

凯撒（中国）股份有限公司 2011 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

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

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人郑合明、主管会计工作负责人冯育升及会计机构负责人(会计主管人员)魏丽纯声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	2011.9.30		2010.12.31		增减幅度（%）
总资产（元）	1,029,901,510.37		941,304,759.57		9.41%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	894,143,729.40		869,791,300.30		2.80%
股本（股）	214,000,000.00		107,000,000.00		100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.18		8.13		-48.59%
	2011年7-9月	比上年同期增减（%）	2011年1-9月	比上年同期增减（%）	
营业总收入（元）	90,955,547.13	19.26%	258,894,610.84	13.97%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,476,953.73	-5.10%	41,470,282.08	10.32%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-	-	-15,317,418.93	79.22%	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-	-	-0.07	89.86%	
基本每股收益（元/股）	0.040	-48.05%	0.194	-8.06%	
稀释每股收益（元/股）	0.040	-48.05%	0.194	-8.06%	
加权平均净资产收益率（%）	0.98%	-0.09%	4.64%	-9.35%	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.95%	-0.10%	4.52%	-9.24%	

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,471,457.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,429.63	
所得税影响额	-333,011.49	
少数股东权益影响额	-16.25	

合计	1,054,999.77	-
----	--------------	---

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	10,619	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
中邮证券有限责任公司	3,191,300	人民币普通股
唐建平	1,915,601	人民币普通股
唐建纯	1,853,476	人民币普通股
中融国际信托有限公司-能量 1 号	1,518,346	人民币普通股
唐资江	1,016,388	人民币普通股
汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司	491,200	人民币普通股
陈学赓	485,676	人民币普通股
张宇	478,400	人民币普通股
曾洪兰	422,300	人民币普通股
徐文有	358,000	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

<p>一、资产负债表项目变动的的原因说明</p> <p>1、货币资金期末比年初减少 51.10%，主要是募集资金逐步投入到项目中去；</p> <p>2、其他应收款期末比年初增加 56.37%，主要是香港房租押金增加；</p> <p>3、预付款项期末比年初增加 205.07%，主要是本期建设销售网络项目（募投项目之一），支付的购房款增加，但未验收结转固定资产；</p> <p>4、存货期末比年初增加 56.93%，主要是，为子公司广州市凯撒服饰设计有限公司新开店柜备货；为新增子品牌凯撒王子、路奢骅备货；</p> <p>5、在建工程期末比年初增加 114 万元，主要是募投项目“服装（女装）生产线及研发中心”投入建设；</p> <p>6、商誉期末比年初增加 1924 万元，主要是 2011 年 7 月公司增资控股广州市集盛服饰皮具有限公司，因合并产生的商誉；</p> <p>7、长期待摊费用期末比年初增加 437.98%，主要是新增《凯撒》音乐电影拍摄成本约 2007 万；</p> <p>8、应付账款期末比年初增加 124.24%，主要是秋冬季货款还未付清；</p> <p>9、预收款项期末比年初增加 669.28%，主要是春季订货结束预收部分货款，新增子公司广州市集盛服饰皮具有限公司预收客户约 333 万货款；</p> <p>10、应交税费期末比年初减少 231.64%，主要是今年增值税进项未抵扣较多；</p> <p>11、少数股东权益期末比年初增加 214.01%，主要是 2011 年 7 月公司增资控股广州市集盛服饰皮具有限公司。</p> <p>二、利润表项目变动的的原因说明</p> <p>1、营业税金及附加本期比上期增加 13082.27%，主要是今年新增教育费附加、地方教育费附加、城建税等；</p> <p>2、管理费用本期比上期增加 42.53%，主要是员工薪酬、差旅等费用增加和固定资产折旧的增加；</p> <p>3、销售费用本期比上期增加 40.64%，主要是营销网点扩张及更新而导致员工薪酬、装修费用、店铺折旧（租赁）以及广告投入等增加；</p> <p>4、财务费用本期比上期减少 1265.39%，主要是募集资金的利息收入；</p> <p>5、资产减值损失本期比上期减少 140.72%，主要是应收账款回款及时，冲回部分 2010 年计提的坏账准备；</p> <p>6、营业外收入本期比上期增加 69.38%，主要是收到政府补贴 130 万；</p>

7、营业外支出本期比上期增加 1892.74%，主要是公司(原凯撒(汕头)有限公司)于 1997 年 9 月份，受让位于龙湖珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城工业用地 6660 平方米。1998 年经批准只建设临时建筑物作为外来工宿舍，未能按照原期限使用，根据当地国土部门通知罚款人民币 121,378.18 元。2008 年申报上市时作为女装生产线及产品研发中心项目用地，已获批准；

8、所得税费用本期比上期增加 41.84%，主要是利润总额增加，公司所得税税率由 22%升到了 24%，控股子公司讯盈（汕头）服饰有限公司两免三减半到期，所得税税率由 11%升到 24%。

三、现金流量表项目变动的的原因说明

1、销售商品、提供劳务收到的现金本期比上期增加 40.64%，主要是销售收入增加，且货款回笼及时；

2、收到的其他与经营活动有关的现金本期比上期增加 387.93%，主要是募集资金的利息收入；

3、支付的各项税费本期比上期增加 50.12%，主要是销售收入和利润总额增加，所得税税率提高，支付的增值税和所得税相应增加，且新增教育费附加、地方教育费附加、城建税；

4、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金本期比上期增加 77.00%，主要是本期建设销售网络项目（募投项目之一），支付的购房款增加。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

3.2.1 非标意见情况

适用 不适用

3.2.2 公司存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用 不适用

3.2.3 日常经营重大合同的签署和履行情况

适用 不适用

3.2.4 其他

适用 不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	凯撒集团（香港）有限公司；志凯有限公司；郑合明、陈玉琴；汕头市伯杰投资有限公司。	自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	严格履行了承诺
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

3.4 对 2011 年度经营业绩的预计

2011 年度预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年度净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%
2010 年度经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	63,417,391.63		
业绩变动的原因说明	主要是订货会的订单、公司门店数量有所增加以及新并入的控股子公司（广州市集盛服饰皮具有限公司）产生的效益。			

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 证券投资情况

适用 不适用

3.5.2 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 08 月 02 日	公司八楼会议室	实地调研	海通证券卢小姐、东海证券有限责任公司沈小姐、长江养老保险股份有限公司王先生、长江证券雷小姐	公司的基本情况
2011 年 08 月 05 日	公司八楼会议室	实地调研	华泰证券朱小姐	公司的基本情况
2011 年 08 月 10 日	公司八楼会议室	实地调研	广州证券张小姐、吴小姐、梁先生，广州长今投资管理有限公司王小姐	公司的基本情况
2011 年 08 月 22 日	公司八楼会议室	实地调研	日信证券有限责任公司王先生	公司的基本情况
2011 年 09 月 08 日	公司八楼会议室	实地调研	齐鲁证券有限公司周先生、国金证券股份有限公司万先生、中信证券股份有限公司贺先生	公司的基本情况
2011 年 09 月 16 日	公司八楼会议室	实地调研	中国银河证券股份有限公司马小姐、北京源乐晟资产管理有限公司迟小姐	公司的基本情况
2011 年 09 月 28 日	公司八楼会议室	实地调研	中邮证券武先生、陈先生	公司的基本情况

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司
元

2011 年 09 月 30 日

单位：

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	197,113,946.63	162,999,022.98	403,075,336.38	386,459,550.49
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	62,688,043.69	49,264,256.64	79,798,939.49	70,538,609.48
预付款项	239,356,682.27	218,802,936.83	78,460,059.92	75,247,296.70
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	10,917,872.34	13,258,115.24	6,982,144.88	5,081,792.71
买入返售金融资产				
存货	281,285,173.11	242,023,896.65	179,246,294.86	166,011,417.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	792,861,718.04	687,848,228.34	749,062,775.53	704,838,667.01
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	0.00	98,865,909.73	0.00	56,665,909.73
投资性房地产	29,048,277.40	29,048,277.40	29,718,622.24	29,718,622.24
固定资产	141,663,772.89	137,077,909.69	137,069,692.57	133,260,377.02
在建工程	1,143,222.00	1,143,222.00	0.00	0.00
工程物资				
固定资产清理	322,509.20	322,509.20		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	12,915,777.05	12,915,777.05	13,809,027.98	13,777,105.67
开发支出				
商誉	19,237,253.88	0.00		
长期待摊费用	27,371,324.09	25,009,010.00	5,087,771.08	4,254,998.14
递延所得税资产	5,337,655.82	1,680,958.49	6,556,870.17	1,714,343.65
其他非流动资产	0.00	0.00		
非流动资产合计	237,039,792.33	306,063,573.56	192,241,984.04	239,391,356.45
资产总计	1,029,901,510.37	993,911,801.90	941,304,759.57	944,230,023.46
流动负债：				

短期借款	797,349.52	500,000.00	1,021,114.63	0.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	5,954,092.20	5,954,092.20	8,436,464.92	8,436,464.92
应付账款	53,335,508.62	109,330,319.60	23,785,210.17	65,069,243.86
预收款项	5,633,712.12	2,294,929.43	732,338.34	727,769.81
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,933,473.59	3,748,916.76	7,077,763.15	4,685,269.57
应交税费	-5,106,505.28	-3,612,190.52	3,879,161.99	6,805,210.80
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,851,137.73	7,638,709.58	6,550,739.01	7,190,854.84
递延收益	0.00	0.00	171,457.14	171,457.14
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	73,398,768.50	125,854,777.05	51,654,249.35	93,086,270.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	73,398,768.50	125,854,777.05	51,654,249.35	93,086,270.94
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	214,000,000.00	214,000,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积	423,002,292.08	435,602,052.05	530,068,736.50	542,602,052.05
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	34,246,826.13	28,440,310.48	34,246,826.13	28,440,310.48
一般风险准备				
未分配利润	224,556,733.46	190,014,662.32	199,136,451.38	173,101,389.99
外币报表折算差额	-1,662,122.27	0.00	-660,713.71	
归属于母公司所有者权益合计	894,143,729.40	868,057,024.85	869,791,300.30	851,143,752.52

少数股东权益	62,359,012.47	0.00	19,859,209.92	
所有者权益合计	956,502,741.87	868,057,024.85	889,650,510.22	851,143,752.52
负债和所有者权益总计	1,029,901,510.37	993,911,801.90	941,304,759.57	944,230,023.46

4.2 本报告期利润表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

2011 年 7-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	90,955,547.13	68,981,753.57	76,263,790.97	58,440,592.76
其中：营业收入	90,955,547.13	68,981,753.57	76,263,790.97	58,440,592.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	75,942,808.17	64,677,156.05	63,707,623.72	51,647,857.87
其中：营业成本	42,688,744.52	39,014,616.15	37,489,786.92	31,992,184.80
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	594,068.76	447,424.23	0.00	0.00
销售费用	26,126,468.02	20,265,349.09	19,662,551.22	14,426,906.99
管理费用	7,824,783.20	6,083,293.52	5,772,763.98	5,348,904.07
财务费用	-1,188,377.82	-1,001,616.85	-476,141.74	-771,251.37
资产减值损失	-102,878.51	-131,910.09	1,258,663.34	651,113.38
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）	0.00	0.00	0.00	32,435,995.88
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）	15,012,738.96	4,304,597.52	12,556,167.25	39,228,730.77
加：营业外收入	310,531.80	310,546.57	155,721.20	170,849.92
减：营业外支出	115.99	0.00	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,323,154.77	4,615,144.09	12,711,888.45	39,399,580.69
减：所得税费用	3,812,519.33	1,107,634.58	2,025,057.24	1,664,233.60

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,510,635.44	3,507,509.51	10,686,831.21	37,735,347.09
归属于母公司所有者的净利润	8,476,953.73	3,507,509.51	8,932,731.70	37,735,347.09
少数股东损益	3,033,681.71	0.00	1,754,099.51	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.040	0.000	0.077	0.00
（二）稀释每股收益	0.040	0.000	0.077	0.00
七、其他综合收益	-464,174.71	0.00	365,839.65	0.00
八、综合收益总额	11,046,460.73	3,507,509.51	11,052,670.86	37,735,347.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,012,779.02	3,507,509.51	9,298,571.35	37,735,347.09
归属于少数股东的综合收益总额	3,033,681.71	0.00	1,754,099.51	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

2011 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	258,894,610.84	218,455,303.69	227,162,289.92	177,922,742.63
其中：营业收入	258,894,610.84	218,455,303.69	227,162,289.92	177,922,742.63
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	199,738,203.29	176,469,124.69	175,839,860.48	143,533,142.14
其中：营业成本	108,891,574.09	105,241,172.47	107,411,233.52	93,884,271.65
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	2,175,075.36	1,693,600.44	16,500.00	0.00
销售费用	74,394,443.39	58,482,724.83	52,897,053.33	37,312,434.45
管理费用	19,022,587.77	15,283,664.94	13,346,600.28	12,149,184.64
财务费用	-4,002,332.42	-3,720,723.36	343,432.11	-542,392.41
资产减值损失	-743,144.90	-511,314.63	1,825,041.24	729,643.81
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）	0.00	0.00	0.00	32,435,995.88

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）	59,156,407.55	41,986,179.00	51,322,429.44	66,825,596.37
加：营业外收入	1,522,447.48	1,520,851.55	898,856.31	728,576.40
减：营业外支出	134,419.97	134,303.80	6,745.49	6,683.60
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,544,435.06	43,372,726.75	52,214,540.26	67,547,489.17
减：所得税费用	15,118,845.53	10,409,454.42	10,658,956.79	7,856,773.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,425,589.53	32,963,272.33	41,555,583.47	59,690,715.70
归属于母公司所有者的净利润	41,470,282.08	32,963,272.33	37,590,537.92	59,690,715.70
少数股东损益	3,955,307.45	0.00	3,965,045.55	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.194	0.00	0.211	0.00
（二）稀释每股收益	0.194	0.00	0.211	0.00
七、其他综合收益	-1,001,408.56	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	44,424,180.97	32,963,272.33	41,555,583.47	59,690,715.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,468,873.52	32,963,272.33	37,590,537.92	59,690,715.70
归属于少数股东的综合收益总额	3,955,307.45	0.00	3,965,045.55	0.00

年初到报告期末发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

2011 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	322,544,389.90	271,704,288.03	229,347,630.38	198,947,040.04
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增				

加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	12,742,362.07	5,480,053.12	2,611,500.59	2,421,975.65
经营活动现金流入小计	335,286,751.97	277,184,341.15	231,959,130.97	201,369,015.69
购买商品、接受劳务支付的现金	206,577,010.34	164,777,572.45	181,485,927.77	197,292,566.76
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	40,808,261.09	24,649,259.63	34,711,664.53	18,115,040.40
支付的各项税费	37,905,022.16	31,081,445.37	25,250,583.60	20,265,439.94
支付其他与经营活动有关的现金	65,313,877.31	50,537,187.99	64,220,821.96	48,081,262.41
经营活动现金流出小计	350,604,170.90	271,045,465.44	305,668,997.86	283,754,309.51
经营活动产生的现金流量净额	-15,317,418.93	6,138,875.71	-73,709,866.89	-82,385,293.82
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	0.00	0.00	0.00	32,435,995.88
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	0.00	0.00	0.00	32,435,995.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,828,174.21	169,877,581.52	97,643,485.51	96,523,831.38
投资支付的现金	200,000.00	42,200,000.00	0.00	1,800,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	173,028,174.21	212,077,581.52	97,643,485.51	98,323,831.38
投资活动产生的现金	-173,028,174.21	-212,077,581.52	-97,643,485.51	-65,887,835.50

流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	566,780,000.00	566,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	600,000.00	
取得借款收到的现金	0.00	0.00	16,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,150,000.00	1,150,000.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,150,000.00	1,150,000.00	582,780,000.00	582,180,000.00
偿还债务支付的现金			32,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,086,734.02	16,073,250.00	13,081,278.40	467,280.00
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	118,010.97	118,010.97	10,606,324.48	10,606,324.48
筹资活动现金流出小计	16,204,744.99	16,191,260.97	55,687,602.88	43,073,604.48
筹资活动产生的现金流量净额	-15,054,744.99	-15,041,260.97	527,092,397.12	539,106,395.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,678.90	1,811.99	-205,309.30	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-203,479,017.03	-220,978,154.79	355,533,735.42	390,833,266.20
加：期初现金及现金等价物余额	394,638,871.46	378,023,085.57	93,478,020.75	42,159,375.25
六、期末现金及现金等价物余额	191,159,854.43	157,044,930.78	449,011,756.17	432,992,641.45

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计

凯撒（中国）股份有限公司

法定代表人： 郑合明