截止本财务报告日, 本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 国外信用证方式销售应收账款	104,785,812.14	43.86%	3,091,765.92	2.95%
国外 TT 方式销售应收账款	35,165,254.61	14.72%	1,758,262.73	5.00%
国内销售应收账款	98,948,627.80	41.42%	3,385,754.74	3.42%
组合小计	238,899,694.55	100.00%	8,235,783.39	3.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	238,899,694.55	100.00%	8,235,783.39	3.45%

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应				

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：国外信用证方式销售应收账款	137,905,139.61	61.58%	406,660.46	0.29%
国外 TT 方式销售应收账款				
国内销售应收账款	86,041,951.92	38.42%	2,787,212.75	3.24%
组合小计	223,947,091.53	100.00%	3,193,873.21	1.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	223,947,091.53	100.00%	3,193,873.21	1.43%

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，国外信用证方式销售应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
信用期内	98,620,876.71	94.12%		137,091,818.68	99.41%	
逾期 3 个月以内	6,146,339.02	5.86%	3,073,169.51	813,320.93	0.59%	406,660.46
逾期 3 个月以上	18,596.41	0.02%	18,596.41			
合计	104,785,812.14	100.00%	3,091,765.92	137,905,139.61	100.00%	406,660.46

(2) 组合中，国外 TT 方式销售应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,165,254.61	100.00%	1,758,262.73			
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上						
合计	35,165,254.61	100.00%	1,758,262.73			

(3) 组合中，国内销售应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	98,948,627.80	100.00%	3,385,754.74	86,041,951.92	100.00%	2,787,212.75
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上						
合计	98,948,627.80	100.00%	3,385,754.74	86,041,951.92	100.00%	2,787,212.75

2. 本报告期期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

3. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
海安县联发制衣有限公司	子公司	16,126,095.83	1 年以内	6.75%
江苏占姆士纺织有限公司	子公司	15,107,437.25	1 年以内	6.32%
第三名	非关联方	12,788,586.19	信用期内	5.35%
第四名	非关联方	6,763,451.11	1 年以内	2.83%
第五名	非关联方	6,100,077.58	信用期内	2.56%
合 计		56,885,647.96		23.81%

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
海安县联发制衣有限公司	子公司	16,126,095.83	6.75%
江苏占姆士纺织有限公司	子公司	15,107,437.25	6.32%
合计		31,233,533.08	13.07%

5. 应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	22,954,463.21	6.0969	139,951,066.75	21,940,201.99	6.2855	137,905,139.61
合 计			139,951,066.75			137,905,139.61

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：员工备用金及押金	252,435.35	0.24%	17,055.00	6.76%
应收出口退税款	15,219,601.69	14.23%		
其他往来	91,510,333.34	85.53%	20,000.00	0.02%
组合小计	106,982,370.38	100.00%	37,055.00	0.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	106,982,370.38	100.00%	37,055.00	0.03%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：员工备用金及押金	315,400.00	0.55%	15,770.00	5.00%
应收出口退税款	7,028,576.83	12.22%		
其他往来	50,151,250.00	87.23%	5,500.00	0.01%
组合小计	57,495,226.83	100.00%	21,270.00	0.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	57,495,226.83	100.00%	21,270.00	0.04%

其他应收款种类的说明：

组合中，员工备用金及押金、应收出口退税款和其他往来均按账龄分析法计提坏账准备，如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79,747,804.10	74.54%	31,735.12	57,495,226.83	100.00%	21,270.00
1—2 年	27,234,566.28	25.46%	5,319.88			
2—3 年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上						
合计	106,982,370.38	100.00%	37,055.00	57,495,226.83	100.00%	21,270.00

2. 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
阿克苏联发纺织有限公司	子公司	借款	66,038,888.89	1 年以内、1-2 年	61.73%
南通联发印染有限公司	子公司	借款	25,271,444.45	1 年以内	23.62%
海安县国家税务局	非关联方	出口退税	15,219,601.69	1 年以内	14.23%
贵州省农村信用社联合社	非关联方	投标保证金	200,000.00	1 年以内	0.19%
住金物产株式会社	非关联方	押金	99,526.02	1 年以内	0.09%
合 计			106,829,461.05		99.86%

4. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
阿克苏联发纺织有限公司	子公司	66,038,888.89	61.73%
南通联发印染有限公司	子公司	25,271,444.45	23.62%
合 计		91,310,333.34	85.35%

注释 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
海安联发棉纺有限公司	成本法	279,460,000.00	279,460,000.00		279,460,000.00
南通联发制衣有限公司	成本法	6,852,370.15	6,852,370.15		6,852,370.15
南通联发热电有限公司	成本法	14,879,622.00	14,879,622.00		14,879,622.00
淮安市联发纺织有限公司	成本法	4,848,375.92	4,848,375.92		4,848,375.92
江苏占姆士纺织有限公司	成本法	112,200,000.00	112,200,000.00		112,200,000.00
南通联发印染有限	成本法	80,090,760.00	80,090,760.00		80,090,760.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
公司					
海安县联发制衣有限公司	成本法	92,070,000.00	92,070,000.00		92,070,000.00
联发纺织(香港)有限公司	成本法	1,306,880.00	1,306,880.00		1,306,880.00
联发纺织(欧洲)有限公司	成本法	579,033.00	579,033.00		579,033.00
联发纺织有限公司	成本法	633,600.00	633,600.00		633,600.00
南通杉杉创业投资中心(有限合伙)	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
江苏联发领才织染有限公司	成本法	45,900,000.00	40,800,000.00	5,100,000.00	45,900,000.00
江苏联发海之源医药有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
江苏联发纺织材料有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
海安中机浦发曲轴有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
合计		689,820,641.07	644,720,641.07	45,100,000.00	689,820,641.07

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
海安联发棉纺有限公司	100.00%	100.00%			
南通联发制衣有限公司	75.00%	75.00%			19,043,977.95
南通联发热电有限公司	60.00%	60.00%			12,451,612.16
淮安市联发纺织有限公司	74.00%	74.00%			4,831,157.74
江苏占姆士纺织有限公司	51.00%	51.00%			
南通联发印染有限公司	100.00%	100.00%			
海安县联发制衣有限公司	100.00%	100.00%			
联发纺织(香港)有限公司	100.00%	100.00%			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
联发纺织(欧洲)有限公司	70.00%	70.00%			
联发纺织有限公司	100.00%	100.00%			
南通杉杉创业投资中心(有限合伙)	6.49%	联合表决权 *1			
江苏联发领才织染有限公司	51.00%	51.00%			
江苏联发海之源医药有限公司	66.00%	40.00%			
江苏联发纺织材料有限公司	100.00%	100.00%			
海安中机浦发曲轴有限公司 *2	28.57%	28.57%			
合计					36,326,747.85

*1 *2 参见本附注五. 注释 9 所述。

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,269,618,525.95	2,127,131,044.07
其中：主营业务收入	2,237,008,636.26	2,090,204,243.12
其他业务收入	32,609,889.69	36,926,800.95
营业成本	1,929,246,497.78	1,812,303,598.33
其中：主营业务成本	1,898,679,410.99	1,777,182,990.05
其他业务成本	30,567,086.79	35,120,608.28

2. 主营业务(分产品)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色织布	2,054,764,833.60	1,723,861,470.72	1,985,654,684.41	1,674,220,942.88
印染布	61,854,871.45	58,891,372.18	75,634,939.15	75,226,047.35
棉纱	120,388,931.21	115,926,568.09	28,914,619.56	27,735,999.82
合 计	2,237,008,636.26	1,898,679,410.99	2,090,204,243.12	1,777,182,990.05

3. 主营业务(分地区)

地区	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	771,645,476.29	658,184,400.68	729,184,856.85	624,984,875.55
国外	1,465,363,159.97	1,240,495,010.31	1,361,019,386.27	1,152,198,114.50
其中：日本	104,488,401.69	85,296,654.44	136,987,785.59	111,972,508.94
欧洲	459,566,703.70	384,574,647.45	423,398,653.69	354,611,075.10
美国	676,214,204.88	572,093,235.94	627,756,834.21	531,834,208.05
其他	225,093,849.70	198,530,472.48	172,876,112.78	153,780,322.41
合 计	2,237,008,636.26	1,898,679,410.99	2,090,204,243.12	1,777,182,990.05

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏占姆士纺织有限公司	106,833,949.70	4.70%
海安县联发制衣有限公司	105,723,483.99	4.66%
第三名	92,586,175.15	4.08%
第四名	59,205,398.59	2.61%
第五名	55,523,820.78	2.45%
合 计	419,872,828.21	18.50%

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细

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	36,326,747.85	57,291,056.33
银行理财产品投资收益	14,700,411.34	2,357,260.03
国债逆回购产品投资收益	2,270,561.67	
委托贷款投资收益	36,666,666.68	
合 计	89,964,387.54	59,648,316.36

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海安县联发制衣有限公司		39,756,675.54	
淮安市联发纺织有限公司	4,831,157.74	4,419,127.72	
南通联发制衣有限公司	19,043,977.95	13,115,253.07	
南通联发电热有限公司	12,451,612.16		
合 计	36,326,747.85	57,291,056.33	

注释 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	本期金额	上期金额
净利润	228,767,287.45	216,651,199.90
加：资产减值准备	5,057,695.18	128,882.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,496,362.30	71,166,991.34
无形资产摊销	1,034,032.43	863,111.85
长期待摊费用摊销	230,732.98	21,531.67
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）	-6,251,584.94	-1,480,404.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	51,914,010.26	7,084,310.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-89,964,387.54	-59,648,316.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,954,804.42	-32,220.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,288,685.80	19,506,265.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,264,499.61	-64,557,564.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	61,427,626.44	75,456,770.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,203,784.73	265,160,558.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	959,264,220.55	1,375,736,168.64
减：现金的期初余额	1,375,736,168.64	391,627,545.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-416,471,948.09	984,108,623.09

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,809,488.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	25,915,470.52	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,970,973.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	36,666,666.68	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	932,593.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	86,295,192.03	
减：所得税影响额	19,247,925.09	
非经常性损益净额（影响净利润）	67,047,266.94	
减：少数股东权益影响额	1,091,278.86	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	65,955,988.08	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.94%	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	0.99	0.99
合计	11.94%	1.30	1.30

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 （或本期金额）	期初余额 （或上期金额）	变动比率	变动原因
------	-----------------	-----------------	------	------

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,136,749,365.42	1,583,584,702.38	-28.22%	本公司对外委托贷款 3 亿元、实现净利润现金流入、购买固定资产综合所致。
应收票据	8,358,465.49	12,705,971.11	-34.22%	南通热电期末结存应收票据较上期少
应收账款	333,508,721.07	273,198,338.52	22.08%	南通领才、南通印染新生产线投产,及其他公司销售规模较上年增加增大
预付款项	96,117,031.27	77,982,151.79	23.26%	本公司预付新购织机设备款
应收利息	1,145,833.33	-	-	委托贷款最后 10 天应计利息
其他应收款	25,848,466.00	16,481,250.30	56.84%	应收出口退税款增加 820 万
存货	654,301,160.80	505,072,925.98	29.55%	南通领才、南通印染新生产线投产,及其他公司销售规模较上年增加增大,备货量增加
其他流动资产	7,679,725.39	4,784,456.63	60.51%	本公司和海安制衣本年实施远期外汇套期保值
长期股权投资	25,000,000.00	5,000,000.00	400.00%	对中机浦发进行投资,采用成本法进行后续计量。
投资性房地产	28,917,978.91	17,047,027.13	69.64%	通过“小单元”外放织造加工增加,出租厂房增加
固定资产	1,307,081,460.20	1,141,452,240.08	14.51%	南通领才、南通印染新生产线、本公司染整二期项目投产
在建工程	8,909,642.57	81,837,230.86	-89.11%	南通领才、南通印染新生产线、本公司染整二期项目投产转固
长期待摊费用	7,312,050.78	10,802,759.42	-32.31%	摊销所致
其他非流动资产	300,000,000.00	-	-	本公司对外委托贷款 3 亿元
短期借款	189,000,000.00	264,645,300.00	-28.58%	本公司及子公司还款较新增借款多
应交税费	-8,428,478.47	-23,407,541.36	63.99%	上年因购入新设备待抵扣进项税较多,本年因销售增加抵减进项税较多。
其他非流动负债	39,426,701.96	20,150,000.00	95.67%	阿克苏棉纺与资产相关政府补贴款 1600 万元;淮安纺织收到退城进郊政府补助款 380 万元
营业收入	3,205,146,878.03	2,730,919,736.88	17.37%	南通领才、南通印染新生产线投产,本公司销售规模较上年增加
营业成本	2,540,393,488.85	2,162,928,054.45	17.45%	收入增加成本增加
销售费用	157,675,599.99	126,260,316.56	24.88%	业务部人员奖金增加;收入增加,相应销售费用增加
财务费用	41,070,837.20	17,643,936.75	132.78%	应付债券利息支出较多
资产减值损失	11,598,395.64	1,558,405.37	644.25%	外销 TT 模式的应收款本期按账龄计提坏账;以及海安制衣斯波帝卡(厦门)实业有限公司存在诉讼,依据法院判决单独计提坏账

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
投资收益	53,637,639.69	2,357,260.03	2175.42%	本年新增 3 亿元委托贷款利息收入、国债逆回购收益, 银行理财投资规模较上年增加
营业外收入	34,697,133.11	22,828,106.70	51.99%	阿克苏纺织投产奖励 600 万, 节能减排奖励 105 万, 运费补贴 139 万;
投资活动产生的现金流量净额	-544,220,348.01	-166,936,357.93	226.00%	对外委托贷款支出 3 亿元
筹资活动产生的现金流量净额	-199,221,500.93	757,671,987.71	-126.29%	上期发行公司债 8 亿元, 本年归还借款和分配股利较多

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 19 日批准报出。

江苏联发纺织股份有限公司

二〇一四年四月一十九日