

证券代码：836857

证券简称：尼爵股份

主办券商：华创证券



尼爵股份

NEEQ:836857

广州市尼爵服饰股份有限公司

Guangzhou Nijue Clothing Limited by Share LTD

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

- 一、2016 年 3 月 23 日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广州市尼爵服饰股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌函》（股转系统函【2016】2495 号）。自此，公司将向资本运作实现跨越式发展，成为企业发展史中新的里程碑。
- 二、2016 年 5 月 3 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易，证券简称：尼爵股份、证券代码：836857、转让方式：协议转让。
- 三、2016 年 5 月，公司全资子公司经广州市工商行政管理局核准，正式变更为“广州战游网络科技有限公司”，已组建专业团队，将专注于手机游戏的研发设计及发行运营。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	28

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件	广州市尼爵服饰股份有限公司 2016 年半年度报告
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州市尼爵服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Nijue Clothing Limited by Share LTD
证券简称	尼爵股份
证券代码	836857
法定代表人	林武盛
注册地址	广东省广州市白云区
办公地址	广州市白云区从云路 982 号 3A18
主办券商	华创证券有限责任公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	林武盛
电话	020-28136057
传真	020-37389138
电子邮箱	neezz1988@126.com
公司网址	www.neezz.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市白云区从云路 982 号 3A18、510420

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-03
行业（证监会规定的行业大类）	纺织、服装及家庭用品批发(F513)；纺织、服装及日用品专门零售（F523）
主要产品与服务项目	男装的设计研发、品牌推广和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,000,000
控股股东	林武盛、林文城、林武海、林文海、林武强、林文才等六位股东系同胞兄弟，分别持有公司 20.59%、13.24%、12.94%、11.76%、8.82%、7.35%股份，合计共持有公司 74.70%的股份，为公司控股股东。
实际控制人	林武盛、林武海、林文城、林文海、林武强、林文才等六位股东系同胞兄弟，为公司实际控制人，合计持有公司总股本的 74.7%
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,875,919.63	11,124,338.01	132.61%
毛利率%	20.05%	19.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	793,241.32	132,938.72	496.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	778,145.73	130,969.16	494.14%
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）	4.21%	0.77%	-
加权平均净资产收益率%（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）	4.13%	0.75%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,046,330.76	24,878,793.27	16.75%
负债总计	9,798,983.57	6,424,687.40	52.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,247,347.19	18,454,105.87	4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.09	3.67%
资产负债率%	33.74%	25.82%	-
流动比率	2.90	3.85	-
利息保障倍数	42.11	35.83	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,985,969.58	-1,567,731.78	-
应收账款周转率	2.63	1.76	-
存货周转率	3.31	1.62	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.75%	24.92%	-
营业收入增长率%	132.61%	212.79%	-
净利润增长率%	496.70%	166.27%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家以服装研发设计、品牌推广和销售为主营业务的服装服饰企业，主导产品为中高档商务休闲男装系列服饰，拥有“NEEZZ”自主品牌。公司具备从面料的采购、版衣的设计、制图、质量检查、成衣制品的完整产业链，采用轻资产运营模式，通过将产品生产、配送外包的方式降低运营成本，通过加盟、自营及电子商务平台相结合的模式进行全方位营销。

公司采用的是轻资产运营模式，公司通过将产品生产、配送外包的方式降低运营成本，通过加盟、自营及电子商务平台相结合的模式进行全方位营销。公司销售渠道主要分为内销和外销，内销以自有品牌（尼爵 NEEZZ）通过商场专柜、专卖店、加盟店进行销售；外销以牛仔裤和休闲裤为核心，采取自主设计并委外加工或直接采购国内成品并外销的方式进行销售。

报告期内，外销业务是公司的主要收入来源，公司将依托公司品牌在海外市场的口碑和信誉度，正积极拓展新的客户资源，增加市场占有率，提升公司的抗风险能力。公司未来将进一步优化传统制造型企业的产业结构，实现公司多元化发展，提升公司的盈利能力和保证公司的可持续发展。

2016 年 5 月，公司全资子公司“广州市尼购电子商务有限公司”经广州市工商行政管理局核准，正式变更为“广州战游网络科技有限公司”，已组建专业团队，将专注于手机游戏的研发设计及发行运营。

子公司的核心业务为移动终端网络游戏的研发与运营。公司利用自身人才优势及技术优势，自主研发提供游戏产品，并采用与其他游戏运营商合作运营的方式进行推广。

报告期内，子公司正处于初期发展阶段，尚未产生收益。未来子公司的游戏产品运营模式均为“游戏免费，道具收费”，公司前期将通过与游戏运营商收益分成的模式进行发行。未来子公司将实现游戏运营、技术服务的盈利模式。

报告期内及报告期后至本报告出具日，公司母公司商业模式未发生变化，子公司商业模式发生变化，开始涉足手机游戏产业。

二、经营情况

报告期内，在国内服装服饰类企业竞争较为激烈的情况下，行业面对的外部形势复杂，市场需求低迷、生产加工要素成本持续上升等一系列因素的压力下，公司管理层紧紧围绕已制定的经营目标，优化公司产业结构，增强公司内部管理制度，加强企业文化建设，提升管理能力，有效地降低了运营成本。借助资本市场平台，公司积极加强品牌建设，在提高市场占有率的同时，有效地把控风险，合理进行资源配置，并积极拓宽海外市场渠道及市场客户，在保证公司稳定发展的基础上，实现了净利润的稳步增长。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 29,046,330.76 元，比上年末增加了 16.75%，主要原因是 2015 年 4 月起外销业务扩展较快，外销业务的结算货款周期 3-6 个月，应收账款比上年末增加了 111.58%，导致公司资产总额比上年末相应增加；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 19,247,347.19 元，比上年度末增加了 4.30%，主要原因是公司净利润增加。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 25,875,919.63 元，较去年同期增长 132.61%，主要原因由于公司出口销售业务规模的不断扩大，实现了公司营业收入相应增加；归属挂牌公司股东的净利润为 793,241.32 元，较去年同期增长了 496.70%，主要原因是 2015 年 4 月起公司才增加出口销售业务，所以较同期相比有大幅增加。同时随着出口市场开拓力度的加大，公司的销售收入、公司盈利能力以及净利润有所提高。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-1,985,969.58 元，较去年同期增长了 26.68%；主要原因是公司服装外销业务增长快，支付购买商品等货款，以及因子公司业务发展扩大的需要支付的职工薪酬增加等；投资活动产生的现金净流量为-57,837.00 元，主要原因是子公司扩大业务购买电脑设备等；筹资活动产生的现金净流量为-614,141.84 元，主要原因是偿还中国建设银行为期一年的短期借款；。

报告期内，公司的经营状况良好、营收及利润都实现了稳步增长。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

公司股东林武盛、林文城、林武海、林文海、林武强、林文才分别持有公司 20.59%、13.24%、12.94%、11.76%、8.82%、7.35%股份，合计共持有公司 74.70%的股份；上述六人系同胞兄弟，为公司的实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。

应对措施：公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》和《公司章程》等有关法律法规、规范性文件的要求，建立健全了公司内部治理机构、内控管理制度，制定了三会议事规则、关联交易管理办法、对外担保管理办法以及内部相关管理制度等长效机制并且有效执行。上述措施将确保了公司的稳定发展，保护其他中小股东的合法权益。

2、行业、品牌竞争加剧风险

公司目前的主营业务为服装服饰行业，是一个市场化程度较高、竞争较为激烈的行业，大多数企业存在同质化严重、利润率低、抗风险能力弱等问题，行业竞争将会日益激烈，公司如果不能持续提高在研发设计、品牌推广、销售组织等各方面的综合竞争力，可能会对公司未来的发展出现一定的阻碍。

应对措施：（1）公司始终坚持打造 NEEZZ 尼爵品牌高品质平价男装倡导者的定位，公司制定了完善的检验标准并严格执行，保证公司的品牌价值，将通过资本市场平台快速的提升公司品牌知名度，提高市场占有率。在款式设计、面料选择、客户需求、消费习惯、季节性方面等环节将进行更加精细的系统化论证来提高公司在研发设计、品牌推广及销售渠道的综合竞争力。加强与海外客户资源保持良好的贸易合作关系，依托现有的海外客户资源，进一步拓宽海外客户市场份额，加强售后服务、售后回访以及海外品牌推广，提升公司品牌在海外的美誉度和信誉度以及市场认可度。

（2）公司未来将通过股票发行、并购重组的方式引进战略合作伙伴，补充公司流动资金、优化公司产业结构，提升公司新产品研究开发，为公司多元化发展获取资金支持。

（3）将依托互联网络的优势，以及移动设备硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及，公司旗下子公司将组建专业的手机游戏研发团队进行手机游戏开发。从而实现公司的多元化发展，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保证公司的可持续发展。

3、对大客户存在一定程度的依赖风险

公司前五大客户中前三大均为海外客户，占公司当期营业收入的 70%以上。公司正在极力增加市场开发力度，积极拓展新客户，旨在降低对大客户的依赖程度，但目前公司对海

外大客户仍存在一定程度的依赖风险。

应对措施：公司的海外客户均为实力较强的企业，对供应商的选择、要求较为严格，一旦选择合作，一般合作时间较长，同时公司一直秉承诚信经营、重视客户利益、打造知名品牌的经营宗旨，且与之合作历史已多久，正常情况下，订单较为稳定并逐年实现稳步增长。同时公司将依托公司品牌在海外市场的口碑和信誉度，正积极拓展新的客户资源，增加市场占有率，提升公司的抗风险能力。

报告期内，公司营业收入及利润均得到稳步增长。

4、出口退税政策风险

自公司获得外贸经营许可之日起，公司享受国家规定的出口退税的税收优惠政策。公司2016年1-6月出口销售额为2,452.78万元，占当期营业收入的94.79%。若国家相应的出口退税政策发生变化，将对公司经营带来一定的影响。

应对措施：公司将严格执行国家的税务政策，完善出口退税政策的风险评估体系，在日常工作中对可能存在风险点的环节进行核查和防范。控制产品生产成本，实时掌握产品销售价格，使产品销售毛利率提高。同时将根据市场环境变化，进一步优化公司产业结构，提升公司的持续盈利能力及抗风险的能力。

5、轻资产运营风险

公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系车辆等运输工具。公司将服装产业链中低附加值的生产、配送等中间环节全面外包，公司采用的轻资产的运营模式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致存货销售放缓、售价下跌，公司风险将凸显。

应对措施：继续强化对外包部分的控制，积极与上下游的供应链保持密切的沟通及长效的合作方式，严格执行对外包产品质量检查的管理制度及标准，树立优秀的企业品牌，提高企业的核心竞争力；充分利用好全国中小企业股份转让系统平台实施必要的定向发行股票等措施，扩充筹资渠道。

6、报告期内存在资金占用的风险

由于对股转系统公司相关管理制度和政策的误解，公司关联方林武盛、林文海与公司的往来款构成了资金占用情况，如不加强对各项制度的学习，进一步提高管理意识，将给后续的经营造成一定风险。

应对措施：公司将进一步加强《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及公司

章程、三会议事规则、关联交易规范的学习，提高公司股东、关联方及管理层的管理意识，积极参加股转系统、券商等辅导机构组织的后续培训，制定长效的业务学习机制，完善公司各项治理机制及管理制度，进一步梳理资金管理审批流程，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，以保证公司的合法合规经营。同时制定了《广州市尼爵服饰股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理办法》，未来将严格执行该制度。

7、公司进入游戏行业风险分析

(1) 对游戏行业缺少经验存在的风险：由于游戏行业跟公司目前的主营业务存在较大的差异，在后续运营及管理上缺少一定的行业经验，这将使公司在发展的过程中存在一定的障碍。

应对措施：目前公司已组建了专业的技术研发团队以及市场商务运营管理团队，核心团队成员均来自于各大知名网络游戏科技公司，拥有丰富的实战经验及成功产品。同时公司管理层将进一步提升项目内核心竞争力的培养，培育良好的企业文化，对人才形成良好的吸引力。

(2) 游戏后期发展带来的收入具有不确定性，这将对公司未来的经营业绩及财务状况有可能造成一定的影响。

应对措施：公司管理层对于游戏行业的进入，已经过了精细的系统化论证，针对市场定位、需求，同时制定有长远的游戏研发计划及运营管理计划。在开发网络游戏、互联网应用、增值服务、软件开发方面，将利用先进的互联网技术，资深的创作、研发团队，精准的市场定位，可为公司创造更多的盈利点。未来必将有效的提升公司综合整体竞争力，盈利能力以及抗风险能力，保证公司的长远可持续发展。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
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	第四节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
林武盛	资金	借款	505,794.13	5,657,000.00	-	是	是
林文海	资金	借款	-	347,000.00	-	是	否
合计	-	-	505,794.13	6,004,000.00	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1、母公司关联方资金占用情况

2015 年 9 月 1 日至 12 月 31 日，公司累计向刘合钿出借资金 8,140,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，刘合钿仍有 505,749.13 元未偿还。2016 年 1 月 1 日、1 月 4 日，公司分两次向刘合钿出借资金 5,657,000.00 元。刘合钿在公司挂牌前于 4 月 29 日将上述款项全部予以偿还。

经公司自查，上述借款均系公司通过林武盛个人账户向刘合钿或其指定人账户支付，公司根据刘合钿与公司签订的借款合同通过“其他应收款-刘合钿”进行会计核算；还款时刘合钿通过其个人账户及林武盛账户归还，公司收到款项后冲减“其他应收款-刘合钿”。

2、子公司关联方资金占用情况

2015 年 9 月 1 日公司实际控制人林文海向公司借款 360,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日将前述款项归还。

2016 年 1 月 4 日公司实际控制人向公司借款 347,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日将前述款项归还。

由于对股转系统公司相关管理制度及政策的理解相对薄弱，上述情形实质上均已构成关联方林武盛、林文海对公司资金的占用。

二、整改措施执行情况

1、涉及关联方林武盛、林文海占用的资金已分别于 4 月 29 日以及年 6 月 30 日前全部进行了归还，同时主动的向公司及子公司支付根据银行同期贷款利率 4.35% 足额计算的资金占用利息 137,245.71 元、12,767.25 元。目前，公司未再新发生占用公司资金的情形。

2、公司第一届董事会第七次会议将对上述涉及的偶发性关联交易进行补充确认，同时提交公司 2016 年第一次临时股东大会进行审议。

3、公司将进一步加强《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及公司章程、三会议事规则、关联交易规范的学习，提高公司股东、关联方及管理层的意识，积极参加股转系统、券商等辅导机构组织的后续培训，制定长效的业务学习机制，完善公司各项治理机制及管理制度，进一步梳理资金管理审批流程，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，以保证公司的合法合规经营。

4、公司全体董事、监事以及高级管理人员再次出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。

5、制定《广州市尼爵服饰股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理办法》并

提交公司董事会、股东大会进行审议，未来将严格执行该制度。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	-	-
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	1,000,000.00	446,196.60
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	1,000,000.00	446,196.60

2016 年 5 月 29 日，公司召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。

报告期内，公司发生的“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”关联交易未超出公司预计的范围。

本次交易的对象为陈应立先生，与公司的关联关系为公司实际控制人林氏兄弟之妹的配偶，交易内容为服装销售。

上述事项严格按照公允原则执行，交易符合相关程序，交易定价符合市场定价的原则，交易过程透明，不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。本次交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

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
林武盛	借款	5,657,000.00	否
林文海	借款	347,000.00	否
总计	-	6,004,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、母公司关联方资金占用情况

2015 年 9 月 1 日至 12 月 31 日，公司累计向刘合钿出借资金 8,140,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，刘合钿仍有 505,749.13 元未偿还。2016 年 1 月 1 日、1 月 4 日，公司分两次向刘合钿出借资金 5,657,000.00 元。刘合钿在公司挂牌前于 4 月 29 日将上述款项全部予以偿还。

经公司自查，上述借款均系公司通过林武盛个人账户向刘合钿或其指定人账户支付，公司根据刘合钿与公司签订的借款合同通过“其他应收款-刘合钿”进行会计核算；还款时刘合钿通过其个人账户及林武盛账户归还，公司收到款项后冲减“其他应收款-刘合钿”。

2、子公司关联方资金占用情况

2015 年 9 月 1 日公司实际控制人林文海向公司借款 360,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日将前述款项归还。

2016 年 1 月 4 日公司实际控制人向公司借款 347,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日将前述款项归还。

由于对股转系统公司相关管理制度及政策的理解相对薄弱，规范管理意识的缺乏，在日常经营过程中未能有效的执行有关内部制度，导致上述情形实质上均已构成关联方林武盛、林文海对公司资金的占用、关联交易。

上述关联方资金占用、关联方交易等情况，未履行董事会、股东大会决议程序，不利于公司长远发展。公司将进一步健全完善信息披露机制，确保公司的信息披露合法合规，做到真实、准确、完整。公司内部将加强学习，当发生应披露事项的情形，能及时通知公司董事会并予以披露。

（四）承诺事项的履行情况

公司挂牌时已披露的承诺事项如下：

1、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》以及《关于规范关联交易的承诺》。

执行情况：报告期内未出现违反上述承诺事项。

2、公司控股股东及实际控制人就避免同为业竞争出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；

执行情况：报告期内未出现违反上述承诺事项。

3、公司控股股东及实际控制人书面承诺：本人将不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式违法违规占用、转移公司资金、资产以及其他资源，将避免与公司发生非交易性关联方资金往来，保证公司在独立运营的基础上实现业务的持续发展；不违法违规要求公司与本人及所控制的企业提供担保。

执行情况：由于对股转系统公司相关管理制度和政策的误解，公司关联方林武盛、林文海与公司的往来款构成了资金占用情况，违反了上述承诺事项。

公司后续将严格加强对股转系统公司各项管理制度及政策的学习，加强和改进公司治理的各项工作、完善公司法人治理结构、规范公司运作。进一步梳理资金管理审批流程，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，以保证公司的合法合规经营。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	5,904,166	34.73	0	5,904,166	34.73
	其中：控股股东、实际控制人	3,404,166	20.02	0	3,404,166	20.02
	董事、监事、高管	600,000	3.53	0	600,000	3.53
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	11,095,834	65.27	0	11,095,834	65.27
	其中：控股股东、实际控制人	9,295,834	54.68	0	9,295,834	54.68
	董事、监事、高管	1,800,000	10.59	0	1,800,000	10.59
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末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	林武盛	3,500,000	0	3,500,000	20.59	2,625,000	875,000
2	林文城	2,250,000	0	2,250,000	13.24	1,687,500	562,500
3	林武海	2,200,000	0	2,200,000	12.94	1,650,000	550,000
4	林文海	2,000,000	0	2,000,000	11.76	1,500,000	500,000
5	林武强	1,500,000	0	1,500,000	8.82	1,000,000	500,000
6	林文才	1,250,000	0	1,250,000	7.35	833,334	416,666
7	陈桂锋	1,200,000	0	1,200,000	7.06	0	1,200,000
8	陈建松	1,200,000	0	1,200,000	7.06	900,000	300,000
9	罗方同	1,200,000	0	1,200,000	7.06	900,000	300,000
10	吴敏	500,000	0	500,000	2.94	0	500,000
合计		16,800,000	0	16,800,000	98.83	11,095,834	5,704,166

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，林武盛、林文城、林文海、林武海、林文才、林武强等六位股东系同胞

兄弟，与其它股东不存在任何关联关系。其它股东之间亦无任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

林武盛、林文城、林武海、林文海、林武强、林文才等六位股东分别持有公司 20.59%、13.24%、12.94%、11.76%、8.82%、7.35% 股份，合计共持有公司 74.70% 的股份。上述六人系同胞兄弟，为公司控股股东、实际控制人。

林武盛，男，中国国籍，1978 年生，无永久境外居留权，中专文化。1998 年 9 月至 2009 年 1 月从事服装批发、服装加工生产，2009 年 2 月至 2015 年 1 月任有限公司执行董事、总经理职务，2015 年 2 月至今任股份公司董事、总经理、信息披露事务负责人职务并担任公司法定代表人，持有本公司 20.59% 股份。

林文城，男，中国国籍，1965 年生，无永久境外居留权，高中文化。1989 年 6 月至 2009 年 1 月经营服装批发业务，2009 年 2 月至 2015 年 1 月任有限公司副经理职务。2015 年 2 月至今任股份公司董事、董事长职务，持有本公司 13.24% 股份。

林武海，男，中国国籍，1976 年生，无永久境外居留权，高中文化。1996 年 8 月至 2009 年 2 月经营服装批发业务，2009 年 3 月至 2015 年 1 月任有限公司销售经理，2015 年 2 月至今任股份公司董事、市场部经理职务，持有本公司 12.94% 股份。

林文海，男，中国国籍，1968 年生，无永久境外居留权，高中文化。1989 年 6 月至 2009 年 1 月从事服装加工、服装批发业务，2009 年 2 月 2015 年 1 月任有限公司设计部经理，2015 年 2 月至今任股份公司董事、子公司（尼购电子）总经理、法定代表人职务，持有本公司 11.76% 股份。

林武强，男，中国国籍，1980 年生，无永久境外居留权，高中文化。2003 年 9 月至 2009 年 1 月从服装加工生产，2009 年 2 月至 2015 年 1 月任有限公司副经理职务，2015 年 2 月至今任股份公司质检部经理职务，持有本公司 8.8% 股份。

林文才，男，中国国籍，1974 年生，无永久境外居留权，高中文化，2003 年 9 月至 2009 年 1 月从服装加工生产，2009 年 2 月至 2015 年 1 月任有限公司采购经理职务，2015 年 2 月至今任股份公司采购部经理职务，持有本公司 7.35% 股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林文城	董事、董事长	男	51	高中	2015年2月至2018年1月	是
林武盛	董事、总经理、信息披露事务负责人	男	38	中专	2015年2月至2018年1月	是
林文海	董事	男	48	高中	2015年2月至2018年1月	是
林武海	董事	男	40	高中	2015年2月至2018年1月	是
陈松建	董事	男	44	高中	2015年2月至2018年1月	是
罗方同	监事会主席	男	43	高中	2015年2月至2018年1月	是
钟玲玲	职工代表监事	女	22	中专	2015年2月至2018年1月	是
江少斌	监事	男	33	中专	2015年2月至2018年1月	是
王小丽	财务总监	女	35	中专	2015年2月至2018年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林文城	董事、董事长	2,250,000	0	2,250,000	13.24	0
林武盛	董事、总经理	3,500,000	0	3,500,000	20.59	0
林武海	董事	2,200,000	0	2,200,000	12.94	0
林文海	董事	2,000,000	0	2,000,000	11.76	0
陈松建	董事	1,200,000	0	1,200,000	7.06	0
罗方同	监事会主席	1,200,000	0	1,200,000	7.06	0
钟玲玲	职工代表监事	0	0	0	0.00	0
江少斌	监事	0	0	0	0.00	0
王小丽	财务总监	0	0	0	0.00	0
合计		12,350,000	0	12,350,000	72.65	0

三、变动情况

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
--	------------	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	30	37

核心员工变动情况：

报告期内，公司未重新认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	未经审计
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-

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
流动资产：			
货币资金	五、1	3,456,624.03	6,114,572.45
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	13,375,833.85	6,321,913.22
预付款项	五、3	4,150,395.30	3,231,794.61
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	130,033.73	576,017.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	5,764,275.78	6,727,655.23
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	758,010.32	454,538.88
流动资产合计	-	27,635,173.01	23,426,491.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-

广州市尼爵服饰股份有限公司
2016 半年度报告

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	520,762.89	539,049.31
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、8	676,524.38	731,901.04
递延所得税资产	五、9	213,870.48	181,351.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,411,157.75	1,452,301.54
资产总计	-	29,046,330.76	24,878,793.27
流动负债：			
短期借款	五、10	-	637,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、11	6,195,755.99	3,034,453.58
预收款项	五、12	2,224,081.95	1,067,253.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	377,949.32	578,442.48
应交税费	五、14	335,018.68	336,776.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	392,015.78	426,543.36
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	-	-	-

广州市尼爵服饰股份有限公司
2016 半年度报告

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,524,821.72	6,080,469.49
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、16	274,161.85	344,217.91
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	274,161.85	344,217.91
负债合计	-	9,798,983.57	6,424,687.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	419,172.52	419,172.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	111,867.61	111,867.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	1,716,307.06	923,065.74
归属于母公司所有者权益合计	-	19,247,347.19	18,454,105.87
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	19,247,347.19	18,454,105.87
负债和所有者权益总计	-	29,046,330.76	24,878,793.27

法定代表人：林武盛

主管会计工作负责人：王小丽

会计机构负责人：王小丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	3,447,979.28	5,766,884.04
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	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	12,999,035.85	6,277,890.22
预付款项	-	4,061,692.30	3,144,391.61
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	126,150.09	574,568.17
存货	-	5,764,275.78	6,341,616.91
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	-	623,758.78	398,269.77
流动资产合计	-	27,022,892.08	22,503,620.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	463,348.24	535,468.84
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	676,524.38	731,901.04
递延所得税资产	-	213,870.48	181,351.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,353,743.10	2,448,721.07
资产总计	-	29,376,635.18	24,952,341.79
流动负债：			
短期借款	-	-	637,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	6,195,755.99	3,034,453.58
预收款项	-	2,224,081.95	1,067,253.40
应付职工薪酬	-	215,632.16	568,249.76

广州市尼爵服饰股份有限公司
2016 半年度报告

应交税费	-	335,018.68	336,775.13
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	392,015.78	426,543.36
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,362,504.56	6,070,275.23
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	274,161.85	344,217.91
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	274,161.85	344,217.91
负债合计	-	9,636,666.41	6,414,493.14
所有者权益：			
股本	-	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	419,172.52	419,172.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	111,867.61	111,867.61
未分配利润	-	2,208,928.64	1,006,808.52
所有者权益合计	-	19,739,968.77	18,537,848.65
负债和所有者权益合计	-	29,376,635.18	24,952,341.79

法定代表人：林武盛

主管会计工作负责人：王小丽

会计机构负责人：王小丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	25,875,919.63	11,124,338.01
其中：营业收入	五、21	25,875,919.63	11,124,338.01

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	24,881,751.03	10,985,658.97
其中：营业成本	五、21	20,688,940.52	8,976,647.50
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、22	6,196.52	4,745.48
销售费用	五、23	152,513.54	125,202.87
管理费用	五、24	2,681,145.88	1,815,290.65
财务费用	五、25	-49,765.56	-821.70
资产减值损失	五、26	1,402,720.13	64,594.17
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	994,168.60	138,679.04
加：营业外收入	五、27	20,266.71	1,969.62
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、28	139.26	0.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,014,296.05	140,648.60
减：所得税费用	五、29	221,054.73	7,709.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	793,241.32	132,938.72
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	-	793,241.32	132,938.72
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	793,241.32	132,938.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.05	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.01

法定代表人：林武盛

主管会计工作负责人：王小丽

会计机构负责人：王小丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	25,429,723.03	11,046,895.28
减：营业成本	十二、4	20,302,902.20	8,927,783.77
营业税金及附加	-	3,886.00	4,635.31
销售费用	-	152,513.54	114,139.66
管理费用	-	2,119,976.22	1,751,892.65
财务费用	-	-49,749.86	-881.14
资产减值损失	-	1,360,663.73	63,844.17
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,539,531.20	185,480.86
加：营业外收入	-	19,936.71	1,969.62
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	0.13	0.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,559,467.78	187,450.42
减：所得税费用	-	357,347.66	7,709.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,202,120.12	179,740.54
五、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	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,202,120.12	179,740.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.07	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.01

法定代表人：林武盛

主管会计工作负责人：王小丽

会计机构负责人：王小丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,742,289.84	13,029,279.86
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	-	533,203.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	6,676,014.48	13,556,847.91
经营活动现金流入小计	-	27,951,507.95	26,586,127.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,741,809.00	5,541,723.54
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	-	1,475,939.30	564,915.36
支付的各项税费	-	232,386.92	244,254.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	7,487,342.31	21,802,966.49
经营活动现金流出小计	-	29,937,477.53	28,153,859.55
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,985,969.58	-1,567,731.78
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	57,837.00	284,905.76
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	57,837.00	284,905.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-57,837.00	-284,905.76
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

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	-	25,000.00	600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金	-	625,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,141.84	7,070.92
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	639,141.84	7,070.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	-614,141.84	592,929.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,657,948.42	-1,259,708.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	6,114,572.45	1,310,636.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	3,456,624.03	50,927.62

法定代表人：林武盛

主管会计工作负责人：王小丽

会计机构负责人：王小丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,592,289.84	12,887,361.86
收到的税费返还	-	533,203.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,328,997.68	13,164,735.35
经营活动现金流入小计	-	27,454,491.15	26,052,097.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,741,809.00	5,541,723.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,120,854.66	508,362.80
支付的各项税费	-	181,891.85	240,721.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,114,698.56	21,057,819.49
经营活动现金流出小计	-	29,159,254.07	27,348,627.76
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,704,762.92	-1,296,530.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的	-	-	-

广州市尼爵服饰股份有限公司
2016 半年度报告

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	284,905.76
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	284,905.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-284,905.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,000.00	600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金	-	625,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,141.84	7,070.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	639,141.84	7,070.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	-614,141.84	592,929.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,318,904.76	-988,507.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,766,884.04	1,038,269.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,447,979.28	49,762.32

法定代表人：林武盛

主管会计工作负责人：王小丽

会计机构负责人：王小丽

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

--

广州市尼爵服饰股份有限公司

二〇一六年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州市尼爵服饰股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由林武盛、林武强共同出资组建,于 2009 年 2 月 6 日在广州市工商行政管理局白云分局登记注册,总部位于广东省广州市。公司于 2015 年 2 月整体变更为股份有限公司,现持有统一社会信用代码为 914401016852084602 的营业执照,注册资本 1,700.00 万元,股份总数 1,700 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:11,095,834 股;无限售条件的流通股份:5,904,166 股。公司股票已于 2016 年 5 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于服装服饰行业,工商登记的经营范围为:服装批发;服装辅料批发;服装零售;服装辅料零售;纺织品、针织品及原料批发;纺织品及针织品零售;鞋零售;鞋批发;帽零售;帽批发;箱、包批发;箱、包零售;皮革及皮革制品批发;时装设计服务;钟表零售;钟表批发;眼镜批发;眼镜零售;家居饰品批发;文具用品批发;文具用品零售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;玩具批发;玩具零售;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口。公司及其子公司的主营业务为男装的设计研发、品牌推广和销售。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 27 日批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围如下:

子公司名称
广州战游网络科技有限公司(原名:广州市尼购电子商务有限公司)

本报告期合并财务报表范围及其情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指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期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定

的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日账面余额在 50 万元以上（含）的应收账款和 30 万元以上（含）的其他应收款确定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	单独进行减值测试，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。

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	
个别认定法组合	合并范围内关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
个别认定法组合	一般不计提坏账准备，除非有明显迹象显示存在坏账损失的情况
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),

资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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价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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十五）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，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。

3. 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) 在职工为公司提供服务的会计期间，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下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务

成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售服饰类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表项目注释

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,910.40	169.56
银行存款	3,429,713.63	6,114,402.89
合计	3,456,624.03	6,114,572.45

期末，公司不存在抵押、质押、冻结、使用有限制以及境外资金汇回受到限制的款项。

注释 2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	14,173,441.12	100.00	797,607.27	5.63	13,375,833.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	14,173,441.12	100.00	797,607.27	5.63	13,375,833.85

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	6,659,605.61	100.00	337,692.39	5.07	6,321,913.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,659,605.61	100.00	337,692.39	5.07	6,321,913.22

期末，应收账款比期初大幅增加原因系因为公司 2015 年 4 月起开始外贸业务，2016 年因为市场环境的利好，纺织服装行业的回暖，外销业务的结算货款周期 3-6 个月，同时外商与我司有多年合作关系，信用度比较好。报告内其出口订单需求较去年呈大幅度增加。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,583,221.15	629,161.06	5.00	6,565,363.50	328,268.18	5.00
1-2 年	1,495,977.86	149,597.79	10.00	94,242.11	9,424.21	10.00

2-3 年	94,242.11	18,848.42	20.00	-	-	-
小 计	14,173,441.12	797,607.27	5.63	6,659,605.61	337,692.39	5.07

(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 459,914.88 元, 未发生收回和转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
GOOD TOP SERVICES(M) SDN BHD	4,641,192.41	32.75	232,059.62	非关联方
ATLANTIS EXPORTS LIMITED	3,646,479.57	25.73	182,323.98	非关联方
ECOLINK TRADING COMPANY	2,761,047.08	19.48	138,052.35	非关联方
HUAMEI TRADING SDN.BHD.CO	1,357,414.38	9.58	67,870.72	非关联方
FORWARD SUCCESS TRADING	316,585.87	2.23	31,658.59	非关联方
小计	12,722,719.31	89.76	651,965.26	

注释 3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,127,321.80	51.26	1,037,884.71	32.11
1 至 2 年	2,023,073.50	48.74	2,193,909.90	67.89
合计	4,150,395.30	100.00	3,231,794.61	100.00

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	未结算原因
温州帕格尼服饰有限公司	275,758.00	供应商生产的货物与公司提供的样板有差异, 正在协商解决办法
温州名侯服饰有限公司	232,131.00	供应商生产的货物与公司提供的样板有差异, 正在协商解决办法
厦门颐臻商贸有限公司	225,935.00	供应商生产的货物与公司提供的样板有差异, 正在协商解决办法

墨兮（厦门）商贸有限公司	147,000.00	供应商生产的货物与公司提供的样板有差异，正在协商解决办法
温州博尚服饰有限公司	146,257.00	供应商生产的货物与公司提供的样板有差异，正在协商解决办法
小计	1,027,081.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)	是否关联方
广西玉林市协润服饰有限公司	901,688.00	21.73	非关联方
玉林市福绵区新桥镇海莉发制衣厂（谭显军）	845,626.28	20.37	非关联方
玉林市福绵区易誉制衣有限公司	304,541.20	7.34	非关联方
温州帕格尼服饰有限公司	275,758.00	6.64	非关联方
温州名侯服饰有限公司	232,131.00	5.59	非关联方
小计	2,559,744.48	61.67	

注释 4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,420.00	93.62	16,386.27	10.48	130,033.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,980.00	6.38	9,980.00	100.00	-
合 计	156,400.00	100.00	26,366.27	16.86	130,033.73

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	609,491.93	98.39	33,474.59	5.49	576,017.34

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,980.00	1.61	9,980.00	100.00	-
合计	619,471.93	100.00	43,454.59	7.01	576,017.34

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	85,114.56	4,255.73	5.00
1-2 年	1,305.44	130.54	10.00
2-3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
小计	146,420.00	16,386.27	11.19

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆明金鹰南亚购物中心有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	保证金，专柜已撤
珠海市茂业百货有限公司	4,980.00	4,980.00	100.00	保证金，专柜已撤
小计	9,980.00	9,980.00	-	

(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 17,088.32 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	129,980.00	69,980.00
应收暂付款	-	505,749.13
其他	26,420.00	43,742.80
合计	156,400.00	619,471.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	40.98	3,000.00	非关联方
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	34.15	10,000.00	非关联方
个人社保款	代垫款项	14,071.06	1 年以内	2.31	703.55	非关联方
京东网上商城	押金保证金	10,000.00	2-3 年	1.64	2,000.00	非关联方

个人公积金	代垫款项	9,820.00	1 年以内	6.71	491.00	非关联方
小 计		143,891.06		85.78	16,194.55	

注释 5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,343,022.37	578,746.59	5,764,275.78	7,117,684.61	390,029.38	6,727,655.23
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合 计	6,343,022.37	578,746.59	5,764,275.78	7,117,684.61	390,029.38	6,727,655.23

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	390,029.38	245,592.45	-	56,875.24	-	578,746.59
小 计	390,029.38	245,592.45	-	56,875.24	-	578,746.59

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司本期对呆滞物料计提存货跌价准备，根据公司销售经验，呆滞的库存商品可按成本价销售，可变现净值约为原值的 90%，故对呆滞库存商品按 10%计提坏账准备，本期计提存货跌价准备 245,592.45 元，转销存货跌价准备 56,875.24 元。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	178,664.12	57,753.55
出口退税	579,346.20	396,785.33
合计	758,010.32	454,538.88

注释 7. 固定资产

项 目	办公设备	运输工具	合 计
-----	------	------	-----

广州市尼爵服饰股份有限公司
2016 半年度报告

一: 账面原值	-	-	-
1. 期初余额	174,790.64	718,181.47	892,972.11
2. 本期增加金额	57,837.00	-	57,837.00
其中: 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	232,627.64	718,181.47	950,809.11
二: 累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	161,498.94	192,423.86	353,922.80
2. 本期增加金额	-	-	-
其中: 计提	4,438.24	71,685.18	76,123.42
3. 本期减少金额	4,438.24	71,685.18	76,123.42
4. 期末余额	165,937.18	264,109.04	430,046.22
账面价值	-	-	-
期末账面价值	66,690.46	454,072.43	520,762.89
期初账面价值	13,291.70	525,757.61	539,049.31

注释 8. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
网络使用费	3,012.06	-	2,043.42	-	968.64
装修费	728,888.98	-	53,333.24	-	675,555.74
合 计	731,901.04	-	55,376.66	-	676,524.38

注释 9. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	797,607.27	199,401.82	335,375.39	83,843.85
存货跌价准备	578,746.59	14,468.66	390,029.38	97,507.35
合 计	1,376,353.86	213,870.48	725,404.77	181,351.20

注释 10. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
担保借款	-	600,000.00
天猫借款	-	37,000.00
合 计	-	637,000.00

上述借款均已按期偿还，期末公司无短期借款。

注释 11. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	6,195,755.99	3,034,453.58
合计	6,195,755.99	3,034,453.58

期末没有超过一年的应付账款。

应付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应付账款余额的比例 (%)	是否关联方
东莞市冠东服装有限公司	4,194,912.00	67.71	非关联方
广州铠立服装有限公司	1,026,159.20	16.56	非关联方
佛山市顺兴隆纺织有限公司	800,000.00	12.91	非关联方
广州市易诚制衣有限公司	56,499.00	0.91	非关联方
广州市白云区永平街永泰村红卫一队	39,000.00	0.63	非关联方
合计	6,116,570.20	98.72	

公司应付东莞市冠东服装有限公司款项较多，占期末应付账款余额 67.71%，其主要系公司于 5-6 月份根据销售订单向其定制的出口服装货款，报告期末暂未到付款期。

注释 12. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,224,081.95	1,067,253.40
合计	2,224,081.95	1,067,253.40

期末没有超过一年的预收账款

预收款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预收款项款余额的比例 (%)	是否关联方
MEGA STAR ELECTRICAL TRADING (PENANG)SDN BHD	2,158,691.64	97.06	非关联方
支付宝（中国）网络技术有限公司	65,390.31	2.94	非关联方
合计	2,224,081.95	100.00	

预收 MEGA STAR ELECTRICAL TRADING (PENANG) SDN BHD 的服装定制款，公司已于 2016 年 7 月向其交货。

注释 13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	578,442.48	1,225,496.54	1,425,989.70	377,949.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	83,244.06	83,244.06	-
合计	578,442.48	1,308,740.60	1,509,233.76	377,949.32

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	576,479.04	1,022,530.31	1,223,059.25	375,950.10
2、职工福利费	-	11,219.00	11,219.00	-
3、社会保险费	-	79,433.16	79,433.16	-
其中：医疗保险费	-	71,041.47	71,041.47	-
工伤保险费	-	1,671.54	1,671.54	-
生育保险费	-	6,720.15	6,720.15	-
4、住房公积金	-	21,250.00	21,250.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,963.44	11,630.91	11,595.13	1,999.22
合计	578,442.48	1,225,496.54	1,425,989.70	377,949.32

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	80,475.36	80,475.36	-
2、失业保险费	-	2,768.70	2,768.70	-
合计	-	83,244.06	83,244.06	-

注释 14. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
企业所得税	333,886.19	336,298.31
印花税	1,132.49	478.36
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育附加	-	-

堤防维护费	-	-
合计	335,018.68	336,776.67

注释 15. 其他应付款

	期末余额	期初余额
押金保证金	164,150.00	214,150.00
往来款	227,865.78	212,393.36
合计	392,015.78	426,543.36

注释 16. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
车辆贷款	274,161.85	344,217.91
合 计	274,161.85	344,217.91

注释 17. 股本

股东名称	期末余额	期初余额
林武盛	3,500,000.00	3,500,000.00
林文城	2,250,000.00	2,250,000.00
林武海	2,200,000.00	2,200,000.00
林文海	2,000,000.00	2,000,000.00
林武强	1,500,000.00	1,500,000.00
林文才	1,250,000.00	1,250,000.00
陈松建	1,200,000.00	1,200,000.00
陈桂锋	1,200,000.00	1,200,000.00
罗方同	1,200,000.00	1,200,000.00
吴 敏	500,000.00	500,000.00
梁进军	100,000.00	100,000.00
马梅霞	100,000.00	100,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

注释 18. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	419,172.52	-	-	419,172.52

合 计	419,172.52	-	-	419,172.52
-----	------------	---	---	------------

注释 19. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,867.61	-	-	111,867.61
合 计	111,867.61	-	-	111,867.61

注释 20. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	923,065.74	-1,151,411.45
调整后期初未分配利润	923,065.74	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	793,241.32	1,155,517.32
减：净资产折股	-	-1,030,827.48
提取法定盈余公积	-	111,867.61
期末未分配利润	1,716,307.06	923,065.74

注释 21. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,875,919.63	20,688,940.52	11,124,338.01	8,976,647.50
其中：内销	1,348,165.92	1,330,218.66	3,026,796.00	1,824,835.30
外销	24,527,753.71	19,358,721.86	8,097,542.01	7,151,812.20
合计	25,875,919.63	20,688,940.52	11,124,338.01	8,976,647.50

公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占当期营业收入的比例 (%)	是否关联方
MEGA STAR ELECTRICAL TRADING (PENANG) SDN BHD	8,740,247.65	33.78	非关联方
ATLANTIS EXPORTS LIMITED	6,405,560.40	24.75	非关联方
GOOD TOP SERVICES (M) SDN BHD	4,641,192.41	17.94	非关联方
ECOLINK TRADING COMPANY	2,761,047.08	10.67	非关联方
HUAMEI TRADING SDN. BHD. CO	1,357,414.38	5.25	非关联方
合计	23,905,461.92	92.38	

公司本期销售收入较上年同期大幅增加，主要系外销业务大幅增加所致。公司 2015 年 4 月方增加出口销售业务，2016 年因市场环境的利好，纺织服装行业的回暖，境外客户需求增加，出口销售较上年同期大幅增涨。

注释 22. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,614.63	2,768.20
教育费附加	1,549.13	1,186.37
地方教育附加	1032.76	790.91
合计	6,196.52	4,745.48

注释 23. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	59,406.00	-
运输费	35,788.24	80,000.14
广告费	150.00	1,725.84
专柜费	35,267.30	43,476.89
报关费	21,902.00	-
合计	152,513.54	125,202.87

专柜人员的工资从 2016 年 1 月开始由公司支付。

注释 24. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,090,836.04	479,555.54
工会经费	11,630.91	8,680.15
社保费	162,677.22	160,332.12
住房公积金费	21,250.00	-
折旧摊销费	129,456.66	36,863.66
税费	5,105.24	2,339.65
中介机构费及咨询费	835,849.05	671,784.91
租赁及物业管理费	211,904.00	182,000.00
办公及通讯费	37,775.87	95,119.80
业务招待费	31,203.20	120,246.00
交通差旅费	21,450.12	-

其他	122,007.57	58,368.82
合计	2,681,145.88	1,815,290.65

由于子公司扩大，新进 10 余名技术人员，因此职工薪酬比上年同期涨幅 56.04%。

注释 25. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,671.39	7,070.92
减：利息收入	392.71	278.58
汇兑损益	-77,272.34	-11,857.94
手续费	3,228.10	4,243.90
合计	-49,765.56	-821.70

注释 26. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	797,607.27	24,537.23
其他应收款坏账准备	26,366.27	-153,616.41
存货跌价准备	578,746.59	193,673.35
合计	1,402,720.13	64,594.17

2015 年 4 月起开始外销业务，外销业务的结算周期 3~6 个月，应收账款较上年同期增加 597.20%，坏账准备相应增加；一年以上库龄（库存商品）较上年同期增加 198.83%，库龄 1 年以上的存货按 10%计提存货跌价准备，因此存货跌价准备相应增加。

注释 27. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
保险理赔款	19,936.71	1,180.00	19,936.71
其他	330.00	789.62	330.00
合计	20,266.71	1,969.62	20,266.71

注释 28. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	139.12	-	139.12
其他	0.14	0.06	0.14

合计	139.26	0.06	139.26
----	--------	------	--------

注释 29. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	253,574.01	12,847.51
递延所得税费用	-32,519.28	-5,137.63
合计	221,054.73	7,709.88

注释 30. 合并现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到营业外收入款	20,266.71	1,969.62
收到利息收入	392.71	278.58
收到往来款	6,655,355.06	13,554,599.71
合计	6,676,014.48	13,556,847.91

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付水电办公等管理费用	1,207,536.49	948,904.71
支付业务差旅等销售费用	52,653.32	120,246.00
支付手续费等财务费用	3,228.10	4,243.90
支付往来款	6,223,785.14	20,729,571.82
营业外支出款项	139.26	0.06
合计	7,487,342.31	21,802,966.49

注释 31. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	793,241.32	132,938.72

广州市尼爵服饰股份有限公司
2016 半年度报告

加：资产减值准备	1,402,720.13	64,594.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,123.42	19,085.98
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	55,376.66	55,376.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	14,141.84	7,070.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,519.29	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	384,632.86	-865,447.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,761,038.75	-3,816,756.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,081,352.23	2,835,405.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,985,969.58	-1,567,731.78
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,456,624.03	50,927.62
减：现金的期初余额	6,114,572.45	1,310,636.08
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	-2,657,948.42	-1,259,708.46

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1) 现金	3,456,624.03	6,114,572.45
其中：库存现金	26,910.40	169.56
可随时用于支付的银行存款	3,429,713.63	6,114,402.89

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	3,456,624.03	6,114,572.45

六、合并范围的变更

本公司未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州战游网络科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业	100.00	-	设立

2016 年 5 月，公司全资子公司经广州市工商行政管理局核准，正式由“广州市尼购电子商务有限公司”变更为“广州战游网络科技有限公司”，专注于手机游戏的研发设计及发行运营。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实质控制人情况

林武盛先生、林文城先生、林武海先生、林文海先生、林武强先生、林文才先生合计直接控制公司 74.70% 股份，6 人系兄弟关系，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马亚娥	股东林武盛之妻
陈应立	股东之妹夫

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陈应立	销售商品	446,196.60	28,205.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陈应立	546,390.00	54,639.00	234,340.00	11,717.00
小 计		546,390.00	54,639.00	234,340.00	11,717.00

2. 其他应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	林武盛	77,865.78	62,393.36
小 计		77,865.78	62,393.36

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	13,754,791.12	100.00	755,755.27	5.49	12,999,035.85

广州市尼爵服饰股份有限公司
2016 半年度报告

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	13,754,791.12	100.00	755,755.27	5.49	12,999,035.85

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,613,265.61	100.00	335,375.39	5.07	6,277,890.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,613,265.61	100.00	335,375.39	5.07	6,277,890.22

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,582,961.15	629,148.06	5.00
1-2 年	1,077,587.86	107,758.79	10.00
2-3 年	94,242.11	18,848.42	20.00
小计	13,754,791.12	755,755.27	5.49

本期计提坏账准备金额 484, 492. 35 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
GOOD TOP SERVICES (M) SDN BHD	4,641,192.41	32.75	232,059.62	非关联方
ATLANTIS EXPORTS LIMITED	3,646,479.57	25.73	182,323.98	非关联方
ECOLINK TRADING COMPANY	2,761,047.08	19.48	138,052.35	非关联方
HUAMEI TRADING SDN. BHD. CO	1,357,414.38	9.58	67,870.72	非关联方
FORWARD SUCCESS TRADING	316,585.87	2.23	31,658.59	非关联方
小计	12,722,719.31	89.76	651,965.26	

注释 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,311.96	100.00	26,161.87	17.18	126,150.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	152,311.96	100.00	26,161.87	17.18	126,150.09

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	607,966.49	98.38	33,398.32	5.49	574,568.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,980.00	1.62	9,980.00	100.00	-
合 计	617,946.49	100.00	43,378.32	7.02	574,568.17

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,026.52	4,051.33	5.00
1-2 年	1,305.44	130.54	10.00
2-3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
3-4 年	9,980.00	9,980.00	100.00
小 计	152,311.96	26,161.87	17.18

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

昆明金鹰南亚购物中心有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	保证金, 专柜已撤
珠海市茂业百货有限公司	4,980.00	4,980.00	100.00	保证金, 专柜已撤
小 计	9,980.00	9,980.00	100.00	

(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-17,216.45 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	129,980.00	69,980.00
应收暂付款	-	505,749.13
其他	22,331.96	42,217.36
小 计	152,311.96	617,946.49

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	39.39	3,000.00	非关联方
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	32.83	10,000.00	非关联方
个人社保款	代垫款项	10,823.02	1 年以内	7.11	541.15	非关联方
京东网上商城	押金保证金	10,000.00	2-3 年	6.57	2,000.00	非关联方
个人公积金	代垫款项	9,400.00	1 年以内	6.17	470.00	非关联方
小 计		575,729.13		93.17	29,285.46	

注释 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州战游网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

2016 年 5 月，公司全资子公司经广州市工商行政管理局核准，正式变更为“广州战游网络科技有限公司”，专注于手机游戏的研发设计及发行运营。

注释 4. 营业收入/营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,429,723.03	20,302,902.20	11,046,895.28	8,927,783.77
其他业务	-	-	-	-
合计	25,429,723.03	20,302,902.20	11,046,895.28	8,927,783.77

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,127.45	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	20,127.45	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,031.86	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,095.59	-

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	793,241.32
非经常性损益	B	15,095.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	778,145.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,454,105.87
回购或现金分红等减少的、归属于	E	

公司普通股股东的净资产		-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
报告期月份数	G	6.00
加权平均净资产	$H=D+A/2-E \times F/G$	18,850,726.53
加权平均净资产收益率	$I=A/H$	4.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$J=C/H$	4.13%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	793,241.32
非经常性损益	B	15,095.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	778,145.73
期初股份总数	D	17,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	17,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州市尼爵服饰股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 30 日