



纳尼亚

NEEQ :837131

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
(HUZHOU NARNIA INDUSTRY INC.)



年度报告

2015

# 公司年度大事记

2015年1月获得长兴县首批“强企工程”50强培育企业

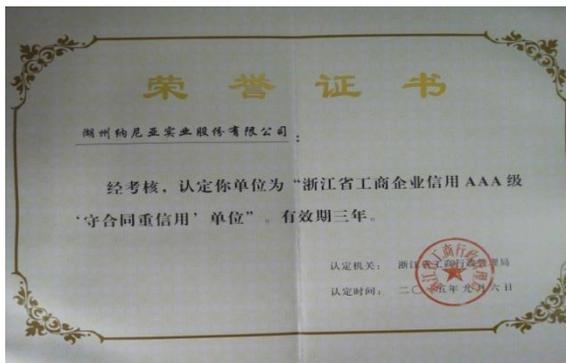


2015年4月15日，长兴滨里股东胡东与公司的全资子公司纳尼亚国际签订《股权转让协议书》，约定胡东将持有长兴滨里的全部出资额800万美元（股权比例为100%）转让给纳尼亚国际



2015年4月29日获得浙江省长兴县国家税务局颁发的2014年度纳税信用等级A级纳税人奖项

2015年6月19日入选国家工业和信息化部办公厅国家工信部两化融合管理体系贯标试点企业奖项



2015年9月6日获得浙江省工商行政管理局颁发的浙江省工商企业信用AAA级“守合同重信用”单位奖项

2016年4月26日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：纳尼亚，证券代码：837131

## 目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	21
第六节股本变动及股东情况.....	25
第七节融资及分配情况.....	27
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节公司治理及内部控制.....	33
第十节财务报告.....	38

## 释义

释义项目	释义
上一年度、上年	2014 年度
报告期	2015 年度
元、万元	人民币元、人民币万元
打样	也称打小样或仿样，是在正式大批量生产前，通过小样试验确定生产工艺
锦天城、锦天城律师	上海锦天城律师事务所
利安达会计师	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源	申万宏源证券有限公司
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
长兴恒力小贷	长兴恒力小额贷款有限公司
长兴滨里	长兴滨里实业有限公司
纳尼亚国际	纳尼亚国际（香港）有限公司，系公司的子公司
长兴恒力投资	长兴恒力投资有限公司
公司、本公司、股份公司、纳尼亚实业、纳尼亚	湖州纳尼亚实业股份有限公司，有时亦指其前身

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 出口退税政策变动的风险	2013 年度和 2014 年度公司产品的出口退税率为 16%，2015 年公司产品的出口退税率为 17%。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进进出口贸易有重要作用。因此，在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果国家降低公司主要产品的出口退税率，对公司收益将会产生一定程度上的影响。
(二) 安全生产风险	随着 2014 年 8 月 31 日新《中华人民共和国安全生产法》的颁布，企业安全生产的政府重视程度和公众关注度不断提高，为了进一步规范印染企业安全生产工作，国家安全监管总局监管四司起草了《印染企业安全生产规范（征求意见稿）》。鉴于安全生产逐渐进入法治化轨道以及相关违法处罚的严格性，若公司发生安全生产事故，则公司需要承担民事赔偿与行政处罚的双重风险，从而会对公司生产经营造成一定影响。
(三) 汇率波动风险	随着汇率制度改革的深入，人民币汇率市场化程度的提高，人民币汇率的弹性不断增强，汇率波动的频率和幅度日渐增加，我国出口类企业面临越来越大的汇率波动风险。公司销售 40%左右来自外销。2013 年度、

	<p>2014 年度和 2015 年外销收入占全部销售收入的比分别为 42.89%、43.53%和 39.96%，外销货款以美元进行结算，因此受人民币汇率波动的影响较大。近年来人民币价格波动较大，如果公司采取的措施不能有效规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。</p>
<p>(四) 税收优惠政策发生变动的风险</p>	<p>公司于 2014 年 10 月 27 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局共同签发的高新技术企业证书。报告期内，公司享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率。根据《国家级高新技术企业认定管理办法》的规定，高新技术企业资格有效期为三年，期满后，企业需再次提出认定申请。如果公司届时不能再次被认定为高新技术企业，则将无法继续享受企业所得税优惠政策，从而公司整体税负成本会相应增大。</p>
<p>(五) 原材料价格波动的风险</p>	<p>公司主要原材料坯布、染化料的成本占公司产品成本的 70%以上，所占比重较大，尽管公司印染加工需要的原材料均为市场供应较为充足的产品，除染化料价格略有波动外，近年来价格总体稳定。但是若未来原材料价格上涨仍将会对产品生产成本造成较大影响，从而影响公司经营业绩。</p>
<p>(六) 市场竞争风险</p>	<p>鉴于目前国内印染行业市场竞争日趋激烈，企业数量较为庞大，加上大多数企业规模较小，产品技术含量和附加值不高，导致印染行业存在产品同质化现象严重，产品质量参差不齐等问题。因此，在整个行业处于较激烈竞争的情况下，公司若不能在研究投入和技术支持上持续发力，不断提高产品质量，开拓新应用领域，则未来可能会面临一定的市场竞争风险。</p>
<p>(七) 公司治理及不当控制风险</p>	<p>尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但股份公司管理层在落实公司规范治理和合规生产经营方面的能力尚待进一步提升，且公司股权集中度高，公司实际控制人戴顺华和宋晓英共计直接持有公司 15%的股权，并作为公司控股股东长兴恒力投资的两大股东间接持有公司 85%的股权，合计控制公司 100%的股权。同时戴顺华任公司董事长兼总经理、宋晓英任公司董事兼副总经理，对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>(八) 环保风险</p>	<p>公司在纺织印染生产加工过程中会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，存在着环境污染风险。尽管公司已经按照相关规定办理了建设项目所需的环评批复和环保验收手续，并且为处理废水、废气、噪声、固体废物等环境污染而配置了一整</p>

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

	<p>套的防治设施和污染物综合利用设施。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，除 2014 年 10 月受到长兴县环境保护局行政处罚且已经按期整改到位外，再未因为违反环保法律法规而受到行政处罚。但随着环保进入法治化轨道，环保标准的执行力度会不断加强，公司环保成本可能会相应增加，对经营业绩可能产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	湖州纳尼亚实业股份有限公司
英文名称及缩写	HUZHOU NARNIA INDUSTRY INC.
证券简称	纳尼亚
证券代码	837131
法定代表人	戴顺华
注册地址	浙江省长兴县夹浦经济开发区
办公地址	浙江省长兴县夹浦经济开发区
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	濮文斌、陈海建
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘晓华
电话	0572-6018885
传真	0572-6018785
电子邮箱	lxh@narniatex.com
公司网址	www.narniatex.com
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县夹浦经济开发区鑫光路 3 号
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-26
行业（证监会规定的行业大类）	纺织业
主要产品与服务项目	纺织品设计、纺织、印染、面料的研发、加工、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	101,850,000
控股股东	长兴恒力投资有限公司

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

实际控制人	戴顺华、宋晓英
-------	---------

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913305007434780052	是
税务登记证号码	913305007434780052	是
组织机构代码	913305007434780052	是

备注：按照国家相关部门推进“三证合一”的相关规定，公司于 2015 年 10 月 12 日，变更营业执照等号码，并取得统一社会信用代码 913305007434780052。

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	230,663,870.61	237,424,407.30	-2.85%
毛利率%	13.86%	14.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,848,892.74	13,595,499.29	-5.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,821,014.53	11,840,297.26	-0.16%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	10.06%	10.89%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.26%	9.48%	-
基本每股收益	0.13	0.13	0.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,525,966.58	324,222,621.23	-1.76%
负债总计	198,999,881.54	192,545,428.93	3.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,526,085.04	131,677,192.30	-9.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.29	-9.77%
资产负债率%	62.48%	59.39%	-
流动比率	0.75	1.08	-
利息保障倍数	2.84	2.62	

#### 三、营运情况

单位：元

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	79,860,873.45	52,245,198.71	-
应收账款周转率	16.39	15.61	-
存货周转率	4.30	4.58	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.76%	-21.28%	-
营业收入增长率%	-2.85%	29.66%	-
净利润增长率%	-5.49%	183.30%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	101,850,000	101,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-682,262.07
计入当期损益的政府补助	1,493,259.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,069.55
非经常性损益合计	1,088,928.02
所得税影响数	61,049.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,027,878.21

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### (一) 采购模式

公司主要原材料为坯布、染化料等，上述产品生产厂家众多，市场供应充足。对应采购供应商，公司建立了供应商管理机制。采购人员负责搜集、分析、汇总并定期考察评估供应商，建立供应商档案。根据不同原材料市场供应的特点，公司选取 2-3 家供应商作为备选采购目标对象。采购人员按照客户订单，定期编制采购计划，并据以合理安排采购。

##### (二) 生产模式

公司引进意大利 Color Dervice 染料、助剂中央配送系统，意大利 Tecnorama 滴液系统，美国 Daeacolor 测色系统，UFH 染色机 DTR 集控系统，HKM 染色机博森集控系统，定型机在线监测系统先进的自动化生产控制设备及在线监测系统，搭建的生产线能够按照配料信息数据分配各染化料、助剂使用量，通过电脑称料、化料并输送给生产机器，使得生产线能够按照打样信息流数据统一控制，保障染色生产的一次性成功率。自 2015 年 1 月开始，公司已将染色线生产设备联网，借助互联网，能够随时操控并查看染色生产情况，印花线和能源在线监控技改项目目前正在进行中。

同时，公司通过建立 ERP 系统，计划逐步将生产线与企业计划资源、仓储资源、财务资源、客户资源等纳入数字化管理，以建成互联网+ERP 数字控制生产模式。

公司采取以销定产的生产模式，根据客户的需求，通过打样等方式确定规格与技术参数。公司注重产品质量的管理，依据 GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008 标准制定了质量管理要求，已获得质量管理体系认证证书。公司关注安全生产，已获得浙江省安全生产监督管理局授予的公司安全生产标准化二级企业认证。

##### (三) 销售模式

公司设立内贸部和外贸部分别负责国内和国外的销售工作。内贸部主要负责国内客户的印染加工服务，通过老客户推荐等方式获得客户信息；外贸部主要负责进销布的销售，通过参与纺织印染专业展会、广交会等国内外产品展销会、老客户推荐等方式获得客户信息，主要通过经销的方式进行销售，客户遍布巴西、西班牙、欧盟、美国等多个国家和地区。

##### (四) 研发模式

公司已经建立了独立的研发中心，以加强公司在国内纺织印染行业清洁生产技术优势、提升公司产品科技含量和品牌实力。公司购置研发检测设备、按照研发项目搭建研发团队，不定期按照公司生产经营目标开展研发活动。

研发中心主要负责公司中长期发展需要的技术研究开发工作，研发具有市场前景、有竞争力的新产品、新技术、新工艺、新材料等，同时负责新技术的引进、消化、吸收和再创新工作，公司目前共有核心技术人员 3 名，公司已取得实用新型专利 20 项，发明专利 4 项。

除自主研发以外，公司还与西安工程大学等科研院校合作建立纺织印染节能减排技术产学研合作示范基地，就科研开发、技术改造、技术引进等方面进行深度合作。

##### (五) 盈利模式

公司盈利模式包括二类：分别为印染加工模式、贸易模式。

(1) 印染加工模式  
公司凭借先进的生产设备、自身的技术实力和生产经验，为客户提供精良的印染加工产品及服务，并据此获取收入实现利润

(2) 贸易模式  
公司通过专业展会、贸易合作公司、老客户推荐等方式获取客户，通过提供高品质的产品，根据客户需求的变化不断研发新产品以维持和发展原有客户。  
公司通过引进先进的自动化生产设备及监控系统，借助互联网并整合 ERP 系统，以建立高效的、稳定的业务管理平台，生产出质量稳定可靠的产品同时节约企业资源及成本。公司具有技术优势、产品及质量控制优势、环保控制优势、管理水平优势等。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内公司营业收入 23066 万元，同比下降 2.85%，报告期内公司实现净利润 1285 万元，同比下降 5.49%，由于公司产品结构的原因印染加工业务的毛利率较高，而进销布业务的毛利率较低，公司营业收入及利润波动处于合理水平。在报告期内公司注重科技投入及研发支出，通过成立独立的研发中心，购置先进的自动化生产设备，搭建 ERP 系统，逐步整合企业管理资源，构建互联网+ERP 数字控制生产模式，自 2015 年 1 月开始，公司已将染色线生产设备联网，借助互联网，能够随时操控并查看染色生产情况。

### 1. 主营业务分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	230,663,870.61	-2.85%	-	237,424,407.30	29.66%	-
营业成本	198,684,091.08	-2.04%	86.14%	202,816,478.64	33.87%	85.44%
毛利率%	13.86%	-	-	14.58%	-	-
管理费用	12,627,862.88	5.98%	5.47%	11,914,862.02	-15.62%	5.02%
销售费用	3,248,324.44	21.38%	1.41%	2,676,160.00	2.69%	1.13%
财务费用	9,616,108.25	-1.09%	4.17%	9,721,806.45	-22.43%	4.09%
营业利润	14,174,469.76	-22.68%	6.15%	18,331,376.72	488.47%	9.04%
营业外收入	2,113,949.32	-14.64%	0.92%	2,476,502.51	-12.11%	1.04%

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

营业外支出	1,325,021.30	-51.04%	0.57%	2,706,429.87	29.01%	1.14%
净利润	12,848,892.74	-5.49%	5.57%	13,595,499.29	183.30%	-5.49%

项目重大变动原因:

营业外支出下降 51.04%，主要原因是企业在技改方面前几年的淘汰的设备较多，因此在固资资产处置损失中当年数失为 987,840.25，上年为 2,093,592.12 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	225,625,215.25	193,896,507.56	215,298,064.69	182,302,303.03
其他业务收入	5,038,655.36	4,787,583.52	22,126,342.61	20,514,175.61
合计	230,663,870.61	198,684,091.08	237,424,407.30	202,816,478.64

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品分类分析	-	-	-	-
加工布	41,360,943.37	17.93%	43,628,394.98	18.38%
进销布	156,247,052.34	67.74%	171,669,669.71	72.30%
成品布销售	27,480,014.38	11.91%	-	-
白坯布销售	537,205.16	0.23%	-	-
其他业务收入	5,038,655.36	2.19%	22,126,342.61	9.32%
类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
区域分类分析	-	-	-	-
国外	92,166,933.00	39.96%	93,717,807.97	39.47%
国内	138,496,937.61	60.04%	143,706,599.33	60.53%

收入构成变动的原因

公司产品分类中加工布、进销布上下浮动均不大，是母公司的主营产品，15 年新增的白坯布和成品布系长兴滨里的主营业务收入。公司于 2015 年 4 月将长兴滨里收购成为二级全资子公司，故将其业务收入纳入合并范围，因此新增白坯布和成品布销售。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	79,860,873.45	52,245,198.71
投资活动产生的现金流量净额	-57,816,628.26	27,551,570.97
筹资活动产生的现金流量净额	-35,462,572.94	-77,438,614.71

现金流量分析:

## 1、经营活动产生的现金流量净额

2015 年经营活动产生的现金流量净额为 79860873.45 元，上年为 52,245,198.71 元，主要是因为 2015 年收回的往来款比上年同期增加了 25154099.28 元。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

2015 年投资活动产生的现金流量净额为-57816628.26 元，上年为 27,551,570.97 元，主要是因为 2015 年公司投资较多，首先收购了长兴滨里实业 100%的股权约 5000 万元，其次是企业新增了房屋、设备等固定资产较多。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

2015 年筹资活动产生的现金流量净额为-35,462,572.94 元，而上年为-77,438,614.71 元，主要是因为 2015 年企业为偿还债务支付的现金比上年减少了 68,138,877.91，而今年因为分红支付了 2500 万的现金。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖州宁兴云外贸服务有限公司	27,703,017.12	12.01%	否
2	上海龙头集团股份有限公司	25,303,850.08	10.97%	否
3	RITIK INTERNATIONAL CO.,LTD	16,214,487.76	7.03%	否
4	浙江森莱特工贸科技有限公司	8,894,434.91	3.86%	是
5	ARJAY TRADERS LLC	6,837,397.86	2.96%	否
合计		82,119,377.95	36.83%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	桐乡市中盈化纤有限公司	21,209,814.49	10.68%	否
2	长兴鑫港纺织有限公司	10,034,314.53	5.05%	否
3	桐昆集团浙江恒腾差别化纤有限公司	9,149,072.03	4.6%	否
4	长兴供电局	7,772,176.89	3.91%	否
5	长兴珺帆纺织品有限公司	7,666,666.67	3.86%	否
合计		55,832,044.61	28.1%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,355,976.67	7,212,630.47
研发投入占营业收入的比例%	2.76%	3.04%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末	上年末	占总资产比重的
----	-----	-----	---------

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	增减
货币资金	25,496,948.23	-34.43%	8.00%	38,882,951.29	-18.45%	11.99%	-3.99%
应收账款	15,245,847.25	18.19%	4.79%	12,900,674.71	-26.39%	3.98%	0.81%
存货	52,036,935.52	28.98%	16.34%	40,345,690.98	-16.26%	12.44%	3.90%
长期股权投资	40,476,584.27	-0.19%	12.71%	40,553,513.57	-39.61%	12.51%	0.20%
固定资产	108,540,968.60	70.25%	34.08%	63,752,259.59	-10.88%	19.66%	14.42%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	115,201,995.00	8.48%	36.17%	106,196,089.42	31.74%	32.75%	3.42%
长期借款	1,666,666.60	-66.67%	0.52%	4,999,999.96	-	1.54%	-1.02%
资产总计	318,525,966.58	-1.76%	-	324,222,621.23	21.28%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2015 年度货币资金为 25,496,948.23 元,同比减少 34.43%,即减少了 13,386,003.06 元,主要是因为企业为了提前锁定原材料的价格,在 2015 年底大量付出预付款用以采购原材料。主要体现在银行存款方面减少了 1300 余万元。

2、固定资产

2015 年企业固定资产原值为 108,540,968.60 元,同比增加 70.25%,即增加了 44,788,709.01 元,主要是因为公司在 2015 年收购了长兴滨里实业,将滨里实业原有的 3000 余万元并入公司,并在 2015 年购入房屋、设备等固定资产 1800 余万元。

3、长期借款

2015 年长期借款余额为 1666666.67 元,同比减少 66.67%,即减少了 3333333.36 元,主要是因为公司以设备租赁的方式取得的长期借款,2015 年分期还款 3333333.36 元。

4、2015 年预付账款为 46,671,983.47 元,同比增加 226.79%,即增加 32,390,233.93 元,主要是因为企业在 12 月份观望原材料的价格有涨价趋势,因此在预付原料款以锁定原材料价格。

5、2015 年其他应收款为 4,363,255.05 元,同比减少了-95.42%,即减少 90,929,077.02 元,主要是因为报告期内企业收回了所有关联方的拆借资金,及非关联方的拆借资金。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、纳尼亚国际(香港)有限公司于 2013 年 7 月 25 日成立,董事谢华雄,住所香港九龙湾宏光道 1 号亿京中心 A 座 10 楼 D 室,主营投资控股,我公司投资 800 万美元,占 100%股权。

2、长兴滨里实业有限公司于 2012 年 10 月 23 日成立,法定代表人王玉良,住所长兴县夹浦镇滨湖工业集聚区,主营新型纺织面料设计、生产、加工、销售,由纳尼亚国际投资 800 万美元,占 100%股权。是纳尼亚公司的主要坯布供应商,财务报表与纳尼亚合并。滨里实业资产总额 6139.6 万元,销售收入 9212.6 万元。

3、长兴恒力小额贷款有限公司于 2010 年 5 月 28 日成立,法定代表人戴顺华,住所长兴县经济开发区经二路,主营办理各项小额贷款;办理小企业发展、管理、财务等咨询业务。注册资本 15000 万元,我公司投资 3500.25 万元,占比 23.33%,该公司的净利润对公司净利润的影响达不到 10%以上,2015 年按权益法确认投资损失 76,929.30 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资方面的情况

### (三) 外部环境的分析

1、国内印染行业是一个市场化竞争较为充分的行业，根据中国印染行业协会统计数据显示，近几年来，国内印染行业企业数量较多，行业集中度较低，尤其在低端市场领域，由于企业数量较多，产品附加值低，市场竞争十分激烈，目前国内印染行业正处于一个竞争整合阶段，划分明晰、占据绝对优势的品牌格局尚未形成。

2、公司在纺织印染生产加工过程中会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，存在着环境污染风险。尽管公司已经按照相关规定办理了建设项目所需的环评批复和环保验收手续，并且为处理废水、废气、噪声、固体废物等环境污染而配置了一整套的防治设施和污染物综合利用设施。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，但随着环保进入法治化轨道，环保标准的执行力度会不断加强，公司环保成本可能会相应增加，对经营业绩可能产生一定影响。

3、公司主要原材料坯布、染化料的成本占公司产品成本的 70%以上，所占比重较大，尽管公司印染加工需要的原材料均为市场供应较为充足的产品，除染化料价格略有波动外，近年来价格总体稳定。但是若未来原材料价格上涨仍将会对产品生产成本造成较大影响。

4、随着汇率制度改革的深入，人民币汇率市场化程度的提高，人民币汇率的弹性不断增强，汇率波动的频率和幅度日渐增加，我国出口类企业面临越来越大的汇率波动风险。公司销售 40%左右来自外销外销货款以美元进行结算，因此受人民币汇率波动的影响较大。

5、工业和信息化部发布的《纺织工业“十二五”发展规划》指出，十二五期间推进发展新型印染设备，加快新型染色、印花、多功能后整理、自动控制及在线监测等技术在印染行业的推广应用，控制污染物排放总量和污染转移，加快淘汰落后产能。

十二五规划的淘汰落后产能、行业技改升级改造效果显著，根据中国印染行业协会 2014 年度报告统计的数据，在 2011-2014 年国内印染布年产量持续负增长的情况下，行业盈利能力不断提高。

6、中国印染行业协会统计，2014 年 1~12 月份，印染八大类产品出口数量为 202.95 亿米，同比增长 8.20%；出口金额 245.16 亿美元，同比增长 10.58%；出口平均单价 1.21 美元每米，同比增长 2.20%。2011~2014 年，出口金额增速高于出口数量，出口平均单价增速逐年上升，印染行业出口产品的附加值不断提高。同时，我国加大对外贸政策的支持。国务院办公厅 2014 年 5 月公布了促进外贸转型升级和稳定出口的《关于支持外贸稳定增长的若干意见》。预计随着后续细则的陆续出台，政策效果将进一步得到显现，出口增长还将延续。

### (四) 竞争优势分析

1、技术优势，公司自 2002 年成立以来，一直专注于面料的印染加工、研发和销售，在生产过程中，积累了丰富的印染技术和质量管理经营。近年，公司通过购置德国门富士定型机、香港 UFH 染色机、德国 HKM 卷染机和意大利自动称料系统等先进的自动化生产设备，并将自动化生产设备联网，搭建 ERP 系统，利用互联网+数字控制技术，以实现生产设备的远程控制与实时监控、企业资源的有效调配。

公司通过生产设备的自动化控制及实时监控，能够实现按照打样信息流数据统一控制，有效保障染色生产的一次性成功率，降低材料损耗。同时，通过自动化控制，在降低人工成本的同时，提高产品稳定性。

公司坚持研发投入和科技创新，购置专业的研发检测设备、按照研发项目搭建研发团队，不定期按照公司生产经营目标开展研发活动。此外，公司还与西安工程大学等科

研院校进行技术合作与开发。公司目前已获得实用新型专利 20 项，4 项发明专利。

2、产品及质量控制优势，公司注重产品质量的管理，依据 B/T 19001-2008/ISO 9001:2008 标准制定了质量管理体系，已取得质量管理体系认证证书；依据 GB/T23331-2012/ISO 50001:2011 能源管理体系要求和 RB/T 102-2013 能源管理体系纺织企业认证要求制定了能源管理体系，已取得能源管理体系认证证书。

3、公司多年来不断添置污水处理设备，并自主研发、与科研院校一起研发污水处理技术，不断提高污水处理能力，其中，多项污水处理技术已取得专利证书。公司依据 GB/T 24001-2004/ISO 14001:2004 标准制定了环境管理体系，并已取得环境管理体系认证证书。此外，公司计划通过技改项目，将检测系统联网，以实现远程实时能够查看污水处理结果检测数据。

4、公司将自动化生产线设备联网，并整合 ERP 系统，逐步实现将生产线与企业计划资源、仓储资源、财务资源、客户资源等纳入数字化管理，建成互联网+ERP 数字控制生产模式，使公司内部资源管理规范有序运行。

## (五)持续经营评价

公司自成立以来，一直专注于从事纺织品设计、纺织、印染、面料的研发、加工、生产和销售，其中股份公司主要从事面料的印染加工、研发和销售，全资孙公司长兴滨里主要从事化纤丝加弹、面料纺织、研发和销售。公司主要有各种色丁、帐篷布、仿真丝、平纹呢、桃皮绒、涤棉、TR 罗马布、头巾布、仿棉印花等多个产品体系。

公司注重科技投入及研发支出，通过成立独立的研发中心，购置先进的自动化生产设备，搭建 ERP 系统，逐步整合企业管理资源，构建互联网+ERP 数字控制生产模式，以保证公司产品稳定性的同时，提高公司管理效率。

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的《审计报告》显示，公司 2013 年度营业收入 183,116,035.32 元，2014 年度营业收入 237,424,407.30 元，2015 年度营业收入为 230,663,870.61 元，主营业务收入占营业收入的比重分别为 91.27%、90.68%、97.82%，主营业务明确。

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年度综合毛利率分别为 17.26%、14.58%及 13.86%，主营业务毛利率分别为 14.66%、15.33%和 14.06%，主营业务毛利率稳定。同行业可比上市公司（美欣达，“002034”）2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月综合毛利率分别为 13.26%、13.50%和 15.15%，印染行业毛利率分别为 15.44%、13.78%和 14.34%。公司毛利率水平与美欣达相比较为接近，主要原因系 1) 公司通过技改提升，单位产品成本大幅下降，盈利能力得以大幅提升；2) 公司产品结构与美欣达并不完全一致，印染加工业务的毛利率较高，而进销布业务的毛利率较低。报告期内，公司毛利率波动毛利率处于合理水平。

公司 2013 年度净利润 4,799,036.85 元，2014 年度净利润 13,595,499.29 元，2015 年度净利润 12,848,892.74 元，公司盈利水平较好。综上所述，公司业务明确，具有可持续经营能力。

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 1、出口退税政策变动的风险

2013 年度和 2014 年度公司产品的出口退税率为 16%，2015 年公司产品的出口退税率为 17%。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据

贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果国家降低公司主要产品的出口退税率，对公司收益将会产生一定程度上的影响。

针对以上风险，公司将进一步加强产品质量管理，研发新的产品体系，通过提高产品质量和产品附加价值，增强公司产品竞争力，同时对员工加强出口退税流程培训，及时获取政策的最新信息。

## 2、安全生产风险

随着 2014 年 8 月 31 日新《中华人民共和国安全生产法》的颁布，企业安全生产的政府重视程度和公众关注度不断提高，为了进一步规范印染企业安全生产工作，国家安全监管总局监管四司起草了《印染企业安全生产规范（征求意见稿）》。鉴于安全生产逐渐进入法治化轨道以及相关违法处罚的严格性，若公司发生安全生产事故，则公司需要承担民事赔偿与行政处罚的双重风险，从而会对公司生产经营造成一定影响。

针对以上风险，公司将坚持秉承安全生产重于一切的原则，完善安全生产规章制度和操作规程，定期召开安全生产知识教育培训讲座，督促、检查公司的安全生产工作，及时消除生产安全事故隐患。与此同时，公司将进一步完善员工的社会保障，建立健全生产安全事故应急救援预案，力争通过事前、事中、事后的层层把控，将安全生产风险降至可控水平。

## 3、汇率波动风险

随着汇率制度改革的深入，人民币汇率市场化程度的提高，人民币汇率的弹性不断增强，汇率波动的频率和幅度日渐增加，我国出口类企业面临越来越大的汇率波动风险。公司销售 40%左右来自外销。2013 年度、2014 年度和 2015 年外销收入占全部销售收入的比分别为 42.89%、43.53%和 39.96%，外销货款以美元进行结算，因此受人民币汇率波动的影响较大。近年来人民币价格波动较大，如果公司采取的措施不能有效规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。

针对以上风险，公司已采取美元贷款等方式进行汇率风险对冲，另外公司积极关注有关货币的汇率走势，采取提前或延期结汇的方式规避汇率风险。

## 4、税收优惠政策发生变动的风险

公司于 2014 年 10 月 27 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局共同签发的高新技术企业证书。报告期内，公司享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率。根据《国家级高新技术企业认定管理办法》的规定，高新技术企业资格有效期为三年，期满后，企业需再次提出认定申请。如果公司届时不能再次被认定为高新技术企业，则将无法继续享受企业所得税优惠政策，从而公司整体税负成本会相应增大。

针对上述风险，公司将不断加快发展，优化产品，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，进一步增强盈利能力。同时，公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，力争在各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

## 5、原材料价格波动的风险

公司主要原材料坯布、染化料的成本占公司产品成本的 70%以上，所占比重较大，尽管公司印染加工需要的原材料均为市场供应较为充足的产品，除染化料价格略有波动外，近年来价格总体稳定。但是若未来原材料价格上涨仍将会对产品生产成本造成较大影响，从而影响公司经营业绩。

针对以上风险，公司将通过与合作良好的供应商签订长期合作协议，以获取更优惠的采购价格和更稳定的原材料，同时管理层将通过提升公司品牌知名度、公司市场占有率等方式，提高公司产品售价的议价能力。

#### 6、市场竞争风险

鉴于目前国内印染行业市场竞争日趋激烈，企业数量较为庞大，加上大多数企业规模较小，产品技术含量和附加值不高，导致印染行业存在产品同质化现象严重，产品质量参差不齐等问题。因此，在整个行业处于较激烈竞争的情况下，公司若不能在研究投入和技术支持上持续发力，不断提高产品质量，开拓新应用领域，则未来可能会面临一定的市场竞争风险。

针对以上风险，公司将继续巩固并加强在生产工艺、技术改造、产品质量、产品研发、营销渠道等方面的先发优势，同时将进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，增强公司的核心竞争力，从而提升产品的市场占有率。

#### 7、公司治理及不当控制风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但股份公司管理层在落实公司规范治理和合规生产经营方面的能力尚待进一步提升，且公司股权集中度高，公司实际控制人戴顺华和宋晓英共计直接持有公司 15%的股权，并作为公司控股股东长兴恒力投资的两大股东间接持有公司 85%的股权，合计控制公司 100%的股权。同时戴顺华任公司董事长兼总经理、宋晓英任公司董事兼副总经理，对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。

针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构，《关联交易决策制度》规定了关联交易决策、董事回避表决等制度。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。

#### 8、环保风险

公司在纺织印染生产加工过程中会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，存在着环境污染风险。尽管公司已经按照相关规定办理了建设项目所需的环评批复和环保验收手续，并且为处理废水、废气、噪声、固体废物等环境污染而配置了一整套的防治设施和污染物综合利用设施。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，报告期内未因为违反环保法律法规而受到行政处罚。但随着环保进入法治化轨道，环保标准的执行力度会不断加强，公司环保成本可能会相应增加，对经营业绩可能产生一定影响。

针对以上风险，公司严格按照国家及行业的要求建立环保管理体系与环保控制标准，继续健全完善公司现有的污染防治设施和综合利用设施，在生产过程中做好污染的事前预防和事后处理，力争将污染排放控制在国家规定标准以内，坚持以节能环保和持续发展为目标开展生产运营。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

### 三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	本节二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	本节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	本节二、(四)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
王玉良	资金	1,500,000.00	-	是	否
陈永良	资金	104,000.00	-	是	否
长兴恒力小额贷款有限公司	资金	46,781,500.00	0.00	是	否
戴顺华	资金	9,100,000.00	0.00	是	否
总计	-	57,485,500.00	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1、截止 2014 年 12 月 31 日，关联方王玉良占用公司资金 1,500,000.00 元，用于公司原材料采购，本期已全部归还。

2、截止 2014 年 12 月 31 日，关联方陈永良占用公司资金 104,000.00 元，用于公司原材料采购，本期已全部归还。

3、截止 2014 年 12 月 31 日，关联方长兴恒力投资有限公司占用公司资金

46,781,500.00 元，本期新增 4,586,000.00 元，小贷公司有 2100 万元减资款未及时退回到公司，及为了支持恒力小贷公司的发展，本期已全部归还。

4、截止 2014 年 12 月 31 日，关联方戴顺华占用公司资金 9,100,000.00 元，在湖州银行开立存单并以该存单为公司银行贷款提供质押，本期已全部归还。

5、关联方浙江森莱特工贸科技有限公司本期新增公司拆借资金 117,827,000.00 元，本期已全部归还。

公司于 2011 年 8 月完成股改，但公司未规定关联交易决策程序，公司与关联方的关联采购、关联销售，已签订相关协议，但未履行适当的程序，关联方资金往来，未签订相关协议，未约定利息，亦未履行适当的程序，对公司财务造成一定的影响，但报告期内公司股东为戴顺华、宋晓英夫妇，没有其他第三方股东，不存在损害其他股东利益的情形。

公司于 2015 年 3 月召开 2014 年度股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度。公司于 2015 年 11 月召开股东大会对报告期内的关联交易事项进行了追溯确认，同时公司承诺此后将严格按照相关规定履行相应的关联交易决策程序。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	33,386,048.37	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	17,002,711.1	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00	
总计	0.00	50,388,759.47	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
总计	-	-	-

注：2015 年公司向滨里实业出售商品 6,089,751.25 元，浙江金巴开植物制品长兴基地有限公司出售商品 506,471.00 元，浙江森莱特工贸科技有限公司出售商品 10,406,488.85 元，向滨里实业采购商品 27,757,333.35 元，浙江森莱特工贸科技有限公司采购商品 5,628,715.02 元，因上述关联方分别为企业生产上下游，因此有部分商品的采购及销售均属于正常的贸易往来，以上关联交易交易价格均以市场价为基础，经公司向无关联第三方交易价格进行比较并经测试，价格波动较小，关联价格公允。以上关联交易并没有履行相应的审批程序，因企业在挂牌申报报告期前的关联交易没有履行相应的程序，浙江森莱特工贸科技有限公司、浙江金巴开植物制品长兴基地有限公司因与公司存在同业竞争的关系，自 2015 年 8 月后已经停止纺织品方面的业务，滨里实业自 2015 年 5 月份开始并入纳尼亚报表，针对 2015 年关联交易公司已经通过 2015 年 11 月 16 日召开的 2015 年第三次临时股东大会进行了确认。并且公司承诺若以后发生关联交易将严格遵守相关程序。

### (三) 收购、出售资产事项

#### 收购长兴滨里股权

2015 年 4 月 15 日，长兴滨里股东胡东与公司的全资子公司纳尼亚国际签订《股权转让协议书》，约定胡东将持有长兴滨里的全部出资额 800 万美元（股权比例为 100%）转让给纳尼亚国际。

#### (1) 长兴滨里的基本情况

公司名称：长兴滨里实业有限公司

法定代表人：陈雨明

企业类型：一人有限责任公司

注册号：91330500055519942A

成立日期：2012 年 10 月 23 日

注册资本：800 万美元

实收资本：800 万美元

注册地址：长兴县夹浦镇滨湖工业集聚区

经营范围：新型纺织面料设计、生产、加工、销售；商务管理咨询（除期货、证券咨询）；物业管理；仓储服务（除危险品）；自有房屋、设备租赁，经营进出口业务（不含进口商品分销业务）。（上述经营范围不涉及《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目，涉及专项审批或资质、许可证经营的，在获批后或者凭资质、许可证经营。）

#### (2) 收购长兴滨里的必要性及原因

鉴于长兴滨里从事的化纤面料纺织业务，系公司在纺织、印染产业链条布局中的重要一环，一方面为强化长兴滨里在公司未来业务发展中的重要作用，另一方面为解决长兴滨里与公司的关联交易问题，公司通过全资子公司纳尼亚国际收购长兴滨里的全部股权。

#### (3) 收购长兴滨里的价格

本次收购系以 2015 年 3 月 31 日为基准日对长兴滨里的净资产进行评估，经双方协商一致参考湖金资（评）字[2015] 第 125 号《资产评估报告书》确定的净资产人民币 50275019.17 元（2015 年 3 月 31 日银行间外汇市场人民币汇率中间价为 1 美元对人民币 6.1422 元），确定本次股权转让价格以实缴注册资本为定价依据，为每 1 元出资作价 1 元。

#### (4) 收购长兴滨里的审议程序

本次收购于 2015 年 4 月 15 日经纳尼亚国际的股东及其董事作出决定，以及长兴滨里的董事会决议和股东胡东决定后一致通过，履行了内部审批程序；后 2015 年 4 月 28 日，长兴经济技术开发区管理委员会出具的《关于同意长兴滨里实业有限公司股权转让的批复》（长开发委[2015]61 号）中同意胡东将其所持长兴滨里的 100%股权转让给纳尼亚国际，亦取得了外部批准许可。

#### (5) 收购长兴滨里对公司持续经营的影响

本次收购之后，将进一步提升公司在纺织、印染行业的竞争实力和综合优势，不会对公司经营产生重大不利影响。

### (四) 对外投资事项

2015 年 3 月 4 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于向纳尼亚国际（香港）有限公司增资的议案》，同意全资子公司纳尼亚国际（香港）有限公司增加 6,150,000 股（每股为\$1 美元），增资完成后总股数为 8,000,000 股（每股为\$1 美元）。

### (五) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 11 月，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

2、为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	抵押	14,060,031.03	4.41%	银行存款抵押
无形资产	抵押	2,978,367.56	0.94%	银行借款抵押
长期股权投资	质押	40,476,584.27	12.71%	银行借款质押
可供出售金融资产	质押	12,403,650.00	3.89%	银行借款质押
<b>累计值</b>		<b>69,918,632.86</b>	<b>21.95%</b>	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	101,850,000	100.00%	-76,387,500	25,462,500	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	101,850,000	100.00%	-76,387,500	25,462,500	25.00%
	董事、监事、高管	101,850,000	100.00%	-76,387,500	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	76,387,500	76,387,500	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	76,387,500	76,387,500	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	76,387,500	76,387,500	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		101,850,000	-	0	101,850,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	长兴恒力投资有限公司	86,572,500	0	86,572,500	85.00%	64,929,375	21,643,125
2	戴顺华	10,185,000	0	10,185,000	10.00%	7,638,750	2,546,250
3	宋晓英	5,092,500	0	5,092,500	5.00%	3,819,375	1,273,125
合计		101,850,000	0	101,850,000	100.00%	76,387,500	25,462,500

前十名股东间相互关系说明：

长兴恒力投资直接持有公司 85% 的股权，系公司的控股股东。戴顺华和宋晓英系夫妻关系，共计直接持有公司 15% 的股权，并同时作为长兴恒力投资的两大股东通过其间接持有公司 85% 的股权，合计控制公司 100% 的股权，因此，公司实际控制人为戴顺华和宋晓英夫妇。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	0	0	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一)控股股东情况

企业名称：长兴恒力投资有限公司  
 企业类型：有限责任公司  
 成立时间：2007年6月14日  
 注册号：330522000020211  
 注册资金：5,085万元  
 住所：长兴县夹浦经济开发区鑫光大道六号  
 法定代表人：宋晓英  
 经营范围：实业投资，纺织品、建筑材料销售，计算机软件设计、编制、销售，纺织机械设备租赁，纺织印染技术研究，企业策划、设计、企业管理咨询。

### (二)实际控制人情况

戴顺华，男，公司董事长、总经理，1972年8月出生，中国籍，拥有加拿大永久居留权，复旦大学EMBA，高级经济师。1991年7月至1998年12月，历任长兴杭兴丝绸印染厂技术员、技术科长、生产厂长；1998年12月至2002年8月，任湖州志鑫纺织印染有限公司董事、副总经理；2002年8月至2011年7月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司董事长、总经理；2011年8月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司董事长、总经理，每届任期均为三年。

宋晓英，女，公司董事、副总经理，1972年5月出生，中国籍，拥有加拿大永久居留权，大专学历。1996年10月至1998年12月，任玉良纺织经营部出纳；1999年1月至2001年3月，历任长安印染厂检验员、采购员；2001年4月至2002年7月，任恒烨纺织厂生产厂长、副总经理；2002年8月至2011年7月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司任公司董事、副总经理；2011年8月至今任湖州纳尼亚实业股份有限公司董事、副总经理，每届任期均为三年。

## 四、股份代持情况

报告期内不存在股份代持情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浙江长兴农村合作银行金陵路支行	8,000,000.00	7.20%	2015/9/28-2016/9-24	否
银行借款	上海浦东发展银行湖州长兴支行	11,500,000.00	5.29%	2015/8/27-2016/5/25	否
银行借款	上海浦东发展银行湖州长兴支行	8,500,000.00	4.35%	2015/10/28-2016/5/25	否
银行借款	中国工商银行长兴支行	4,750,000.00	5.82%	2015/12/24-2016/6/15	否
银行借款	中国工商银行长兴支行	11,031,810.00	1.34%	2015/9/30-2016/6/21	否
银行借款	民生银行杭州分行	10,000,000.00	6.50%	2016/5/16-2016/5-26	否

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

银行借款	民生银行杭州分行	5,000,000.00	6.50%	2016/5/16-2016/5-26	否
银行借款	浙江长兴联合村镇银行股份有限公司	6,000,000.00	6.16%	2015/6/5-2016/6/4	否
银行借款	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	2,920,185.00	4.60%	2015/9/30-2016/3/26	否
银行借款	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	21,000,000.00	4.35%	2015/9/30-2016/9/25	否
银行借款	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	3,000,000.00	6.43%	2015/7/16-2016/7/14	否
银行借款	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	8,000,000.00	5.29%	2015/9/30-2016/8/2	否
银行借款	湖州银行长兴支行	5,000,000.00	6.50%	2015/6/10-2016/6/1	否
银行借款	湖州银行长兴支行	6,500,000.00	6.50%	2015/10/14-2016/10/13	否
银行借款	中国农业银行长兴营业中心	4,000,000.00	5.66%	2015/12/8-2016/8/18	否
合计		115,201,995.00			

四、利润分配情况  
15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案  
14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015-07-21	2.45	-	-

注：2015 年 7 月 21 日公司召开 2015 年第一次临时股东大会，大会审议通过了关于公司滚存利润分配方案的议案，2015 由股东恒力投资、戴顺华、宋晓英按持股比例分配利润 2500 万元。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
刘晓华	财务负责人/董秘	男	33	本科	2014/7/25-2017/7/25	是
谢华雄	副总经理	男	57	EMBA	2014/7/25-2017/7/25	是
袁会国	监事	男	43	大专	2015/9/16-2017/7/25	是
包云燕	监事	女	29	大专	2015/9/16-2017/7/25	是
张平	监事	男	34	本科	2014/8/5-2017/8/5	是
王永康	董事	男	43	大专	2015/11/16-2017/7/25	是
孙希希	董事	女	28	本科	2015/11/16-2017/7/25	是
李济锋	董事	女	32	大专	2015/11/16-2017/7/25	是
宋晓英	副总经理、董事	女	44	大专	2014/7/25--2017/7/25	是
戴顺华	总经理/董事长	男	44	EMBA	2014/7/25--2017/7/25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理戴顺华和董事兼副总经理宋晓英系夫妻关系,公司财务总监刘晓华与公司董事李济锋系夫妻关系,除此以外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二)持股情况

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
戴顺华	董事长兼总经理	10,185,000	0	10,185,000	10.00%	0
宋晓英	董事兼副总经理	5,092,500	0	5,092,500	5.00%	0
合计		15,277,500	0	15,277,500	15.00%	0

#### (三)变动情况

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
袁会国	无	新任	监事	重新选举
包云燕	无	新任	监事	重新选举
王永康	无	新任	董事	重新选举
孙希希	无	新任	董事	重新选举
李济锋	无	新任	董事	重新选举
陈忠	监事	离任	无	个人原因辞任
陈雨明	董事	离任	无	个人原因辞任
王玉良	监事	离任	无	个人原因辞任
宋冰良	董事	离任	无	个人原因辞任
陈永良	董事	离任	无	个人原因辞任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王永康，男，1973 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年至 1998 年 7 月，任长兴制锁厂技术员；1998 年 8 月至 2002 年 7 月，任湖州志鑫纺织印染有限公司印花分厂技术部部长；2002 年 8 月至 2011 年 7 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司印花工程师、印花部部长；2011 年 8 月至今，历任湖州纳尼亚实业股份有限公司生产厂长、技术总监；2015 年 11 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司董事。

李济锋，女，1984 年 6 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 10 月至 2011 年 7 月，历任浙江恒鑫纺织印染有限公司单证员、生产科长、外贸部副经理；2011 年 8 月至今，历任湖州纳尼亚实业股份有限公司外贸部副经理、研发部主任；2015 年 11 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司董事。

孙希希，女，1988 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 9 月至 2010 年 6 月，毕业于湖州师范学院外语专业；2010 年 9 月至 2011 年 7 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司外贸部单证员；2011 年 8 月至今，历任湖州纳尼亚实业股份有限公司外贸部业务员、副经理；2015 年 11 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司董事。

袁会国，男，1972 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 5 月至 1998 年 6 月，任兴港印染厂印花部部长；1998 年 7 月至 2002 年 7 月，任湖州志鑫纺织印染有限公司业务主管；2002 年 8 月至 2011 年 7 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司任业务部经理；2011 年 8 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司内贸部经理；2015 年 8 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司监事。

包云燕，女，1987 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 7 月至 2011 年 8 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司财务部出纳；2011 年 8 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司出纳；2015 年 8 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司监事。

## 二、员工情况

(一)在职工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	9
技术人员	8	18
生产人员	143	184
行政管理人员、销售、采购人员	20	25
<b>员工总计</b>	176	236

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	8
专科	16	23
专科以下	151	204
<b>员工总计</b>	176	236

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进

随着公司收购滨里实业、及人才结构的更新，报告期内增加员工 60 人，为保证员工质量公司以《员工手册》为指导，注重新进员工的培训，结合人才的实际情况选拔人才。公司注重企业文化建设建立了较完善的企业用工和激励机制，满足了公司发展对人才需求。

2. 员工薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》结合公司的《薪酬管理制度》，实施全员劳动合同制。为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴扣个人所得税。

3. 报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	-	-

截止本报告期末，公司尚无经董事会提名、监事会发表意见、并经股东大会审议认定的核心员工。

公司核心技术及核心业务人员简历情况

(1) 核心技术人员

陈雨明，男，1968 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 6 月至 2001 年 3 月，在长兴创办织布厂；2001 年 4 月至 2003 年 5 月，任长兴恒烨纺织品有限公司副总经理；2003 年 5 月至 2011 年 7 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司染整部

部长、机修部分管经理；2011 年 8 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司采购部部长、能源部部长；2013 年 9 月至今，任长兴滨里实业有限公司董事。

王富强，男，1986 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 9 月至 2009 年 6 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司纺织车间技术主管；2009 年 7 月至 2011 年 7 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司整备部部长、报价中心主任；2011 年 8 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司整备部部长、报价中心主任、跟单总监。

王永康，男，1973 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年至 1998 年 7 月，任长兴制锁厂技术员；1998 年 8 月至 2002 年 7 月，任湖州志鑫纺织印染有限公司印花分厂技术部部长；2002 年 8 月至 2011 年 7 月，任浙江恒鑫纺织印染有限公司印花工程师、印花部部长；2011 年 8 月至今，历任湖州纳尼亚实业股份有限公司生产厂长、技术总监；2015 年 11 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司董事。

## （2）核心业务人员

宋冰良，男，1967 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 8 月至 2011 年 7 月，历任浙江恒鑫纺织印染有限公司检验员、品管部部长；2011 年 8 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司业务部经理。

王学良，男，1975 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 12 月至 2007 年 12 月赴日本研修；2008 年元月至 2014 年 3 月广州经商；2014 年 6 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司业务部核心业务员。

戴希桥，男，1971 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月至 1999 年 10 月，任长兴经纬纺织厂员工；1999 年 11 月至 2009 年 9 月，任湖州志鑫纺织印染有限公司染色值缸员；2009 年 10 月至 2011 年 12 月，任湖州美欣达印染公司染色试样员；2012 年 1 月至 2013 年 12 月，任长兴永鑫纺织印染有限公司业务员；2014 年 3 月至今，任湖州纳尼亚实业股份有限公司染色部门核心业务员。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

2011年8月8日，公司召开创立大会暨首届股东大会，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员，通过了《公司章程》，并召开了第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议和职工代表大会会议。《公司章程》对股东会、董事会、监事会的权限职责划分明确，公司能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司重大事项相应履行了三会决议程序，并依法办理了工商变更登记。

2015年3月4日，公司召开2014年年度股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等公司内部管理制度。至此，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。。《公司章程》对股东会、董事会、监事会的权限职责划分明确，公司能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司重大事项相应履行了三会决议程序，并依法办理了工商变更登记。

##### 4、公司章程的修改情况

2011年8月8日，公司召开创立大会审议并通过了《公司章程》，公司章程中明确

了公司名称、营业期限、由 5 名董事组成董事会及 3 名监事组成监事会。2015 年公司为申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让上市，根据《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的规定，修改了公司章程相应条款，2015 年 9 月 16 日公司 2015 年第二次临时股东大会通过了《湖州纳尼亚实业股份有限公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东会	4	<p>（一）、2015 年 3 月 4 日的 2014 年度股东大会审议通过： 《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年监事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》、《2015 年度财务预算报告》、《关于湖州纳尼亚实业股份有限公司为浙江莱美印染科技有限公司提供贷款担保的议案》、《关于聘请利安达会计师事务所的议案》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司股东大会议事规则》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司董事会议事规则》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司监事会议事规则》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司关联交易决策制度》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司对外投资管理制度》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司对外担保决策制度》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司总经理工作细则》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司董事会秘书工作细则》、《关于向纳尼亚国际（香港）有限公司增资的议案》、《湖州纳尼亚实业股份有限公司防止大股东及关联方占用公司资金管理制度的议案》</p> <p>（二）、2015 年 7 月 21 日的 2015 年第一次临时股东大会审议通过： 关于公司滚存利润分配方案的议案</p> <p>（三）、2015 年 9 月 16 日的 2015 年第二次临时股东大会审议通过： 关于修订《湖州纳尼亚实业股份有限公司章程》、关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案、关于信息披露平台的议案、关于《信息披露管理制度》的议案、关于《投资者关系管理制度》的议案、关于《董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价》的议案、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式转让的议案》、《关于提名袁会国、包云燕为湖州纳尼亚实业股份有限公司第二届监事会候选人的议案》</p> <p>（四）、2015 年 11 月 16 日的 2015 年第三次临时股东大会审议通过： 《关于确认公司报告期内的关联交易的议案》、《关于提名王永康、李济峰、孙希希为第二届董事会候选人的议案》、《关于补充确认与浙江森莱特工贸科技有限公司关联交易的议案》</p>
董事会	6	<p>（一）、2015 年 2 月 10 日第二届董事会第二次会议审议通过： 《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》、《2015 年度财务预算报告》、《关于湖州纳尼亚实业股份有限公司为浙江莱美印染科技有限公司提供贷款担保的议案》、《关于聘请</p>

		<p>利安达会计师事务所的议案》、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司股东大会议事规则》的议案、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司董事会议事规则》的议案、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司关联交易决策制度》的议案、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司对外投资管理制度》的议案、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司对外担保决策制度》的议案、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司总经理工作细则》、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司董事会秘书工作细则》、《关于向纳尼亚国际（香港）有限公司增资的议案》、关于审议《湖州纳尼亚实业股份有限公司防止大股东及关联方占用公司资金管理制度的议案》、《关于召开 2014 年度股东大会的议案》</p> <p>（二）、2015 年 7 月 5 日第二届董事会第三次会议审议通过： 关于公司滚存利润分配方案的议案、《关于召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>（三）、2015 年 9 月 1 日第二届董事会第四次会议审议通过： 关于修订《湖州纳尼亚实业股份有限公司章程》的议案、关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案、关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案、关于信息披露平台的议案、关于《信息披露管理制度》的议案、关于《投资者关系管理制度》的议案、关于《董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价》的议案、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式转让的议案》、《关于召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>（四）2015 年 10 月 15 日第二届董事会第五次会议审议通过： 关于审议《湖州纳尼亚实业股份有限公司 2015 年 8 月 31 日财务报表》的议案</p> <p>（五）、2015 年 10 月 30 日第二届董事会第六次会议审议通过： 《关于提名王永康、李济峰、孙希希为第二届董事会候选人的议案》、《关于召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>（六）、2015 年 11 月 25 日第二届董事会第四次会议审议通过： 《关于选举第二届董事长的议案》</p>
监事会	4	<p>（一）、2015 年 2 月 10 日第二届监事会第二次会议审议通过： 《2014 年监事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》、《2015 年度财务预算报告》、《关于湖州纳尼亚实业股份有限公司为浙江莱美印染科技有限公司提供贷款担保的议案》、关于制定《湖州纳尼亚实业股份有限公司监事会议事规则》的议案</p> <p>（二）、2015 年 7 月 5 日第二届监事会第三次会议审议通过： 《关于公司滚存利润分配方案的议案》</p> <p>（三）、2015 年 9 月 1 日第二届监事会第四次会议审议通过： 《关于修改《湖州纳尼亚实业股份有限公司章程》的议案》、《关于提名袁会国、包云燕为湖州纳尼亚实业股份有限公司第二届监事会候选人的议案》</p> <p>（四）、2015 年 9 月 16 日第二届监事会第五次会议审议通过：</p>

《关于选举第二届监事会主席的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容及签署不存在违反有关法律、法规、规范性文件及公司章程的情形，合法、合规、真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

公司在报告期内没有来自控股股东及实际控制人以外的股东，故没有控股股东及实际控制人以外的股东参与公司治理，以及公司管理层目前并未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下未设立专门委员会。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开

公司的主要业务是纺织品设计、纺织、印染、面料的研发、加工、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产分开

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产分开。

3、人员分开

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构分开

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设置经营部（下设外贸部、内贸部）、生产部（下设印花车间、染色车间）、供应部、研发部、财务部、行政部等职能部门，公司组织结构设置合理，与公司运作匹配，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务分开

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务分开。

**(三)对重大内部管理制度的评价**

1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司虽未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，但公司严格按照《企业会计准则》和公司财务制度执行，同时聘请具有证券资格的利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的年度报告进行审计，证明了公司披露的年报信息真实、准确、完整、及时，报告期内未发现有重大差错事。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	利安达审字[2016]第 2550 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2016-05-31
注册会计师姓名	濮文斌、陈海建
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">利安达审字[2016]第 2550 号</p> 湖州纳尼亚实业股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的湖州纳尼亚实业股份有限公司（以下简称“纳尼亚公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及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纳尼亚公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，纳尼亚公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳尼亚公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。	

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

利安达会计师事务所

中国注册会计师

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·北京 二〇一六年五月三十一日

## 二、财务报表

## (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	25,496,948.23	38,882,951.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	15,245,847.25	12,900,674.71
预付款项	五、3	46,671,983.47	14,281,749.54
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	4,363,255.05	95,292,332.07
存货	五、5	52,036,935.52	40,345,690.98
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	2,573,716.09	1,209,724.24
<b>流动资产合计</b>	-	146,388,685.61	202,913,122.83
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、7	12,403,650.00	12,403,650.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、8	40,476,584.27	40,553,513.57
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	108,540,968.60	63,752,259.59
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	7,364,389.44	3,057,771.37
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	2,873,864.64	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	477,824.02	1,542,303.87
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	172,137,280.97	121,309,498.40
<b>资产总计</b>	-	318,525,966.58	324,222,621.23

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、13	115,201,995.00	106,196,089.42
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	37,160,000.00	45,303,204.44
应付账款	五、15	21,856,186.56	17,733,740.78
预收款项	五、16	14,925,941.22	4,867,263.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	1,535,901.86	1,301,186.96
应交税费	五、18	698,514.25	72,208.38
应付利息	五、19	204,712.27	198,636.31
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	812,065.42	8,539,765.42
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	五、21	3,333,333.36	3,333,333.36
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	195,728,649.94	187,545,428.97
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	五、22	1,666,666.60	4,999,999.96
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	1,604,565.00	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	3,271,231.60	4,999,999.96
<b>负债总计</b>	-	198,999,881.54	192,545,428.93
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	五、23	101,850,000.00	101,850,000.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	6,620,394.17	6,620,394.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	3,521,225.18	2,296,956.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	7,534,465.69	20,909,841.97
归属于母公司所有者权益合计	-	119,526,085.04	131,677,192.30
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	119,526,085.04	131,677,192.30
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	318,525,966.58	324,222,621.23

法定代表人：戴顺华 主管会计工作负责人：1 刘晓华 会计机构负责人：刘晓华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	25,276,066.33	27,562,801.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、1	17,186,239.38	12,900,674.71
预付款项	-	30,563,485.56	14,281,749.54
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	417,972.25	95,292,332.07
存货	-	45,314,240.10	40,345,690.98
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,461,246.10	1,209,724.24
<b>流动资产合计</b>	-	121,219,249.72	191,592,972.83
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	12,403,650.00	12,403,650.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	89,483,816.85	51,935,076.51

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	75,776,027.89	63,752,259.59
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,978,367.56	3,057,771.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	360,676.45	1,542,303.87
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	181,002,538.75	132,691,061.34
<b>资产总计</b>	-	302,221,788.47	324,284,034.17
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	107,201,995.00	106,196,089.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	37,160,000.00	45,303,204.44
应付账款	-	16,712,975.34	17,709,334.07
预收款项	-	14,263,930.22	4,867,263.90
应付职工薪酬	-	1,211,185.86	1,301,186.96
应交税费	-	666,822.29	72,208.38
应付利息	-	187,112.27	198,636.31
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	812,065.42	8,539,765.42
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	3,333,333.36	3,333,333.36
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	181,549,419.76	187,521,022.26
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	1,666,666.60	4,999,999.96
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,666,666.60	4,999,999.96
<b>负债总计</b>	-	183,216,086.36	192,521,022.22
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	101,850,000.00	101,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,620,394.17	6,620,394.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,521,225.18	2,296,956.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,014,082.76	20,995,661.62
<b>所有者权益合计</b>	-	119,005,702.11	131,763,011.95
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	302,221,788.47	324,284,034.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	五、27	230,663,870.61	237,424,407.30
其中：营业收入	五、27	230,663,870.61	237,424,407.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	217,255,965.95	220,151,466.72
其中：营业成本	五、27	198,684,091.08	202,816,478.64
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	五、28	926,341.69	876,737.58
销售费用	五、29	3,248,324.44	2,676,160.00
管理费用	五、30	12,627,862.88	11,914,862.02
财务费用	五、31	9,616,108.25	9,721,806.45
资产减值损失	五、32	-7,846,762.39	-7,854,577.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号	五、33	766,565.10	1,058,436.14

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-76,929.30	4,068.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	14,174,469.76	18,331,376.72
加：营业外收入	五、34	2,113,949.32	2,476,502.51
其中：非流动资产处置利得	-	305,578.18	-
减：营业外支出	五、35	1,325,021.30	2,706,429.87
其中：非流动资产处置损失	-	987,840.25	2,097,718.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	14,963,397.78	18,101,449.36
减：所得税费用	五、36	2,114,505.04	4,505,950.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,848,892.74	13,595,499.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	12,848,892.74	13,595,499.29
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	12,848,892.74	13,595,499.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,848,892.74	13,595,499.29
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.13	0.13
（二）稀释每股收益	-	0.13	0.13

法定代表人：戴顺华 主管会计工作负责人：1 刘晓华 会计机构负责人：刘晓华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	205,475,475.37	237,424,407.30
减：营业成本	十五、4	177,333,752.66	202,816,478.64
营业税金及附加	-	846,707.59	876,737.58
销售费用	-	3,165,953.95	2,676,160.00
管理费用	-	12,041,267.38	11,904,677.11
财务费用	-	8,120,063.64	9,660,749.91
资产减值损失	-	-7,877,516.19	-7,854,577.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	766,565.10	1,058,436.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,611,811.44	18,402,618.17
加：营业外收入	-	2,056,840.32	2,476,502.51
其中：非流动资产处置利得	-	305,578.18	-
减：营业外支出	-	245,018.36	2,706,429.87
其中：非流动资产处置损失	-	-	2,097,718.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	14,423,633.40	18,172,690.81
减：所得税费用	-	2,180,943.24	4,505,950.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,242,690.16	13,666,740.74
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

(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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	12,242,690.16	13,666,740.74
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	256,996,656.54	255,780,476.01
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置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	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	10,937,961.56	8,410,659.47

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

收到其他与经营活动有关的现金	五、37	136,233,099.54	122,973,495.49
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	404,167,717.64	387,164,630.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	243,842,404.05	248,357,279.20
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,768,962.44	9,102,019.64
支付的各项税费	-	3,951,190.77	3,055,492.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	66,744,286.93	74,404,641.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	324,306,844.19	334,919,432.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	79,860,873.45	52,245,198.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	21,006,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	843,494.40	6,654,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	362,578.18	2,910,423.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	22,212,072.58	44,565,191.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,775,951.74	2,013,620.03
投资支付的现金	-	-	15,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、37	48,252,749.10	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	80,028,700.84	17,013,620.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-57,816,628.26	27,551,570.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	175,126,561.91	179,498,881.63
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	175,126,561.91	179,498,881.63

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

偿还债务支付的现金	-	177,453,989.69	245,592,867.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	33,135,145.16	11,344,628.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	210,589,134.85	256,937,496.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-35,462,572.94	-77,438,614.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-200,111.59	-215,685.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-13,618,439.34	2,142,469.37
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	16,655,382.68	14,512,913.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、37	3,036,943.34	16,655,382.68

法定代表人：戴顺华 主管会计工作负责人：1 刘晓华 会计机构负责人：刘晓华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	229,787,808.51	255,780,476.01
收到的税费返还	-	10,937,961.56	8,410,659.47
收到其他与经营活动有关的现金	-	106,420,503.07	122,973,495.49
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	347,146,273.14	387,164,630.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	225,716,848.48	248,357,279.20
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,256,066.23	9,102,019.64
支付的各项税费	-	2,766,381.65	3,055,492.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	42,644,622.13	74,404,641.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	279,383,918.49	334,919,432.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	67,762,354.65	52,245,198.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	21,006,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	843,494.40	6,654,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	305,578.18	2,910,423.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	22,155,072.58	44,565,191.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,843,869.74	2,013,620.03
投资支付的现金	-	37,625,669.64	26,320,847.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	57,469,539.38	28,334,467.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-35,314,466.80	16,230,723.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	167,126,561.91	179,498,881.63
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	167,126,561.91	179,498,881.63
偿还债务支付的现金	-	169,453,989.69	245,592,867.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	32,610,799.36	11,344,628.74
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	202,064,789.05	256,937,496.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-34,938,227.14	-77,438,614.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-28,831.95	-154,629.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,519,171.24	-9,117,321.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,335,232.68	14,452,554.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,816,061.44	5,335,232.68

(七) 合并股东权益变动表

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
	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	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	2,296,956.16	-	20,909,841.97	-	131,677,192.30
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	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	2,296,956.16	-	20,909,841.97	-	131,677,192.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,224,269.02	-	-13,375,376.28	-	-12,151,107.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,848,892.74	-	12,848,892.74
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,224,269.02	-	-26,224,269.02	-	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,224,269.02	-	-1,224,269.02	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-25,000,000.00
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、本年年末余额	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	3,521,225.18	-	7,534,465.69	-	119,526,085.04

项目	上期
----	----

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益
	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	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	930,282.09	-	8,681,016.75	-	118,081,693.01
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	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	930,282.09	-	8,681,016.75	-	118,081,693.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,366,674.07	-	12,228,825.22	-	13,595,499.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,595,499.29	-	13,595,499.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,366,674.07	-	-1,366,674.07	-	-

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

									07				
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,366,674.07	-	-1,366,674.07	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	2,296,956.16	-	20,909,841.97	-	131,677,192.30

法定代表人：戴顺华 主管会计工作负责人：1 刘晓华 会计机构负责人：刘晓华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

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	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	2,296,956.16	20,995,661.62	131,763,011.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	2,296,956.16	20,995,661.62	131,763,011.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,224,269.02	-13,981,578.86	-12,757,309.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,242,690.16	12,242,690.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,224,269.02	-26,224,269.02	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,224,269.02	-1,224,269.02	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-25,000,000.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	3,521,225.18	7,014,082.76	119,005,702.11

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	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	930,282.09	8,695,594.95	118,096,271.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	101,850,000.00	-	-	-	6,620,394.17	-	-	-	930,282.09	8,695,594.95	118,096,271.21

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,366,674.07	12,300,066.67	13,666,740.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,666,740.74	13,666,740.74
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,366,674.07	-1,366,674.07	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,366,674.07	-1,366,674.07	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	101,850,0	-	-	-	6,620,3	-	-	-	2,296,95	20,995,661.	131,763

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

	00.00				94.17				6.16	62	,011.95
--	-------	--	--	--	-------	--	--	--	------	----	---------

## 湖州纳尼亚实业股份有限公司

### 财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

湖州纳尼亚实业股份有限公司(原名浙江恒鑫纺织印染有限公司)于 2002 年 8 月 5 日成立, 并取得注册号为 330522000019250 的企业法人营业执照, 公司成立时的注册资本为人民币 200 万元。成立时股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
戴顺华	140.00	70.00
臧玉林	20.00	10.00
蒋泽明	20.00	10.00
姬金根	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

2003 年 5 月 21 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意公司吸收合并长兴恒烨纺织品有限公司, 并增加注册资本至 1085 万元, 该增资已经长兴永诚联合会计师事务所审验并出具长永会(2003)变验字第 C006 号验资报告。本次吸收合并后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
戴顺华	651.00	60.00
臧玉林	108.50	10.00
蒋泽明	108.50	10.00
宋晓英	108.50	10.00
王玉林	54.25	5.00
陈雨明	54.25	5.00
合计	1,085.00	100.00

2006 年 12 月 26 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意增加注册资本至 1385 万元, 该增资已经湖州天衡联合会计师事务所审验并出具湖天验报字[2006]第 111 号验资报告。本次增资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
戴顺华	951.00	68.66
臧玉林	108.50	7.83
蒋泽明	108.50	7.83
宋晓英	108.50	7.83
王玉林	54.25	3.92
陈雨明	54.25	3.92
合计	1,385.00	100.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

2008 年 6 月 20 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司吸收合并长兴时利和纺织品有限公司，并增加注册资本至 2207.561 万元，该增资已经湖州天衡联合会计师事务所审验并出具湖天验报字[2008]第 061 号验资报告。本次吸收合并后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
戴顺华	951.00	43.08
蒋泽民	149.628	6.78
臧玉林	149.628	6.78
宋晓英	108.50	4.91
王玉良	54.25	2.46
陈雨明	54.25	2.46
浙江恒力担保有限公司	740.305	33.53
合计	2,207.561	100.00

2009 年 8 月 5 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司吸收合并长兴中恒纺织品研发检测有限公司，并增加注册资本至 2307.561 万元，改增资已经湖州金平会计师事务所审验并出具金平验报字[2009]第 102 号验资报告。2009 年 12 月 24 日公司根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司股东陈雨明将其所持公司 2.351%的股权计人民币 542,500.00 元，以 542,500.00 元价格转让给戴顺华；股东王玉良将其所持公司 2.351%的股权计人民币 542,500.00 元，以 542,500.00 元价格转让给戴顺华；同时公司申请增加注册资本人民币 12,774,390.00 元，变更后公司注册资本为 3585 万元，该增资已经由湖州立天会计师事务所审验并出具湖立会（验）字[2009]第 475 号验资报告。经过以上变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
戴顺华	1,059.50	29.55
蒋泽民	154.628	4.31
臧玉林	154.628	4.31
宋晓英	358.50	10.00
浙江恒力担保有限公司	1,857.744	51.82
合计	3,585.00	100.00

2010 年 7 月 23 日，公司根据股东会决议和修改后章程的规定申请增加注册资本人民币 1500 万元，由长兴恒力投资有限公司（原名浙江恒力担保有限公司）出资人民币 1500 万元，变更后公司注册资本为人民币 5085 万元，该增资已经湖州天衡联合会计师事务所审验并出具湖天验报字[2010]第 142 号验资报告。2010 年 12 月 6 日根据股权转让协议及公司股东会决议和章程修正案的规定，公司股东臧玉林将其所持公司 3.04%的股权计人民币 1,546,280.00 元，以 1,546,280.00 元价格转让给长兴恒力投资有限公司；股东蒋泽民将其所持公司 0.93%的股权计人民币 471,280.00 元，以 471,280.00 元价格转让给长兴恒力投资有限公司；股东蒋泽民将其所持公司 2.11%的股权计人民币 1,075,000.00 元，以 1,075,000.00 元价格转让给宋晓英。经过以上变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
戴顺华	1,059.50	20.84
宋晓英	466.00	9.16
长兴恒力投资有限公司	3,559.50	70.00
合计	5,085.00	100.00

2011 年 6 月 2 日，根据公司股东会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 5100 万元，变更后注册资本为人民币 10,185 万元，该增资已经湖州天衡联合会计师事

## 湖州纳尼亚实业股份有限公司

### 2015 年度报告

务所审验并出具湖天验报字[2011]第 098 号验资报告。2011 年 6 月 20 日, 根据公司股东会决议及修改后章程的规定, 浙江恒鑫纺织印染有限公司变更为股份有限公司, 更名为湖州纳尼亚实业股份有限公司。由湖州天衡联合会计师事务所审验并出具湖天验报字[2011]第 140 号验资报告。经过以上变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
戴顺华	1,018.50	10.00
宋晓英	509.25	5.00
长兴恒力投资有限公司	8,657.25	85.00
合计	10,185.00	100.00

2016 年 3 月 31 日, 公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]2641 号”文件核准, 在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称: 纳尼亚, 证券代码: 837131)。

公司的法定代表人为戴顺华。注册地: 浙江省长兴县夹浦经济开发区。

本公司的最终实际控制人: 戴顺华。

财务报告批准报出日: 于 2016 年 5 月 26 日由董事会通过及批准发布。

## 2、所处行业

公司所属行业为印染行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围: 纺织品设计、生产、加工、销售, 实业投资, 资产经营与管理, 物业管理, 仓储服务, 自有房屋、设备租赁, 商务管理咨询(除期货、证券咨询), 货物及技术进出口, 纺织品印染原辅料、助剂(除危险及易制毒化学品)、五金配件销售。

## 4、主要产品(或提供的劳务等)

公司主要提供染色及印花的加工及染色布、印花布的生产销售。

### (二) 合并财务报表范围

被投资企业全称	级次	注册资本(元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	合并期间
纳尼亚国际(香港)有限公司	1	8,000,000.00(美元)	新型纺织面料设计、生产、加工、销售; 商务管理咨询(除期货、证券咨询); 物业管理; 仓储服务(除危险品); 自有房屋、设备租赁, 经营进	100.00	100.00	2015 年度
长兴滨里实业有限公司	2	8,000,000.00(美元)	出口业务(不含进口商品分销业务)。(上述经营范围不涉及《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目, 涉及专项审批或资质、许可证经营的, 在获批后或者凭资质、许可证经营。)	100.00[注 1]	100.00	2015 年 5-12 月

注 1:

2015 年 4 月 15 日,根据股权转让协议,胡东将持有的长兴滨里实业有限公司 100.00% 股权以 800 万美元转让给纳尼亚国际(香港)有限公司,转让后,纳尼亚国际(香港)有限公司拥有长兴滨里实业有限公司 100.00% 股权。2015 年 5 月 19 日办理工商变更登记。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”),以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司主要提供染色及印花的加工及染色布、印花布的生产销售。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(二十二)“收入”等各项政策的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、(二十七)“其他重要的会计政策和会计估计”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定,同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,应当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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。

在合并财务报表中，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，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

## **2、非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；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应当转为购买日所属当期收益。购买方为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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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年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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的年初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

## 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **2、共同经营的会计处理方法**

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### **3、外币报表折算的会计处理方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### **(十) 金融工具**

#### **1、金融工具的分类**

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

#### **2、金融工具的确认依据**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

#### **3、金融工具的计量方法**

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 5、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。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

### （3）可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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，或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发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

<u>公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准</u>	<u>期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。</u>
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### （4）其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

### （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指应收账款 50 万元、其他应收款 100 万元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 50 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

##### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	坏账准备的计提方法
---------	-----------

组合 1	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的， 单独测试未发生减值的重大应收款项	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏 账准备
组合 2	除组合 1 外的应收款项	帐龄分析法

②组合中，组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	20	20
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。**

## (十二) 存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## (十三) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年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。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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	5、10	19、9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	5	3、5	31.67、19
其他	5	5、20	19、4.75

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十六) 借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (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、资本化期间

资本化期间，是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。

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

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

<u>无形资产名称</u>	<u>预计使用寿命(年)</u>
土地使用权	50

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十八) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、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，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (二十一) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 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、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。**

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。

## 4、收入的具体确认办法

(1) 公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价。根据客户订单要求完成产品生产，并按照订单约定的时间送货给客户。客户收货并验收完成后，产品的相关风险和报酬已转移，本公司据此确认收入。

(2) 公司出口销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，货物报关离岸后，由于本公司产品的相关风险和报酬已转移，已取得出口报关相关单据，据此确认出口销售收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### (二十五) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十六）其他重要的会计政策和会计估计

无

## （二十七）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、重要会计估计变更

无

## （二十八）其他

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
水利建设基金	应税收入	1%
利得税	应纳税所得额	16.5%

#### 2、税收优惠

2014 年 10 月 27 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局共同签发的高新技术企业证书，湖州纳尼亚实业股份有限公司通过高新技

术企业认定,认定有效期为 3 年,因此本公司自 2014 年至 2016 三年可享受所得税率为 15% 的税收优惠, 2015 年度实际执行的所得税率为 15%。

### 3、其他需说明事项

无

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“年初”指 2015 年 1 月 1 日,“年末”指 2015 年 12 月 31 日,“上年”指 2014 年度,“本年”指 2015 年度。

#### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	362,480.55	65,948.65
银行存款	2,674,462.79	16,589,434.03
其他货币资金	22,460,004.89	22,227,568.61
合计	<u>25,496,948.23</u>	<u>38,882,951.29</u>

其他说明:其他货币资金均为票据保证金,使用受到限制,不能用于其他用途。

#### 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	年末余额				账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,281,661.01	95.31	1,035,813.76	6.36	15,245,847.25
组合 1: 其他组合					
组合 2: 账龄组合	16,281,661.01	95.31	1,035,813.76	6.36	15,245,847.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	801,545.21	4.69	801,545.21	100.00	-
合计	<u>17,083,206.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,837,358.97</u>	<u>10.76</u>	<u>15,245,847.25</u>

续上表:

类别	年初余额				账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,918,523.04	94.50	1,017,848.33	7.31	12,900,674.71
组合 1: 其他组合	4,250,583.48	28.86			4,250,583.48
组合 2: 账龄组合	9,667,939.56	65.64	1,017,848.33	10.53	8,650,091.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	810,475.21	5.50	810,475.21	100.00	-
合计	<u>14,728,998.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,828,323.54</u>	<u>12.41</u>	<u>12,900,674.71</u>

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

1 年以内	14,803,456.32	740,172.82	5
1 至 2 年	1,478,204.69	295,640.94	20
2 至 3 年			50
3 年以上			100
合计	<u>16,281,661.01</u>	<u>1,035,813.76</u>	

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,079,568.14	453,978.41	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	49,003.00	24,501.50	50.00
3 年以上	539,368.42	539,368.42	100.00
合计	<u>9,667,939.56</u>	<u>1,017,848.33</u>	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款明细	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
长兴明强轻纺有限公司	406,670.00	406,670.00	100	无法收回
长兴正强纺织有限公司	14,777.00	14,777.00	100	无法收回
张家港润赢纺织有限公司	3,782.00	3,782.00	100	无法收回
淳安县千岛湖惠丰制衣有限公司	84,772.80	84,772.80	100	无法收回
江苏凯瑞家用纺织品有限公司	7,384.00	7,384.00	100	无法收回
南通家荣纺织品有限公司	71,634.00	71,634.00	100	无法收回
南通雅文纺织品有限公司	33,610.00	33,610.00	100	无法收回
无锡市中华绣品有限公司	18,617.21	18,617.21	100	无法收回
大丰市舒润床上用品有限公司	7,462.00	7,462.00	100	无法收回
盐城和乐工艺品有限公司	27,617.00	27,617.00	100	无法收回
常州雅美特纺织有限公司	1,482.00	1,482.00	100	无法收回
上海兰铃服饰有限公司	16,833.00	16,833.00	100	无法收回
上海乐昕纺国际贸易有限公司	1,602.50	1,602.50	100	无法收回
东莞市兆凯制衣有限公司	105,301.70	105,301.70	100	无法收回
合计	<u>801,545.21</u>	<u>801,545.21</u>		

(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 145,475.12 元, 转回坏账准备金额 251,908.36 元, 合并范围增加导致坏账准备增加 115,468.67 元;

本期坏账准备转回或收回金额重要的:

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

序号	客户名称	应收账款	账龄	款项	占应收账款	坏账准备
				性质	期末余额比 例 (%)	
1	POLTECH ENGENHARIA	E 3,684,726.44	1 年以内	货款	21.57	184,236.32

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

CONSULTORIA LTDA						
2	浙江森莱特工贸科技有限公司	1,398,800.00	1 年以内	货款	8.19	69,940.00
3	宁波锦胜海达进出口有限公司	1,308,897.50	1 年以内	货款	7.66	65,444.87
4	PARAMOUNT CHILE LTDA	783,137.64	1 年以内	货款	4.58	39,156.88
5	浙江天佳工艺品有限公司	736,382.00	1-2 年	货款	4.31	147,276.40
	合计	7,911,943.58			46.31	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(6) 其他说明:

无

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,671,983.47	100.00	14,168,386.28	99.20
1 至 2 年			58,100.68	0.41
2 至 3 年			25,262.58	0.18
3 年以上			30,000.00	0.21
合计	<u>46,671,983.47</u>	<u>100.00</u>	<u>14,281,749.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预付账款

无

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项		账龄	未结算原因
			年末余额合	计数的比例		
			(%)			
常州市前杨东方助剂有限公司	非关联方	18,582,678.00	39.82		1 年以内	预付材料款
吴江市平隆纺织有限公司	非关联方	4,381,935.32	9.39		1 年以内	预付材料款
仲利国际贸易(上海)有限公司	非关联方	3,783,000.00	8.11		1 年以内	预付材料款
长兴山鹰化纤有限公司	非关联方	3,410,749.36	7.31		1 年以内	预付材料款
无锡市舜华纺织艺术品有限公司	非关联方	3,000,000.00	6.43		1 年以内	预付材料款
合计		<u>33,158,362.68</u>	<u>71.05</u>			

其他说明:

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	比例	比例	

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

	(%)				
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,782,952.25	88.59	419,697.20	8.77	4,363,255.05
组合 1: 其他组合					0.00
组合 2: 账龄组合	4,782,952.25	88.59	419,697.20	8.77	4,363,255.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	616,043.72	11.41	616,043.72	100.00	0.00
合计	<u>5,398,995.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,035,740.92</u>	<u>19.18</u>	<u>4,363,255.05</u>

续上表:

类别	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	102,829,990.64	99.12	7,537,658.57	7.33	95,292,332.07
组合 1: 其他组合	12,810,000.00	12.35			12,810,000.00
组合 2: 账龄组合	90,019,990.64	86.77	7,537,658.57	8.37	82,482,332.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	916,043.72	0.88	916,043.72	100.00	
合计	<u>103,746,034.36</u>	<u>100.00</u>	<u>8,453,702.29</u>	<u>8.15</u>	<u>95,292,332.07</u>

1) 组合 1 中均为应收关联方及政府款项, 发生坏账风险较小, 因此未予计提坏账。

2) 组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,304,621.65	215,231.08	5
1 至 2 年	342,330.60	68,466.12	20
2 至 3 年	-	-	50
3 年以上	136,000.00	136,000.00	100
合计	<u>4,782,952.25</u>	<u>419,697.20</u>	

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,778,422.01	3,538,921.10	5.00
1 至 2 年	18,843,922.34	3,768,784.47	20.00
2 至 3 年	335,386.58	167,693.29	50.00
3 年以上	62,259.71	62,259.71	100.00
合计	<u>90,019,990.64</u>	<u>7,537,658.57</u>	

确定该组合依据的说明:

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款明细	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
长兴人和物资工贸有限公司	170,000.00	170,000.00	100	无法收回
职工个人借款	61,043.72	61,043.72	100	无法收回
长兴县外商投资服务公司	30,000.00	30,000.00	100	无法收回
长兴县招商局	50,000.00	50,000.00	100	无法收回
科技园保证金	5,000.00	5,000.00	100	无法收回
诸暨市金利特纺织品有限公司	200,000.00	200,000.00	100	无法收回
中华儿女报刊社浙江记者站	100,000.00	100,000.00	100	无法收回
合计	<u>616,043.72</u>	<u>616,043.72</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备 7,740,329.15 元，合并范围增加导致坏账准备增加 322,367.78 元；

本期坏账准备收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额
长兴恒力小额贷款有限公司	5,156,075.00
王永恩	1,511,975.00
宋梦漩	189,000.00
钱卫红	150,000.00
合计	<u>7,007,050.00</u>

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
保证金	100,000.00	100,000.00	105,000.00	105,000.00
出口退税			1,199,389.29	59,969.47
往来款	4,705,809.41	739,782.00	102,062,098.29	8,159,096.45
其他	593,186.56	195,958.92	379,546.78	129,636.37
合计	<u>5,398,995.97</u>	<u>1,035,740.92</u>	<u>103,746,034.36</u>	<u>8,453,702.29</u>

(5) 其他应收款期末余额较大单位明细：

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
常州市前杨					
东方助剂有 限公司	往来款	4,144,563.15	1 年以内	76.77	207,228.16
合计		<u>4,144,563.15</u>		<u>76.77</u>	<u>207,228.16</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项：

无

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(9) 其他说明:

无

## 5、 存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	29,885,577.03		23,237,687.66		23,237,687.66
在产品	8,569,152.40		5,468,453.25		5,468,453.25
库存商品	13,582,206.09		11,639,550.07		11,639,550.07
委托加工物资					
合计	<u>52,036,935.52</u>		<u>40,345,690.98</u>		<u>40,345,690.98</u>

(2) 存货跌价准备:

无

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额:

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(4) 其他

无

## 6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		
待抵扣税费	2,573,716.09	1,209,724.24
合计	<u>2,573,716.09</u>	<u>1,209,724.24</u>

## 7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
按成本计量的	12,403,650.00		12,403,650.00		12,403,650.00
合计	<u>12,403,650.00</u>		<u>12,403,650.00</u>		<u>12,403,650.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

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
	年初余额	本期 增加	本期减少	年初余额	本期 增加	本期减少		
浙江长兴农村合 作银行	12,403,650.00						1.03	843,494.40
合计	<u>12,403,650.00</u>						<u>1.03</u>	<u>843,494.40</u>

### 8、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加			
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
长兴恒力小额贷款有限公司	35,002,500.00	40,553,513.57				
合计	<u>35,002,500.00</u>	<u>40,553,513.57</u>				

续上表：

被投资单位	本期减少					年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
长兴恒力小额贷款有限公司		76,929.30				40,476,584.27		
合计		<u>76,929.30</u>				<u>40,476,584.27</u>		

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1年初余额	22,606,157.35	61,644,298.16	1,405,075.58	648,371.29	1,083,137.00	87,387,039.38
2本期增加金额	42,073,960.21	11,586,289.58	597,308.12	121,509,518.93		55,767,076.84
(1) 购置	13,362,605.21	4,551,149.58	581,708.12	121,448,358.93	-	19,943,821.84
(2) 在建工程转入	4,233,002.00	401,500.00				4,634,502.00
(3) 企业合并增加	24,478,353.00	6,633,640.00	15,600.00	61,160.00		31,188,753.00
3本期减少金额		1,241,394.36				1,241,394.36
(1) 处置或报废		1,241,394.36				1,241,394.36
4年末余额	64,680,117.56	71,989,193.38	2,002,383.70	215,789.22	1,083,137.00	141,912,721.86
二、累计折旧						
1年初余额	5,442,780.76	16,351,828.08	917,566.58	396,100.50	526,503.87	23,634,779.79
2本期增加金额	2,701,283.58	6,932,362.72	153,793.16	78,236.84	67,851.28	9,933,527.58
(1) 计提	1,550,179.58	6,159,511.72	150,361.16	72,790.84	67,851.28	8,000,694.58
(2) 企业合并增加	1,151,104.00	772,851.00	3,432.00	5,446.00		1,932,833.00
3本期减少金额		196,554.11				196,554.11
(1) 处置或报废		196,554.11				196,554.11
4年末余额	8,144,064.34	23,087,636.69	1,071,359.74	474,337.34	594,355.15	33,371,753.26
三、减值准备						
1年初余额						-
2本期增加金额						-
(1) 计提						-
3本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4年末余额						-
四、账面价值						

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

1.期末账面价值	56,536,053.22	48,901,556.69	931,023.96	1,683,552.88	488,781.85	108,540,968.60
2.期初账面价值	17,163,376.59	45,292,470.08	487,509.00	252,270.79	556,633.13	63,752,259.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，房屋建筑物中有账面价值 23,272,210.24 元未办妥产权证。

**10、无形资产**

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	3,970,190.30	3,970,190.30
2.本期增加金额	4,446,651.00	4,446,651.00
(1)购置		-
(2)内部研发		-
(3)企业合并增加	4,446,651.00	4,446,651.00
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.年末余额	8,416,841.30	8,416,841.30
二、累计摊销		-
1.年初余额	912,418.93	912,418.93
2.本期增加金额	140,032.93	140,032.93
(1)计提	140,032.93	140,032.93
(2)企业合并增加		-
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.年末余额	1,052,451.86	1,052,451.86
三、减值准备		-
1.年初余额		-
2.本期增加金额		-
(1)计提		-
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.年末余额		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	<u>7,364,389.44</u>	<u>7,364,389.44</u>
2.期初账面价值	<u>3,057,771.37</u>	<u>3,057,771.37</u>

注：期末公司没有未办妥产权证书的土地使用权。

**11、商誉**

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	年末余额
长兴滨里实业有限公司		2,873,864.64		2,873,864.64

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

合计 2,873,864.64 2,873,864.64

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 其他说明

商誉的计算过程：本公司子公司纳尼亚国际（香港）有限公司于 2015 年 5 月 1 日支付 800 万美元购买了长兴滨里实业有限公司 100.00% 的权益，实现非同一控制下企业合并，本次交易对价超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,873,864.64 元，确认为商誉。

**12、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

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,873,099.89	477,824.02	10,282,025.83	1,542,303.87
合计	<u>2,873,099.89</u>	<u>477,824.02</u>	<u>10,282,025.83</u>	<u>1,542,303.87</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,418,260.00	1,604,565.00		
合计	<u>6,418,260.00</u>	<u>1,604,565.00</u>		

(3) 未确认递延所得税资产、递延所得税负债明细：

无

**13、短期借款**

(1) 短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	4,000,000.00	
保证借款	86,451,995.00	69,859,960.00
抵押及保证借款	20,000,000.00	21,000,000.00
质押及保证借款	4,750,000.00	15,336,129.42
合计	<u>115,201,995.00</u>	<u>106,196,089.42</u>

(2) 短期借款分类的说明：

① 抵押借款

借款单位	抵押单位/人	抵押物	借款银行	借款金额
湖州纳尼亚实业股份有限公司	湖州纳尼亚实业股份有限公司	房产、土地	中国农业银行长兴营业中心	4,000,000.00
合计				<u>4,000,000.00</u>

② 保证借款

借款单位	保证单位/人	借款银行	借款金额
------	--------	------	------

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江父子岭耐火材料有限公司、浙江盛邦化纤有限公司保证	湖州银行长兴支行	6,500,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江父子岭耐火材料有限公司、浙江盛邦化纤有限公司保证	湖州银行长兴支行	5,000,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江盛邦化纤有限公司	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	8,000,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江盛邦化纤有限公司	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	3,000,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	长兴众鑫轻纺工业园投资开发服务有限公司	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	21,000,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江湖州父子岭耐火集团有限公司	浙江长兴联合村镇银行股份有限公司	6,000,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江盛邦化纤有限公司、戴顺华、宋晓英	民生银行杭州分行	5,000,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江盛邦化纤有限公司、戴顺华、宋晓英	民生银行杭州分行	10,000,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	长兴众鑫轻纺工业园投资开发服务有限公司	浙江长兴农村合作银行金陵路支行洲桥分理处	2,920,185.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	浙江湖州父子岭耐火集团有限公司、浙江盛邦化纤有限公司、戴顺华、宋晓英	中国工商银行长兴支行	11,031,810.00
长兴滨里实业有限公司	长兴众鑫轻纺工业园投资开发服务有限公司、蒋旭峰	浙江长兴农村合作银行金陵路支行	8,000,000.00
合计			<u>86,451,995.00</u>

③ 抵押、保证借款

借款单位	抵押单位/人	保证单位/人	抵押物	借款银行	借款金额
湖州纳尼亚实业股份有限公司	陈雨明、戴翠勤；湖州纳尼亚实业股份有限公司	戴顺华、宋晓英	纳尼亚印染厂房产权证、土地证抵押；陈雨明的房产证土地证抵押	上海浦东发展银行湖州长兴支行	8,500,000.00
湖州纳尼亚实业股份有限公司	湖州纳尼亚实业股份有限公司	戴顺华、宋晓英	纳尼亚印染厂房产权证、土地证抵押；	上海浦东发展银行湖州长兴支行	11,500,000.00
小计					<u>20,000,000.00</u>

④ 质押、保证借款

借款单位	质押单位/人	保证单位/人	质押物	借款银行	借款金额
湖州纳尼亚实业股份有	湖州纳尼亚实业股份有	浙江湖州父子岭耐火集团有限公司、浙江	长兴恒力小额贷款有限公司股权	中国工商银行	4,750,000.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

限公司	限公司	盛邦化纤有限公司、 戴顺华、宋晓英	长 兴 支 行
小计			<u>4,750,000.00</u>

(3) 重要的已逾期未偿还的短期借款情况：

本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	37,160,000.00	45,303,204.44
合计	<u>37,160,000.00</u>	<u>45,303,204.44</u>

重要的已到期未支付的应付票据情况：无

15、 应付账款

(1) 应付账款按项目列示：

项目	年末余额	年初余额
材料款	14,144,105.37	17,348,894.54
运输费	761,853.15	341,728.86
加工费	6,457,651.22	
其他	492,576.82	43,117.38
合计	<u>21,856,186.56</u>	<u>17,733,740.78</u>

(2) 应付账款按账龄列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	21,007,209.41	17,297,361.40
1-2 年	665,018.27	225,461.80
2-3 年	78,147.30	39,000.00
3 年以上	105,811.58	171,917.58
合计	<u>21,856,186.56</u>	<u>17,733,740.78</u>

(3) 应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期		账龄	款项性质
			末余额合计数	的比例(%)		
李建芳	非关联方	1,806,688.52	8.27		1 年以内	加工费
长兴山鹰化纤有限公司	非关联方	1,700,000.00	7.78		1 年以内	材料款
浙江掬海能源有限公司	非关联方	1,510,341.00	6.91		1 年以内	材料款
长兴鑫港纺织有限公司	非关联方	1,018,000.00	4.66		1 年以内	材料款
建德市浩然家纺有限公司	非关联方	982,625.68	4.49		1 年以内	加工费
合计		<u>7,017,655.20</u>	<u>32.11</u>			

16、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,925,941.22	4,545,233.40
1-2 年		3,256.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

2-3 年		114,323.00
3 年以上		204,451.50
合计	<u>14,925,941.22</u>	<u>4,867,263.90</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无

(3) 各期末预收款项均为预收货款

(4) 预收款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预收款项期末余 额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
FUTAL TRADING LLC	客户	8,479,108.59	56.81	1 年以内	货款
湖州宁兴云外贸服务有限公司	客户	3,206,220.00	21.48	1 年以内	货款
杭州美悦进出口有限公司	客户	687,400.00	4.61	1 年以内	货款
湖州宁兴云外贸服务有限公司	客户	662,011.00	4.44	1 年以内	货款
BINHELABI TRADING CO.,LTD	客户	481,405.83	3.23	1 年以内	货款
合计		<u>13,516,145.42</u>	<u>90.55</u>		

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类	年初余额	增加金额	减少金额	年末余额
短期薪酬	1,215,698.78	9,215,414.45	9,064,409.38	1,366,703.85
离职后福利-设定提存计划	85,488.18	788,262.89	704,553.06	169,198.01
合计	1,301,186.96	10,003,677.34	9,768,962.44	1,535,901.86

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	增加金额	减少金额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,174,477.05	8,154,754.79	8,046,287.50	1,282,944.34
二、职工福利费	-	503,033.26	503,033.26	-
三、社会保险费	41,221.73	438,476.40	395,938.62	83,759.51
其中：医疗保险费	23,098.63	323,191.65	291,553.80	54,736.48
工伤保险费	16,023.22	85,310.26	77,286.50	24,046.98
生育保险费	2,099.88	29,974.49	27,098.32	4,976.05
四、住房公积金	-	88,200.00	88,200.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	30,950.00	30,950.00	-
合计	1,215,698.78	9,215,414.45	9,064,409.38	1,366,703.85

(3) 离职后福利-设定提存计划

一、基本养老保险费	77,088.68	763,196.31	682,663.58	157,621.41
二、失业保险费	8,399.50	25,066.58	21,889.48	11,576.60
合计	85,488.18	788,262.89	704,553.06	169,198.01

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,694.49	
企业所得税		
城建税	23,772.59	24,844.05
印花税	7,236.67	4,237.03

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	14,263.55	14,906.43
地方教育费附加	9,509.02	9,937.62
水利建设基金	30,771.42	14,123.45
其他	4,412.25	4,159.80
个人所得税	587,854.26	
合计	<u>698,514.25</u>	<u>72,208.38</u>

**19、应付利息**

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	204,712.27	198,636.31
合计	<u>204,712.27</u>	<u>198,636.31</u>

**20、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	539,800.00	8,239,500.00
制网押金	206,900.00	234,900.00
其他	65,365.42	65,365.42
合计	<u>812,065.42</u>	<u>8,539,765.42</u>

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	680,200.00	8,411,900.00
1-2 年	34,400.00	34,500.00
2-3 年	24,100.00	28,000.00
3 年以上	73,365.42	65,365.42
合计	<u>812,065.42</u>	<u>8,539,765.42</u>

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

各期末超过 1 年的其他应付款大部分为制版押金。

(4) 其他说明

无。

**21、一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,333,333.36	3,333,333.36
信用借款		
合计	<u>3,333,333.36</u>	<u>3,333,333.36</u>

(1) 借款情况见附注五、22。

**22、长期借款**

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,666,666.60	4,999,999.96

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

合计 1,666,666.60 4,999,999.96

(1) 长期借款分类的说明：

①抵押借款

借款单位	抵押单位/人	抵押物	借款银行	借款金额	其中一年内到期
湖州纳尼亚实业股份有限公司	湖州纳尼亚实业股份有限公司	机器设备	仲利国际融资公司	4,999,999.96	3,333,333.36
合计				<u>4,999,999.96</u>	<u>3,333,333.36</u>

23、股本

项目	年初余额	年初股权比例 (%)	本期增加	本期减少	年末余额	年末股权比例 (%)
长兴恒力投资有限公司	86,572,500.00	85.00			86,572,500.00	85.00
戴顺华	10,185,000.00	10.00			10,185,000.00	10.00
宋晓英	5,092,500.00	5.00			5,092,500.00	5.00
合计	<u>101,850,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>101,850,000.00</u>	<u>100.00</u>

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	6,620,394.17			6,620,394.17
合计	<u>6,620,394.17</u>			<u>6,620,394.17</u>

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	2,296,956.16	1,224,269.02		3,521,225.18
合计	<u>2,296,956.16</u>	<u>1,224,269.02</u>		<u>3,521,225.18</u>

26、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,909,841.97	8,681,016.75	—
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	20,909,841.97	8,681,016.75	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,848,892.74	13,595,499.29	—
减：提取法定盈余公积	1,224,269.02	1,366,674.07	净利润的 10%
提取任意盈余公积			—
提取一般风险准备			—
应付普通股股利	25,000,000.00		—
转作股本的普通股股利			—
期末未分配利润	<u>7,534,465.69</u>	<u>20,909,841.97</u>	—

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,625,215.25	193,896,507.56	215,298,064.69	182,302,303.03

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

其他业务	5,038,655.36	4,787,583.52	22,126,342.61	20,514,175.61
合计	<u>230,663,870.61</u>	<u>198,684,091.08</u>	<u>237,424,407.30</u>	<u>202,816,478.64</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
加工布	41,360,943.37	32,408,799.28	43,628,394.98	33,651,800.23
进销布	156,247,052.34	135,230,948.89	171,669,669.71	148,650,502.80
成品布销售	27,480,014.38	25,736,953.68		
白坯布销售	537,205.16	519,805.71		
合计	<u>225,625,215.25</u>	<u>193,896,507.56</u>	<u>215,298,064.69</u>	<u>182,302,303.03</u>

(3) 主营业务(国内外)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	133,458,282.25	113,349,107.58	121,580,256.72	102,594,643.64
外销收入	92,166,933.00	80,547,399.98	93,717,807.97	79,707,659.39
合计	<u>225,625,215.25</u>	<u>193,896,507.56</u>	<u>215,298,064.69</u>	<u>182,302,303.03</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入的比例(%)
1	湖州宁兴云外贸服务有限公司	27,703,017.12	12.01
2	上海龙头集团股份有限公司	25,303,850.08	10.97
3	RITIK INTERNATIONAL CO.,LTD	16,214,487.76	7.03
4	浙江森莱特工贸科技有限公司	8,894,434.91	3.86
5	ARJAY TRADERS LLC	6,837,397.86	2.96
	合计	<u>82,119,377.95</u>	<u>36.83</u>

2014 年度

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入的比例(%)
1	上海龙头集团股份有限公司	76,461,822.74	32.20
2	POLTECH ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	17,938,915.12	7.56
3	浙江森莱特工贸科技有限公司	13,929,139.24	5.87
4	YUVRAJ TRADING CO.,LTD	13,652,603.05	5.75
5	苏州莱宁纺织品有限公司	11,012,655.00	4.64
	合计	<u>132,995,135.15</u>	<u>56.02</u>

28、 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		259,926.23
城市维护建设税	440,028.03	253,889.31

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

教育费附加	264,016.81	152,333.59
地方教育费附加	177,071.25	101,555.73
其他	45,225.60	109,032.72
合计	<u>926,341.69</u>	<u>876,737.58</u>

其他说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**29、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	49,663.50	78,613.40
运输费	1,598,844.03	1,679,642.58
展览费	219,253.04	90,755.00
出口费用	8,389.00	7,719.11
门市部费用	2,457.20	24,615.10
包装费	887,885.53	672,214.50
广告费、业务宣传费	151,979.00	24,467.00
其他	329,853.14	98,133.31
合计	<u>3,248,324.44</u>	<u>2,676,160.00</u>

**30、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	762,503.04	498,829.00
业务招待费	591,495.79	446,276.48
福利费	546,924.30	209,443.41
办公费	154,094.69	24,799.10
邮电通讯费	170,018.40	269,770.29
小车支出	140,351.76	73,292.12
差旅费	193,076.50	109,013.05
保险费	164,103.07	113,004.58
其他	367,021.98	309,450.01
社保费	1,188,446.24	1,044,801.43
公积金	88,200.00	91,100.00
咨询代理/年检年审费	667,107.65	351,149.86
电能	182,269.60	206,484.11
无形资产摊销	79,403.81	93,685.27
税金	484,263.77	636,755.96
法律费用	154,140.82	3,000.00
折旧	338,464.79	221,376.88
技术开发费	6,355,976.67	7,212,630.47
合计	<u>12,627,862.88</u>	<u>11,914,862.02</u>

**31、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,141,221.12	11,174,419.65
减：利息收入	888,510.56	2,286,061.77
汇兑损益	1,110,742.09	416,642.93

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

金融机构手续费	1,252,655.60	416,805.64
合计	<u>9,616,108.25</u>	<u>9,721,806.45</u>

**32、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-7,846,762.39	-7,854,577.97
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	<u>-7,846,762.39</u>	<u>-7,854,577.97</u>

**33、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,929.30	4,068.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	843,494.40	1,054,368.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
合计	<u>766,565.10</u>	<u>1,058,436.14</u>

**34、营业外收入**

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	305,578.18	305,578.18		
其中：固定资产处置利得	305,578.18	305,578.18		
政府补助	1,493,259.64	1,493,259.64	2,476,502.51	2,476,502.51
其他	315,111.50	315,111.50		
合计	<u>2,113,949.32</u>	<u>2,113,949.32</u>	<u>2,476,502.51</u>	<u>2,476,502.51</u>

(1) 根据夹委【2014】11号文件《2014年度夹浦镇工业经济奖励办法和长兴轻纺

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

城兴市工作奖励政策》，公司于 2015 年 5 月 8 日收到长兴众鑫轻纺工业园投资开发服务有限公司发放的清水管网补助及工业奖励 501,496.90 元，2015 年确认营业外收入 501,496.90 元。

(2) 根据长财预【2015】72 号文件《关于下达 2014 年长兴县奖补类科技券第二次兑现经费的通知》，公司于 2015 年 4 月 23 日收到长兴县财政局发放的 2014 年长兴县奖励类科技券第二次兑现经费 118,928.00 元，2015 年确认营业外收入 118,928.00 元。

(3) 根据长财建【2014】40 号文件《长兴县环境保护局关于下达长兴县 2013 年度主要污染物减排以奖代补奖励资金的通知》，公司于 2015 年 2 月 9 日收到长兴县财政局发放的 2013 年长兴县主要污染物减排以奖代补奖励 66,000.00 元，2015 年确认营业外收入 66,000.00 元。

(4) 根据长财企【2015】100 号文件《关于拨付 2014 年度长兴县开放型经济发展专项资金的通知》，公司于 2015 年 6 月 18 日收到长兴县财政局发放的 2014 年长兴县开放型经济专项资金奖励 56,000.00 元，2015 年确认营业外收入 56,000.00 元。

(5) 根据浙安监管综【2015】5 号文件《浙江省安全生产监督管理局关于公布杭州杭新实业有限公司等 29 家 2014 年度安全生产标准化二级达标企业名单的通知》，公司于 2015 年 4 月 24 日收到长兴县财政局发放的 2014 年度安全生产标准企业奖励专项资金 50,000.00 元，2015 年确认营业外收入 50,000.00 元。

(6) 根据浙财企【2014】236 号文件《浙江省商务厅关于下达 2014 年中央外经贸发展专项资金的通知》，公司于 2015 年 5 月 14 日收到长兴县财政局发放的 2014 年中央外经贸发展专项资金 11,900.00 元，2015 年确认营业外收入 11,900.00 元。

(7) 根据长财建【2015】90 号文件《长兴县环境保护局关于下达 2014 年省级“811”生态文明建设推进行动专项资金（重污染行业整治部分）的通知》，公司分别于 2015 年 2 月 9 日和 2015 年 9 月 6 日收到长兴县财政局发放的 2014 年 811 生态文明建设专项资金奖励 6,800.00 元和 156,000.00，2015 年确认营业外收入 162,800.00 元。

(8) 根据长财预【2015】115 号文件《关于下达 2014 年长兴县科技计划项目补助经费的通知》，公司于 2015 年 7 月 4 日和 2015 年 10 月 19 日分别收到收到长兴县财政局发放的科技计划项目补助经费 90,000.00 元和 12,700.00 元，2015 年确认营业外收入 102,700.00 元。

(9) 根据长财预【2014】256 号文件《关于下达 2014 年上半年专利补助经费的通知》，公司于 2015 年 1 月 14 日收到长兴县科技局发放的 2014 年上半年专利补助经费 11,700.00 元，2015 年确认营业外收入 11,700.00 元。

(10) 根据长经信发[2014]18 号长兴县经济和信息化委员会长兴县财政局文件《长兴县经济和信息化委员会 长兴县财政局关于组织申报 2014 年“小升归”企业专项资金的通知》，公司于 2015 年 8 月 14 日收到长兴县财政局发放的 2014 年“小升归”企业专项资金 57,109.00 元，2015 年 8 月确认营业外收入 57,109.00 元。

(11) 根据《关于 2014 年度水利基金减免办理（县市级限时办结类）的通知》，公司分别于 2015 年 9 月 25 日和 2015 年 12 月 24 日收到长兴县水库发放的 2014 年长兴县水利基金退库 188,100.00 元和 161,125.74 元。2015 年确认营业外收入 349,225.74 元。

(12) 根据长兴县人民政府文件长政发【2013】27 号文件《长兴县人民政府关于进一步促进就业的若干意见》，公司于 2015 年 10 月 29 日收到长兴县人力资源和社会保障局促进就业专项资金的经费 5,400.00 元，2015 年确认营业外收入 5,400.00 元。

### 35、营业外支出

项目	本年发生额	计入当期非经常性	上年发生额	计入当期非经常性损
		损益的金额		益的金额

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

非流动资产处置损失合	987,840.25	987,840.25	2,097,718.30	2,097,718.30
计				
其中：固定资产处置损	987,840.25	987,840.25	2,093,592.12	2,093,592.12
失				
捐赠支出			232,000.00	232,000.00
水利建设基金	297,723.54	297,723.54	240,870.29	240,870.29
其他	39,457.51	39,457.51	135,841.28	135,841.28
合计	<u>1,325,021.30</u>	<u>1,325,021.30</u>	<u>2,706,429.87</u>	<u>2,706,429.87</u>

**36、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	999,315.82	1,514,102.98
递延所得税费用	1,115,189.22	2,991,847.09
合计	<u>2,114,505.04</u>	<u>4,505,950.07</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	14,963,397.78	18,101,449.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,244,509.67	2,715,217.40
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-77,894.41	287,246.57
技术开发费加计扣除的影响		
免于补税的投资收益	-114,984.77	-148,079.20
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		
合并抵销可抵扣暂时性差异影响		
子公司亏损影响	62,874.55	
其他		1,651,565.30
所得税费用	<u>2,114,505.04</u>	<u>4,505,950.07</u>

注：2014 年其他金额为递延所得税费用 2013 年度（25%）与 2014 年度（15%）税率差产生。

**37、现金流量表项目**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	111,623,760.73	86,469,661.45
政府补助	1,493,259.64	2,476,502.51
银行存款利息	888,510.56	2,286,061.77
票据保证金	22,227,568.61	31,741,269.76
合计	<u>136,233,099.54</u>	<u>122,973,495.49</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	31,816,556.64	48,083,501.26
银行手续费	1,252,655.60	416,805.64
票据保证金	22,460,004.89	20,803,894.61
销售费用的付现	3,248,324.44	2,676,160.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

管理费用的付现	7,927,287.85	2,056,438.23
营业外支出的付现	39,457.51	367,841.28
合计	<u>66,744,286.93</u>	<u>74,404,641.02</u>

(3) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	12,848,892.74	13,595,499.29
加: 资产减值准备	-7,846,762.39	-7,854,577.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,000,694.58	6,938,899.05
无形资产摊销	140,032.93	93,685.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	682,262.07	2,097,718.30
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	8,341,332.71	11,402,332.25
投资损失(收益以“一”号填列)	-766,565.10	-1,058,436.14
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,173,938.97	2,991,847.09
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-58,749.75	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,007,871.24	7,835,272.03
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	72,492,885.92	50,665,187.12
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-9,139,217.99	-34,462,227.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,860,873.45	52,245,198.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,036,943.34	16,655,382.68
减: 现金的期初余额	16,655,382.68	14,512,913.31
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	<u>-13,618,439.34</u>	<u>2,142,469.37</u>

(4) 本年支付的取得子公司的现金净额

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	48,774,540.00
其中: 长兴滨里实业有限公司	48,774,540.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	521,790.90
其中: 长兴滨里实业有限公司	521,790.90
取得子公司支付的现金净额	48,252,749.10

(5) 现金和现金等价物的构成

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	3,036,943.34	16,655,382.68
其中：库存现金	362,480.55	65948.65
可随时用于支付的银行存款	2,674,462.79	16,589,434.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>3,036,943.34</u>	<u>16,655,382.68</u>

期末现金和现金等价物与货币资金期末余额的差异说明

项目	期末现金和现金等价物	货币资金	差异	备注
年末余额	3,036,943.34	25,496,948.23	22,460,004.89	保证金
年初余额	16,655,382.68	38,882,951.29	22,227,568.61	保证金、存单质押

**38、所有者权益变动表项目注释**

无

**39、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	年末余额	年初余额	受限原因
货币资金	22,460,004.89	22,227,568.61	保证金、定期存单质押
固定资产	14,060,031.03	8,028,410.62	银行借款抵押
无形资产	2,978,367.56	3,057,771.37	银行借款抵押
长期股权投资	40,476,584.27	40,553,513.57	银行借款质押
可供出售金融资产	12,403,650.00	12,403,650.00	银行借款质押
合计	<u>92,378,637.75</u>	<u>86,270,914.17</u>	

**40、合并财务报表项目附注中应披露的其他信息**

**(1) 外币货币性项目**

①外币货币性项目：

项目	年末外币余额	折算汇率	年末人民币余额	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	27,230.24	6.4936	176,822.29	7,032.08	6.119	43,029.30
欧元	7.78	7.0952	55.20	7.78	7.4556	58.00
应收账款						-
其中：美元	938,950.06	6.4936	6,097,166.11	309,692.02	6.119	1,895,005.47
短期借款						-
其中：美元	1,700,000.00	6.4936	11,039,120.00	2,600,000.00	6.119	15,909,400.00

**41、套期**

无

**42、其他**

无

**六、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

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

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
长兴滨里实 业有限公司	2015年5 月1日	800万美 元	100.00	购买	2015年5 月1日	取得控制 权	92,162,687.81	794,011.72

(2) 合并成本及商誉

	合并成本	长兴滨里实业有限公司
--现金		48,774,540.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计		48,774,540.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		45,900,675.36
商誉		2,873,864.64

(4) 长兴滨里实业有限公司于购买日可辨认资产、负债

科目名称	账面价值	公允价值
流动资产合计	36,002,516.33	36,072,907.08
货币资金	521,790.90	521,790.90
应收票据	300,000.00	300,000.00
应收账款	2,193,904.76	2,193,904.76
预付款项	896,495.58	896,495.58
其他应收款	26,249,427.29	26,249,427.29
存货	5,612,982.55	5,683,373.30
其他流动资产	227,915.25	227,915.25
非流动资产合计	27,229,161.90	33,812,030.12
固定资产	24,900,236.12	29,255,920.00
无形资产	2,219,466.66	4,446,651.00
递延所得税资产	109,459.12	109,459.12
资产总计	63,231,678.23	69,884,937.20
流动负债合计	22,320,947.09	22,320,947.09
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付票据	450,564.48	450,564.48
应付账款	10,642,881.89	10,642,881.89
预收款项	556,844.54	556,844.54
应付职工薪酬	372,324.93	372,324.93
应交税费	76,436.35	76,436.35
其他应付款	2,221,894.90	2,221,894.90
非流动负债合计	-	1,663,314.75
递延所得税负债		1,663,314.75
负债总计	22,320,947.09	23,984,261.84
净资产	40,910,731.14	45,900,675.36

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

科目名称	账面价值	公允价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	40,910,731.14	45,900,675.36

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

(4) 收购相关的现金流量

	长兴滨里实业有限公司
以现金或现金等价物支付的对价	48,774,540.00
减：取得的被收购方现金及现金等价物	521,790.90
企业合并支付的现金净额	48,252,749.10

(5) 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

无

2、 同一控制下企业合并

无

3、 处置子公司

无

4、 其他

无

七、 在其他主体中的权益

1、 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
纳尼亚国际(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00		100.00	投资设立
长兴滨里实业有限公司	长兴	长兴	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：

无

2、 在联营企业中的权益

(1) 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(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
长兴恒力小额贷款有限公司	长兴	长兴	服务业	23.335		23.335

(1) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	长兴恒力小额贷款有限公司	长兴恒力小额贷款有限公司
流动资产	111,765,673.71	198,935,027.63

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

非流动资产	85,942,834.30	76,528,910.02
资产合计	197,708,508.01	275,463,937.65
流动负债	399,678.00	1,124,948.32
非流动负债	23,850,144.52	100,550,630.35
负债合计	24,249,822.52	101,675,578.67
所有者权益合计	173,458,685.49	173,788,358.98
按持股比例计算的净资产份额	40,476,584.27	40,553,513.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	40,476,584.27	40,553,513.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	724,550.03	5,781,690.12
净利润	-2,427,448.85	20,408.57
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-2,427,448.85</u>	<u>20,408.57</u>

本年度收到的来自联营企业的股利 0 元

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法

其他说明

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于货币资金、应收账款、短期借款项目。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率价格变动而发生波动的风险，本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司通过建立良好的银企关系，对

授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的涉及，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

报告期内，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司销售业务部门专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，本公司的政策的确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

不适用

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	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(%)
长兴恒力投资有限公司	私营企业	长兴	服务业	5085 万元	85.00	85.00

本企业最终控制方是戴顺华。

2、本企业的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
纳尼亚国际（香港）有限公司	香港	香港	-	100.00		100.00	投资设立
长兴滨里实业有限公司	长兴	长兴	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

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七。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：

无

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
宋晓英	股东、最终控制方戴顺华的妻子
浙江金巴开植物制品长兴基地有限公司	最终控制方戴顺华的外甥女实际控制的公司

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

浙江森莱特工贸科技有限公司	同一控制方
长兴滨里实业有限公司【注 1】	该公司的董事陈雨明是最终控制方戴顺华的二姐夫
浙江永金茶业有限公司	最终控制方戴顺华是该公司的股东
陈永良	最终控制方戴顺华的大姐夫、公司董事
陈珏	最终控制方戴顺华的外甥女
陈雨明	最终控制方戴顺华的二姐夫、公司董事
宋冰良	宋晓英的哥哥、公司董事
张平	公司监事
袁会国	公司监事
刘晓华	公司高管
王玉良	宋晓英的姐夫
戴顺其	最终控制方戴顺华的堂弟

注：本公司于 2015 年 5 月 1 日取得长兴滨里实业有限公司的控制权，2015 年 5 月 1 日前为本公司的关联方。

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

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
长兴滨里实业有限公司	采购商品	白坯布	市场价	27,757,333.35	12.08
浙江森莱特工贸科技有限公司	采购商品	白坯布	市场价	5,628,715.02	2.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江森莱特工贸科技有限公司	出售商品	化纤布、印染加工	市场价	10,406,488.85	4.61
浙江金巴开植物制品长兴基地有限公司	出售商品	印染加工	市场价	506,471.00	0.22
长兴滨里实业有限公司	出售商品	印染加工	市场价	6,089,751.25	2.70

(2) 关联担保情况

担保方	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
戴顺华、宋晓英	湖州纳尼亚实业股份有限公司	20,000,000.00	2015 年 8 月	2016 年 5 月	否
戴顺华、宋晓英	湖州纳尼亚实业股份有限公司	4,750,000.00	2015 年 12 月	2016 年 6 月	否
戴顺华、宋晓英	湖州纳尼亚实业股份有限公司	15,000,000.00	2015 年 5 月	2016 年 5 月	否
戴顺华、宋晓英	湖州纳尼亚实业股份有限公司	11,031,810.00	2015 年 9 月	2016 年 6 月	否

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

(3) 关联方资金拆借

向关联方拆出资金:

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
戴顺华	9,100,000.00		9,100,000.00	
长兴恒力小额贷款有限公司	46,781,500.00	4,586,000.00	51,367,500.00	
长兴滨里实业有限公司	2,210,000.00		2,210,000.00	
宋晓英	-2,239,500.00	2,239,500.00		
陈永良	104,000.00		104,000.00	
王玉良	1,500,000.00		1,500,000.00	
浙江森莱特工贸科技有限公司		117,827,000.00	117,827,000.00	

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>				
长兴恒力小额贷款有限公司			46,781,500.00	5,156,075.00
长兴滨里实业有限公司			2,210,000.00	
戴顺华			9,100,000.00	
王玉良			1,500,000.00	
陈永良			104,000.00	5,200.00
<u>应收账款</u>				
长兴滨里实业有限公司			4,250,583.48	
浙江森莱特工贸科技有限公司	1,398,800.00	69,940.00	409,126.90	20,456.35

(2) 应付项目

关联方	年末余额	年初余额
<u>其他应付款</u>		
宋晓英		2,239,500.00
张平		1,000,000.00
陈雨明		1,000,000.00
陈珏		1,000,000.00
宋冰良		1,000,000.00
袁会国		1,000,000.00
刘晓华		1,000,000.00
<u>应付账款</u>		
戴顺其		21,918.40

7、 关联方承诺

无

8、其他

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

承诺事项详见附注五、16 短期借款和附注五、24 长期借款。

2、或有事项

无

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

2015 年 4 月 15 日，本公司的子公司纳尼亚国际（香港）有限公司与胡东签订股权转让协议，按长兴滨里实业有限公司的实收资本情况以 800 万美元收购长兴滨里实业有限公司 100%的股权，本公司的实际控制人戴顺华与胡东系朋友。

十五、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：

类别	年末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,961,109.35	95.73	774,869.97	4.31	17,186,239.38
组合 1：其他组合	5,377,643.05	28.66			5,377,643.05
组合 2：账龄组合	12,583,466.30	67.07	774,869.97	6.16	11,808,596.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	801,545.21	4.27	801,545.21	100.00	-
合计	<u>18,762,654.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,576,415.18</u>	<u>8.40</u>	<u>17,186,239.38</u>

续上表：

类别	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,918,523.04	94.50	1,017,848.33	7.31	12,900,674.71
组合 1：其他组合	4,250,583.48	28.86		0.00	4,250,583.48
组合 2：账龄组合	9,667,939.56	65.64	1,017,848.33	10.53	8,650,091.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	810,475.21	5.50	810,475.21	100.00	-
合计	<u>14,728,998.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,828,323.54</u>	<u>12.41</u>	<u>12,900,674.71</u>

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,612,155.30	580,607.77	5.00
1 至 2 年	971,311.00	194,262.20	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	<u>12,583,466.30</u>	<u>774,869.97</u>	

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,079,568.14	453,978.41	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	49,003.00	24,501.50	50.00
3 年以上	539,368.42	539,368.42	100.00
合计	<u>9,667,939.56</u>	<u>1,017,848.33</u>	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款明细	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
长兴明强轻纺有限公司	406,670.00	406,670.00	100	无法收回
长兴正强纺织有限公司	14,777.00	14,777.00	100	无法收回
张家港润赢纺织有限公司	3,782.00	3,782.00	100	无法收回
淳安县千岛湖惠丰制衣有限公司	84,772.80	84,772.80	100	无法收回
江苏凯瑞家用纺织品有限公司	7,384.00	7,384.00	100	无法收回
南通家荣纺织品有限公司	71,634.00	71,634.00	100	无法收回
南通雅文纺织品有限公司	33,610.00	33,610.00	100	无法收回
无锡市中华绣品有限公司	18,617.21	18,617.21	100	无法收回
大丰市舒润床上用品有限公司	7,462.00	7,462.00	100	无法收回
盐城和乐工艺品有限公司	27,617.00	27,617.00	100	无法收回
常州雅美特纺织有限公司	1,482.00	1,482.00	100	无法收回
上海兰铃服饰有限公司	16,833.00	16,833.00	100	无法收回
上海乐昕纺国际贸易有限公司	1,602.50	1,602.50	100	无法收回
东莞市兆凯制衣有限公司	105,301.70	105,301.70	100	无法收回
合计	<u>801,545.21</u>	<u>801,545.21</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 251,908.36 元, 本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

序号	客户名称	应收账款	账龄	款项	占应收账款	坏账准备
				性质	期末余额比 例 (%)	

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

1	长兴县滨里实业有限公司	5,377,643.05	1 年以内	货款	28.66	
2	POLTECH ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	3,684,726.44	1 年以内	货款	19.64	184,236.32
3	浙江森莱特工贸科技有限公司	1,398,800.00	1 年以内	货款	7.46	69,940.00
4	PARAMOUNT CHILE LTDA	783,137.64	1 年以内	货款	4.17	39,156.88
5	浙江天佳工艺品有限公司	736,382.00	1-2 年	货款	3.92	147,276.40
	合计	11,980,689.13			63.85	440,609.60

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(6) 其他说明:

无

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	630,022.99	50.56	212,050.74	33.66	417,972.25
组合 1: 其他组合					
组合 2: 账龄组合	630,022.99	50.56	212,050.74	33.66	417,972.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	616,043.72	49.44	616,043.72	100.00	-
合计	<u>1,246,066.71</u>	<u>100.00</u>	<u>828,094.46</u>	<u>66.46</u>	<u>417,972.25</u>

续上表:

类别	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	102,829,990.64	99.12	7,537,658.57	7.33	95,292,332.07
组合 1: 其他组合	12,810,000.00	12.35			12,810,000.00
组合 2: 账龄组合	90,019,990.64	86.77	7,537,658.57	8.37	82,482,332.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	916,043.72	0.88	916,043.72	100.00	

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

类别	年初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
合计	<u>103,746,034.36</u>	<u>100.00</u>	<u>8,453,702.29</u>	<u>8.15</u>	<u>95,292,332.07</u>

1) 组合 1 中均为应收关联方及政府款项, 发生坏账风险较小, 因此未予计提坏账。

2) 组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,692.39	7,584.62	5
1 至 2 年	342,330.60	68,466.12	20
2 至 3 年	-	-	50
3 年以上	136,000.00	136,000.00	100
合计	<u>630,022.99</u>	<u>212,050.74</u>	

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,778,422.01	3,538,921.10	5.00
1 至 2 年	18,843,922.34	3,768,784.47	20.00
2 至 3 年	335,386.58	167,693.29	50.00
3 年以上	62,259.71	62,259.71	100.00
合计	<u>90,019,990.64</u>	<u>7,537,658.57</u>	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款明细	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
长兴人和物资工贸有限公司	170,000.00	170,000.00	100	无法收回
职工个人借款	61,043.72	61,043.72	100	无法收回
长兴县外商投资服务公司	30,000.00	30,000.00	100	无法收回
长兴县招商局	50,000.00	50,000.00	100	无法收回
科技园保证金	5,000.00	5,000.00	100	无法收回
诸暨市金利特纺织品有限公司	200,000.00	200,000.00	100	无法收回
中华儿女报刊社浙江记者站	100,000.00	100,000.00	100	无法收回
合计	<u>616,043.72</u>	<u>616,043.72</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备 7,625,607.83 元;

本期坏账准备收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额
长兴恒力小额贷款有限公司	5,156,075.00
王永恩	1,511,975.00
宋梦漩	189,000.00
钱卫红	150,000.00

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

合计 7,007,050.00

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
保证金	100,000.00	100,000.00	105,000.00	105,000.00
出口退税			1,199,389.29	59,969.47
往来款	561,246.26	532,553.85	102,062,098.29	8,159,096.45
其他	584,820.45	195,540.61	379,546.78	129,636.37
合计	<u>1,246,066.71</u>	<u>828,094.46</u>	<u>103,746,034.36</u>	<u>8,453,702.29</u>

(5) 其他应收款期末前五名单位明细:

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
杭州萧山兴富布业有限公司	其他	342,330.60	1-2 年	27.47	68,466.12
诸暨市金利特纺织品有限公司	往来款	200,000.00	3 年以上	16.05	200,000.00
长兴人和物资工贸有限公司	往来款	170,000.00	3 年以上	13.64	170,000.00
夹浦印染协会	保证金	100,000.00	3 年以上	8.03	100,000.00
中华儿女报刊社浙江记者站	往来款	100,000.00	3 年以上	8.03	100,000.00
合计		912,330.60		73.22	

(6) 涉及政府补助的应收款项:

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(9) 其他说明:

无

### 3、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加		
			追加投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益 调整 其他权益变动 其他
纳尼亚国际(香港)有限公司	37,625,669.64	11,381,562.94	37,625,669.64		
长兴恒力小额贷款	35,002,500.00	40,553,513.57			

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

有限公司

合计 72,628,169.64 51,935,076.51 37,625,669.64

续上表：

被投资单位	本期减少				年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动			
纳尼亚国际（香港）有限公司					49,007,232.58		
长兴恒力小额贷款有限公司		76,929.30			40,476,584.27		
合计		<u>76,929.30</u>			<u>89,483,816.85</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,436,820.01	172,546,169.14	215,298,064.69	182,302,303.03
其他业务	5,038,655.36	4,787,583.52	22,126,342.61	20,514,175.61
合计	<u>205,475,475.37</u>	<u>177,333,752.66</u>	<u>237,424,407.30</u>	<u>202,816,478.64</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
加工布	44,189,767.67	35,237,623.58	43,628,394.98	33,651,800.23
进销布	156,247,052.34	137,308,545.56	171,669,669.71	148,650,502.80
合计	<u>200,436,820.01</u>	<u>172,546,169.14</u>	<u>215,298,064.69</u>	<u>182,302,303.03</u>

(3) 主营业务（国内外）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	108,269,887.01	91,998,769.16	121,580,256.72	102,594,643.64
外销收入	92,166,933.00	80,547,399.98	93,717,807.97	79,707,659.39
合计	<u>200,436,820.01</u>	<u>172,546,169.14</u>	<u>215,298,064.69</u>	<u>182,302,303.03</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入的比例 (%)
1	湖州宁兴云外贸服务有限公司	27,703,017.12	13.48
2	上海龙头集团股份有限公司	25,303,850.08	12.31
3	RITIK INTERNATIONAL CO.,LTD	16,214,487.76	7.89

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入的比例 (%)
4	浙江森莱特工贸科技有限公司	8,894,434.91	4.33
5	ARJAY TRADERS LLC	6,837,397.86	3.33
	合计	82,119,377.95	36.83
2014 年度			
序号	客户名称	营业收入	占总营业收入的比例 (%)
1	上海龙头集团股份有限公司	76,461,822.74	32.20
2	POLTECH ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	17,938,915.12	7.56
3	浙江森莱特工贸科技有限公司	13,929,139.24	5.87
4	YUVRAJ TRADING CO.,LTD	13,652,603.05	5.75
5	苏州莱宁纺织品有限公司	11,012,655.00	4.64
	合计	132,995,135.15	56.02

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,929.30	4,068.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	843,494.40	1,054,368.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	<u>766,565.10</u>	<u>1,058,436.14</u>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	-682,262.07
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）	1,493,259.64
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	-

湖州纳尼亚实业股份有限公司

2015 年度报告

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,069.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
少数股东权益影响额	-
所得税影响额	61,049.81
合计	<u>1,027,878.21</u>

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。

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.12	0.12

## 3、其他

无

湖州纳尼亚实业股份有限公司  
2015 年度报告

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室
-------