



凯撒（中国）股份有限公司
2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项 | 17 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 | 22 |
| 第八节 财务报告 | 23 |
| 第九节 备查文件目录 | 96 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------|---|---|
| 公司、凯撒股份 | 指 | 凯撒（中国）股份有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 自然人郑合明、陈玉琴夫妇 |
| 凯撒集团 | 指 | 凯撒集团（香港）有限公司，公司的控股股东，注册于香港 |
| 志凯公司 | 指 | 志凯有限公司（Wealth Sigh Limited）注册于香港，现为公司股东，实际控制人控制的公司 |
| 香港公司 | 指 | 凯撒（中国）股份香港有限公司（Kaiser（China） Holdings HK Limited），公司全资子公司 |
| 讯盈公司 | 指 | 讯盈（汕头）服饰有限公司，公司控股子公司 |
| 凯撒商贸 | 指 | 广州市凯撒服饰商贸有限公司，公司全资子公司 |
| 集盛公司 | 指 | 广州市集盛服饰皮具有限公司，公司控股子公司 |
| 宇鑫公司 | 指 | 宇鑫（广东）贸易有限公司，公司控股子公司 |
| 浙商证券 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 国富浩华 | 指 | 国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 国家工商总局 | 指 | 中华人民共和国国家工商行政管理总局 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 商场销售 | 指 | 商场代销公司产品的销售方式 |
| 自营店 | 指 | 公司直接投资开设的零售网点，以零售价格直接向消费者销售产品 |
| 自营网点 | 指 | 公司自有销售渠道，包括商场销售网点（店、柜）和自营店 |
| 经销商销售 | 指 | 经销商采用买断的形式在专卖店（柜）销售的销售方式 |
| SAP | 指 | Systems, Applications, and Products in data processing, 是领先的数据处理系统、应用和产品 ERP 软件 |
| 报告期 | 指 | 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 凯撒股份 | 股票代码 | 002425 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 凯撒（中国）股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 凯撒股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Kaiser (China) Holding Co., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | KAISER | | |
| 公司的法定代表人 | 郑合明 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名 | 冯育升 | 徐晓东 |
| 联系地址 | 广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城 | 广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城 |
| 电话 | 0754-88805099 | 0754-88805099 |
| 传真 | 0754-88801350 | 0754-88801350 |
| 电子信箱 | kaiser@vip.163.com | kaiser@vip.163.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入（元） | 270,297,319.08 | 242,766,215.32 | 11.34% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 30,186,243.80 | 29,835,703.15 | 1.17% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 29,374,627.37 | 30,465,203.31 | -3.58% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 40,961,337.45 | 194,400.95 | 20,970.54% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.109 | 0.107 | 1.87% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.109 | 0.107 | 1.87% |
| 加权平均净资产收益率（%） | 3.19% | 3.24% | -0.05% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本年末比上年末增减(%) |
| 总资产（元） | 1,222,435,345.14 | 1,234,693,797.75 | -0.99% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 956,826,908.96 | 937,307,933.57 | 2.08% |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -34,685.16 | |
| 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） | 842,727.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 311,351.90 | |
| 减：所得税影响额 | 307,128.66 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 648.65 | |
| 合计 | 811,616.43 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年，宏观经济增速放缓，消费市场持续低迷，特别是服装行业，增速放缓更加明显，国家统计局统计的限额以上企业服装类商品零售额2013年上半年同比增长11.7%，增速较2012年同期的16.4%低了4.7个百分点。同时，中华全国商业信息中心统计的全国重点大型零售企业2013年上半年服装类商品零售额同比增长6.6%，较上年同期同样是低了4.7个百分点。面对严峻的经济形势，公司以战略规划及年度经营计划为指导，以稳健的经营策略实现了业绩的增长，营业总收入27,029.73万元，同比增长11.34%，归属于上市公司股东的净利润3018.62万元，同比增长1.17%。

二、主营业务分析

概述

公司的主营业务是从事服装、服饰的设计、制造及销售，产品定位为高端产品。目前公司的主要产品为高档女装、男装及皮类产品。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减（%） | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|------------|-------------------------|
| 营业收入 | 270,297,319.08 | 242,766,215.32 | 11.34% | |
| 营业成本 | 118,871,456.49 | 104,187,276.29 | 14.09% | |
| 销售费用 | 89,073,424.10 | 72,833,421.51 | 22.3% | |
| 管理费用 | 14,562,497.23 | 17,192,330.77 | -15.3% | |
| 财务费用 | 1,028,893.35 | 735,993.92 | 39.8% | 主要是新增资金托管费325000元。 |
| 所得税费用 | 10,543,555.35 | 11,365,072.27 | -7.23% | |
| 研发投入 | 3,435,066.11 | 3,054,920.40 | 12.44% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,961,337.45 | 194,400.95 | 20,970.54% | 主要本期销售收入增加，且采购有所减少所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,324,269.22 | -63,354,265.12 | 53.71% | 主要是本期支付购建固定资产金额减少。 |
| 筹资活动产生的现金流 | -41,214,067.73 | 17,493,057.24 | -335.6% | 上期有8000万借款，本期无；且本期分配股利、 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--------|-----------------------|
| 量净额 | | | | 利润或偿付利息所支付的现金较上期有所增加。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -29,945,720.33 | -45,702,949.35 | 34.48% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

在渠道建设方面，继续以发展自营店销售模式为战略重心，同时继续稳步推进经销商销售模式并优化商场销售模式的布局结构，报告期内以优化销售网络为重心，放缓销售网点的拓展速度，拓展少数优质网点，淘汰业绩较差网点，门店净增加4家，总数达到461家，其中自营店达45家。

在门店管理方面，加大对经销商的扶持，关注经销商经营动态，在广告宣传、人才培养、活动策划等方面给予大力支持，使经销商做强、做大；实施“优秀店长”制度，将优秀店长分配到新开门店带队，提升销售终端的营销能力和服务水平，缩短新开门店培育期；打造新标准、新风格的凯撒第三代终端装修形象，以简约及简洁为出发点，突出线条感和空间感，重新诠释凯撒品牌的王者风范。

在电子商务方面，继续加大力度发展，在原有天猫旗舰店及自主平台基础上，拓展唯品会、亚马逊等电子商务平台，实现快速增长，今年上半年，电子商务方面销售收入2,413.71万元，同比增长401.03%。

在产品研发方面，加强与法国国际著名女装设计师团队和意大利最负有盛名的高端男装设计团队合作，使凯撒产品系列化，各品类相关联，设计元素相呼应，使产品更具系列感、统一感、色系感。

在费用控制方面，通过实施全面预算，费用得到有效控制。今年上半年三项费用合计10,466.48万元，同比增长15.32%，增速有所放缓，特别是管理费用，同比下降15.3%。

在品牌建设方面，凯撒品牌连续四届荣膺“中国500最具价值品牌”殊荣，品牌价值35.87亿元。

在定向增发方面，2013年4月10日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了凯撒（中国）股份有限公司非公开发行的申请。公司本次非公开发行股份11,179万股，募集资金总额53,994.57万元，并于2013年8月22日在深圳证券交易所上市。公司将严格按照规定，做好募集资金的使用和管理，提高募集资金的使用效率和效益。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年 同期增减(%) | 营业成本比上年 同期增减(%) | 毛利率比上年同 期增减(%) |
|------|----------------|----------------|--------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 服装业 | 269,404,808.62 | 118,261,132.78 | 56.1% | 11.45% | 14.55% | -1.19% |
| 分产品 | | | | | | |
| 女装 | 99,564,374.53 | 41,545,821.02 | 58.27% | 32.46% | 55.42% | -6.16% |
| 男装 | 75,558,572.42 | 32,110,843.18 | 57.5% | 34.04% | 109.1% | -15.25% |
| 皮类产品 | 88,063,000.73 | 42,098,111.60 | 52.2% | -18.56% | -30.05% | 7.85% |
| 其他 | 6,218,860.94 | 2,506,356.98 | 59.7% | 202.07% | 160.53% | 6.43% |
| 分地区 | | | | | | |
| 广东省 | 119,481,356.13 | 72,917,051.52 | 38.97% | -6.54% | -3.98% | -1.62% |
| 香港 | 51,666,438.38 | 32,444,756.10 | 37.2% | 24.53% | 26.67% | -1.06% |
| 山东省 | 20,957,349.76 | 8,293,008.04 | 60.43% | -3.9% | 0.8% | -1.84% |
| 江苏省 | 9,862,012.95 | 3,968,700.30 | 59.76% | 15.33% | 4.19% | 4.3% |
| 其他 | 112,823,960.38 | 45,883,400.12 | 59.33% | 13.49% | -1.41% | 6.15% |

四、核心竞争力分析

公司一直秉持着立足高端的竞争和发展战略，经过近二十年的发展，形成了包括高档男女装、皮装、配饰、皮具在内的完整的产品线，以凯撒品牌为主，多品牌运营的品牌格局，以经销商销售模式、商场销售模式和自营店销售模式有机结合的销售网络，是国内少数能在近二十年时间内一直保持旺盛品牌生命力的高端品牌服装企业之一。

五、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

| 受托人名 称 | 关联关系 | 是否关联 交易 | 产品类型 | 委托理财 金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方 式 | 本期实际收 回本金金额 | 预计收益 | 报告期实际 损益金额 |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|------|---------------|
| 中行升平 支行 | 非关联关 系 | 否 | 保证收益 型 | 500 | 2013年03 月06日 | 2013年03 月13日 | 到期一次性 还本付息 | 500 | 0.2 | 0.2 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|-------------|---|---------|-------|-------------|-------------|-----------|-------|-------|-------|
| 中行升平支行 | 非关联关系 | 否 | 保证收益型 | 200 | 2013年03月15日 | 2013年03月22日 | 到期一次性还本付息 | 200 | 0.08 | 0.08 |
| 中行升平支行 | 非关联关系 | 否 | 保证收益型 | 300 | 2013年03月15日 | 2013年03月29日 | 到期一次性还本付息 | 300 | 0.27 | 0.27 |
| 中行升平支行 | 非关联关系 | 否 | 保证收益型 | 500 | 2013年04月18日 | 2013年05月02日 | 到期一次性还本付息 | 500 | 0.42 | 0.42 |
| 中行升平支行 | 非关联关系 | 否 | 保证收益型 | 300 | 2013年05月08日 | 2013年05月22日 | 到期一次性还本付息 | 300 | 0.26 | 0.26 |
| 中行升平支行 | 非关联关系 | 否 | 保证收益型 | 500 | 2013年05月23日 | 2013年06月13日 | 到期一次性还本付息 | 500 | 0.93 | 0.93 |
| 中行升平支行 | 非关联关系 | 否 | 保证收益型 | 250 | 2013年05月31日 | 2013年06月21日 | 到期一次性还本付息 | 250 | 0.4 | 0.4 |
| 中行升平支行 | 非关联关系 | 否 | 保证收益型 | 500 | 2013年06月19日 | 2013年07月10日 | 到期一次性还本付息 | 0 | 1.03 | 0 |
| 华兴银行 | 非关联关系 | 否 | 保本浮动收益型 | 1,500 | 2013年01月15日 | 2013年03月26日 | 到期一次性还本付息 | 1,500 | 12.94 | 12.94 |
| 华兴银行 | 非关联关系 | 否 | 保本浮动收益型 | 1,400 | 2013年02月22日 | 2013年03月28日 | 到期一次性还本付息 | 1,400 | 5.67 | 5.67 |
| 华兴银行 | 非关联关系 | 否 | 保本浮动收益型 | 1,000 | 2013年04月19日 | 2013年06月27日 | 到期一次性还本付息 | 1,000 | 7.84 | 7.84 |
| 华兴银行 | 非关联关系 | 否 | 保本浮动收益型 | 200 | 2013年06月25日 | 2013年07月09日 | 到期一次性还本付息 | 0 | 0.46 | 0 |
| 合计 | | | | 7,150 | -- | -- | -- | 6,450 | 30.5 | 29.01 |
| 委托理财资金来源 | 自有资金 | | | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | | | |
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） | 2013年02月28日 | | | | | | | | | |

2、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 55,783.74 |
| 报告期投入募集资金总额 | 2,570.11 |
| 已累计投入募集资金总额 | 50,861.46 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |

| | |
|---|----|
| 累计变更用途的募集资金总额比例（%） | 0% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>截止 2013 年 6 月 30 日，本公司支出募集资金 50861.46 万元（包括置换预先已投入募投项目的自筹资金 2347 万元），其中销售网络项目支付 29927.61 万元；女装生产线及产品研发中心项目支付 6084.21 万元；使用部分超募资金偿还银行借款及永久性补充公司流动资金 6600 万元，使用部分超募资金 4510 万元增资控股广州市集盛服饰皮具有限公司；使用超募资金 3739.64 万元购置济南、广州办公场地。</p> | |

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------|---|------------|------------|----------|---------------|-------------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 销售网络建设项目 | 否 | 16,373 | 32,877.4 | 990.37 | 29,927.61 | 91.03% | 2012 年 12 月 31 日 | -262.22 | 注 1 | 否 |
| 女装生产线及产品研发中心项目 | 否 | 8,600 | 8,600 | 1,579.74 | 6,084.21 | 70.75% | 2012 年 12 月 31 日 | 0 | 注 2 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 24,973 | 41,477.4 | 2,570.11 | 36,011.82 | -- | -- | -262.22 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 购置济南办公场地 | 否 | 405.15 | 405.15 | | 420.66 | 103.83% | 2011 年 03 月 01 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 购置广州办公场地 | 否 | 3,461.07 | 3,461.07 | | 3,318.98 | 95.89% | 2012 年 06 月 30 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 增资广州市集盛服饰皮具有限公司 | | 4,500 | 4,500 | | 4,510 | 100.22% | 2011 年 07 月 01 日 | 265.32 | 注 3 | 否 |
| 归还银行贷款（如有） | -- | 1,600 | 1,600 | | 1,600 | 100% | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | 5,000 | 5,000 | | 5,000 | 100% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 14,966.22 | 14,966.22 | | 14,849.64 | -- | -- | 265.32 | -- | -- |
| 合计 | -- | 39,939.22 | 56,443.62 | 2,570.11 | 50,861.46 | -- | -- | 3.1 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预 | ①销售网络建设项目：截至 2013 年 6 月底已经购买 12 个店铺（其中 2 家店铺为以自有资金购 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 计收益的情况和原因 (分具体项目) | <p>买用于募投项目使用), 租赁了 12 家店铺, 共完成了 24 个网点的建设。其中已经正常营业 22 家, 正在装修 2 家。公司利用超募资金扩大了项目投资总额, 新建自营店平均面积远超过原计划的平均面积, 加之近年来商铺的购置与租金价格大幅上升, 公司对商铺的购置与租赁价格、选址、面积、租期等因素的综合选择更为谨慎, 因此造成该项目实施进度延迟; 公司新建自营店需一定的培育期才可达到成熟稳定期, 而自营店在开设初期因装修、折旧摊销、人员培训等支出较大, 因此该项目整体效益尚未体现。</p> <p>②女装生产线及产品研发中心项目: 由于该项目是 2008 年立项, 募集资金到位后批文已到期, 申办项目批文延期获批后即进入实施阶段, 公司于 2011 年 5 月 26 日刊登项目工程招标公告, 并于 2011 年 9 月动工建设, 至 2013 年 6 月底项目大楼主体工程建设完成, 其他配套建设进行中。</p> |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>本次公开募集资金超额部分为 30,810.74 万元, 已经全部使用完毕。其中用于偿还银行借款及永久性补充公司流动资金 6600 万元; 用于增资控股广州市集盛服饰皮具有限公司 4510 万元; 用于购置济南、广州办公场地 3739.64 万元; 用于销售网络建设项目 15961.10 万元。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>详见注 3</p> |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>详见注 4</p> |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>2010 年 7 月 11 日第三届董事会第十八次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》, 公司用募集资金置换先期已投入募投项目的自筹资金 2347 万元。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>3000 万元用于临时补充流动资金, 2013 年 10 月 8 日到期。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>适用</p> <p>募集资金结余 5973.86 万元, 系募集资金使用项目尚未完成。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金仍存储于募集资金专户中, 并将继续使用于募投项目中 |

| | |
|----------------------|---|
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司原使用募集资金 29,843,779.00 元购买的郑州店铺带有长期租约，不符合募集资金投资项 目，2011 年 2 月 10 日经董事会审议通过，公司使用自有资金置换了该笔募集资金。 |
|----------------------|---|

注 1：截止至 2013 年 6 月 30 日，销售网络建设项目尚未建设完毕。

注 2：截止至 2013 年 6 月 30 日，女装生产线及产品研发中心项目尚未建设完毕。

注 3：募集资金投资项目实施地点调整情况

经本公司第四届董事会第四次会议审议通过，对销售网络建设项目的实施地点作部分调整，具体如下：

销售网络建设项目原确定的实施地点具体内容：

| 实施方式 | 实施地点 |
|-------|--|
| 购置或租赁 | 广州、北京、南京、昆明、西安、成都、济南、武汉、佛山、韶关、南昌、肇庆、揭阳、青岛、湛江、河源、宁波、惠州、普宁、郑州、梅州、长沙、漳州 |

销售网络建设项目的实施地点变更如下：

根据具体实施地点的经济发展情况、商圈情况、在谈店铺情况，在全国地级市以上城市范围内选择经济发展速度较快、成功实施可能性较大、与公司市场定位相吻合的地点以租赁或购置的方式取得 23 家自营店。

本次销售网络建设项目的调整扩大了项目实施地点的选择范围，没有改变募集资金的使用方向，不会对该项目的实施造成实质性的影响。本次调整将导致销售网络建设项目所涉及的部分实施费用的变化，若由此造成本项目的募集资金不足，公司将以自有资金补足。公司会继续选择经济发展较好的城市利用超募资金，在购置营业场地或租赁经营场地两种方式之中选择合理的方式，并继续设立旗舰店或自营店。

注 4：募集资金投资项目实施方式调整情况

经本公司第三届董事会第十八次会议审议通过，对销售网络建设项目的实施方式作部分调整，具体如下：

销售网络建设项目原确定的实施方式和实施地点具体内容：

| 实施方式 | 实施地点 |
|------|--|
| 购置 | 广州、北京、南京、昆明、西安、成都、济南、武汉 |
| 租赁 | 佛山、韶关、南昌、肇庆、揭阳、青岛、湛江、河源、宁波、惠州、普宁、郑州、梅州、长沙、漳州 |

本公司销售网络建设项目实施方式变更如下：

| 实施方式 | 实施地点 |
|-------|--|
| 购置或租赁 | 广州、北京、南京、昆明、西安、成都、济南、武汉、佛山、韶关、南昌、肇庆、揭阳、青岛、湛江、河源、宁波、惠州、普宁、郑州、梅州、长沙、漳州 |

在上述城市，公司还可以继续设立第二、第三等多家零售店。本次销售网络建设项目的调整仅仅改变了项目的部分实施方式，没有改变募集资金的使用方向，不会对该项目的实施造成实质性的影响。

除上述城市外，公司会继续选择经济发展较好的城市利用超募资金，在购置营业场地或租赁经营场地两种方式之中选择

合理的方式，并继续设立旗舰店或自营店。

上述募集资金投资项目实施方式的变更于 2010 年 8 月 3 日由本公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准。

注 3、公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于对广州市集盛服饰皮具有限公司增资的议案》，公司以 4,500 万元超额募集资金及自有资金 1,485 万元，合计 5,985 万元用于增资广州市集盛服饰皮具有限公司，增资完成后公司持有该公司 51.22% 股权，合并日 2012 年 7 月 1 日；该公司原股东承诺：2011 年、2012 年、2013 年该公司实现扣除非经常性损益后的净利润不低于 770 万元、1,038 万元、1,398 万元；2011 年、2012 年度该公司扣除非经常性损益后净利润达到预计效益，根据上述承诺公司 2013 年合并该公司的净利润应为 716.06 万元，因 2013 年度尚未完毕，无法判断是否达到预计效益。

(3) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|-------------|---|
| 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]595号文的核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2010年5月26日公开发行人民币普通股（A股）2700万股，每股发行价格为22.00元，募集资金总额为594,000,000.00元，募集资金净额为551,924,038.00元。 | 2013年02月28日 | 2013年2月28日在巨潮资讯网披露的《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。 |

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|------|-------------------------------|-------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 凯撒(中国)股份香港有限公司 | 子公司 | 服装 | 经营凯撒自营店、服装贸易 | USD102.56万元 | 152,913,150.59 | 33,664,547.30 | 36,507,139.07 | 6,751,837.73 | 5,637,784.51 |
| 广州市凯撒服饰商贸有限公司 | 子公司 | 服装 | 销售：各类服装、服饰、鞋帽、皮具；设计咨询 | 500万元 | 50,162,848.93 | 1,543,910.81 | 21,448,326.52 | 2,824,883.27 | 2,207,929.91 |
| 讯盈(汕头)服饰有限公司 | 子公司 | 服装 | 生产、加工服装(皮革服装)、服饰、皮鞋、皮包 | HKD4,000万元 | 57,821,385.43 | 55,371,761.66 | 6,514,069.84 | 1,131,578.74 | 851,000.65 |
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 子公司 | 服装 | 批发、零售：服饰，服装，鞋，帽，箱包，票夹，皮带，日用百货 | 2,050万元 | 102,691,806.45 | 98,577,039.25 | 40,926,361.52 | 6,906,714.20 | 5,180,035.65 |
| 宇鑫(广东)贸易有限公司 | 子公司 | 服装 | 从事服装、服饰、针纺织品；皮革及皮革制品；鞋帽、 | 2,850万元 | 79,202,661.06 | 76,178,988.99 | 31,595,643.14 | 4,504,283.27 | 3,378,212.45 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | 皮具、皮袋的批发和零售（新设店铺应另行报批）业务（涉及专项规定管理的商品按国家规定办理）；以及从事上述商品的发外加工业务 | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|--|---|----------|
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%） | -30% | 至 | 0% |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 2,617.19 | 至 | 3,738.84 |
| 2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元) | 3,738.84 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | 受宏观经济影响，服装消费市场持续低迷，公司 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润有所下降。 | | |

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月21日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》，同意以公司总股本21,400万股为基数，以以前年度滚存未分配利润向全体股东每10股派送现金股利0.6元(含税)，现金分红12,840,000元，另外向全体股东每10股派送红股2股，以资本公积金转增股本，每10股转增1股。2013年4月2日，公司权益分派方案实施，总股本变更为27,820万股。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》及其他法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，坚持依法运作，不断加强信息披露工作，积极完善投资者关系管理，加强与投资的信息交流，充分维护广大投资者的利益，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会均依法履行职责，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会、深交所有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的文件和限期整改的要求，亦不存在尚未解决的治理问题。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、企业合并情况

报告期内，公司没有发生企业合并的情况。

2013年8月22日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于吸收合并讯盈（汕头）服饰有限公司的议案》，该议案尚需股东大会审议。

五、重大关联交易

报告期内，公司无重大关联交易。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|-----------------------------|--|-------------|-------------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 凯撒集团（香港）有限公司；志凯有限公司；郑合明、陈玉琴 | 自股票上市之日起四十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 | 2010年06月08日 | 3.5年 | 正常履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司 | 每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20% | 2012年05月22日 | 2012年~2014年 | 正常履行 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

1、2013年4月10日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票的申请。公司本次非公开发行股份11,179万股，募集资金总额53,994.57万元，并于2013年8月22日在深圳证券交易所上市。

2、2013年6月14日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于投资天津市滨联小额贷款有限责任公司的议案》，同意公司使用部分自有资金投资于天津市滨联小额贷款有限责任公司。滨联小额贷款公司拟增资扩股，注册资本由1亿元增加至3亿元，公司使用3,000万元人民币对其增资，增资完成后，公司出资总额占注册资本的10%，其他9名（法人或自然人）股东共出资27,000万元，占注册资本的90%。目前滨联小额贷款公司的增资事项正在申报审批中。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 158,400,000 | 74.02% | 0 | 31,680,000 | 15,840,000 | -4,160,000 | 43,360,000 | 201,760,000 | 72.52% |
| 1、国家持股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 3、其他内资持股 | 3,200,000 | 1.5% | 0 | 640,000 | 320,000 | -4,160,000 | -3,200,000 | 0 | 0% |
| 其中：境内法人持股 | 3,200,000 | 1.5% | 0 | 640,000 | 320,000 | -4,160,000 | -3,200,000 | 0 | 0% |
| 境内自然人持股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 4、外资持股 | 155,200,000 | 72.52% | 0 | 31,040,000 | 15,520,000 | 0 | 46,560,000 | 201,760,000 | 72.52% |
| 其中：境外法人持股 | 155,200,000 | 72.52% | 0 | 31,040,000 | 15,520,000 | 0 | 46,560,000 | 201,760,000 | 72.52% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 5、高管股份 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 二、无限售条件股份 | 55,600,000 | 25.98% | 0 | 11,120,000 | 5,560,000 | 4,160,000 | 20,840,000 | 76,440,000 | 27.48% |
| 1、人民币普通股 | 55,600,000 | 25.98% | 0 | 11,120,000 | 5,560,000 | 4,160,000 | 20,840,000 | 76,440,000 | 27.48% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 4、其他 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 三、股份总数 | 214,000,000 | 100% | 0 | 42,800,000 | 21,400,000 | 0 | 64,200,000 | 278,200,000 | 100% |

股份变动的原因

适用 不适用

2013年3月21日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》，同意以公司总股本21,400万股为基数，以以前年度滚存未分配利润向全体股东每10股派送现金股利0.6元（含税），现金分红12,840,000元，另外向全体股东每10股派送红股2股，以资本公积金转增股本，每10股转增1股。2013年4月2日，公司权益分派方案实施，总股本变更为27,820万股。

2013年6月8日，公司股东汕头市伯杰投资有限公司三年限售期已到，上市流通股份数量4,160,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月21日，2012年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》。

2013年6月，经深圳证券交易所审核同意，公司股东汕头市伯杰投资有限公司4,160,000股股份解除限售，并于2013年6月8日上市流通。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司实施2012年度权益分派方案后，按最新股本27,820万股摊薄计算，2012年度公司每股收益为0.134元/股，2013年半年度公司每股收益为0.109元/股，2012年度公司每股净资产为3.37元/股，2013年半年度公司每股净资产为3.439元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司实施2012年度权益分派方案后，总股本由21,400万股增至27,820万股，未引起公司股东结构、公司资产和负债结构的变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 11,807 | | | | | | |
|-----------------|---------|----------|-------------|------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| 持股 5% 以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 凯撒集团（香港）有限公司 | 境外法人 | 50.84% | 141,440,000 | 32,640,000 | 141,440,000 | | 质押 | 101,595,000 |
| 志凯有限公司 | 境外法人 | 21.68% | 60,320,000 | 13,920,000 | 60,320,000 | | | |
| 汕头市伯杰投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.5% | 4,160,000 | 960,000 | | 4,160,000 | | |
| 朱莉萍 | 境内自然人 | 0.73% | 2,030,000 | 2,030,000 | | 2,030,000 | | |
| 沈毅 | 境内自然人 | 0.54% | 1,500,000 | 1,500,000 | | 1,500,000 | | |
| 李萍生 | 境内自然人 | 0.51% | 1,412,800 | 1,412,800 | | 1,412,800 | | |

| 池毓州 | 境内自然人 | 0.44% | 1,215,373 | 584,248 | | 1,215,373 | | |
|--|--|--------|-----------|---------|--|-----------|--|--|
| 武汉信用投资管理 有限公司 | 境内非国有法人 | 0.36% | 1,011,240 | 1011240 | | 1,011,240 | | |
| 孙磊 | 境内自然人 | 0.35% | 960,262 | 960262 | | 960,262 | | |
| 郑君 | 境内自然人 | 0.29% | 811,022 | 198,851 | | 811,022 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的 说明 | 凯撒集团（香港）有限公司股权结构为郑合明、陈玉琴各持 50%，郑合明与陈玉琴为夫妇关系；第二大股东志凯有限公司的独资股东为陈玉琴；第三大股东汕头市伯杰投资有限公司的法定代表人是郑林海，郑林海与郑合明为兄弟关系。其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 汕头市伯杰投资有限公司 | 4,160,000 | 人民币普通股 | 4,160,000 | | | | | |
| 朱莉萍 | 2,030,000 | 人民币普通股 | 2,030,000 | | | | | |
| 沈毅 | 1,500,000 | 人民币普通股 | 1,500,000 | | | | | |
| 李萍生 | 1,412,800 | 人民币普通股 | 1,412,800 | | | | | |
| 池毓州 | 1,215,373 | 人民币普通股 | 1,215,373 | | | | | |
| 武汉信用投资管理有限公司 | 1,011,240 | 人民币普通股 | 1,011,240 | | | | | |
| 孙磊 | 960,262 | 人民币普通股 | 960,262 | | | | | |
| 郑君 | 811,022 | 人民币普通股 | 811,022 | | | | | |
| 江裕平 | 665,561 | 人民币普通股 | 665,561 | | | | | |
| 秦焕苗 | 665,340 | 人民币普通股 | 665,340 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明 | 前十大无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。前十大无限售条件股东与前三大股东不存在关联关系，不属于一致行动人。 | | | | | | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|----|------------------|------|
| 潘珮瑜 | 监事 | 离职 | 2013 年 08 月 23 日 | 个人原因 |

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 138,183,939.31 | 168,121,199.21 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,800,000.00 | 3,350,000.00 |
| 应收账款 | 116,368,406.92 | 110,836,340.14 |
| 预付款项 | 60,630,627.23 | 49,837,839.27 |
| 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 | 14,773,267.12 | 12,310,671.68 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 360,218,258.20 | 380,292,686.97 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 691,974,498.78 | 724,748,737.27 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 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 | | |
| 投资性房地产 | 28,219,793.87 | 28,560,201.36 |
| 固定资产 | 358,728,200.29 | 351,833,627.60 |
| 在建工程 | 58,438,581.44 | 39,610,773.70 |
| 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 | 12,142,958.02 | 12,531,246.38 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 43,784,026.76 | 43,784,026.76 |
| 长期待摊费用 | 23,451,497.07 | 26,692,067.90 |
| 递延所得税资产 | 5,695,788.91 | 6,933,116.78 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 530,460,846.36 | 509,945,060.48 |
| 资产总计 | 1,222,435,345.14 | 1,234,693,797.75 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 96,906,131.44 | 109,235,099.74 |
| 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 | 5,285,088.50 | 3,703,263.30 |
| 应付账款 | 40,801,251.13 | 47,602,520.25 |
| 预收款项 | 5,794,799.43 | 6,055,293.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 4,147,816.30 | 6,008,864.63 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | -6,877,807.58 | -10,095,960.48 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 9,476,494.61 | 12,351,605.43 |
| 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 | 155,533,773.83 | 174,860,686.86 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 8,076,564.00 | 9,243,690.00 |
| 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 | 989,005.94 | 1,331,732.94 |
| 非流动负债合计 | 9,065,569.94 | 10,575,422.94 |
| 负债合计 | 164,599,343.77 | 185,436,109.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 278,200,000.00 | 214,000,000.00 |
| 资本公积 | 401,862,139.01 | 423,002,292.09 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 40,237,907.54 | 40,237,907.54 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 235,520,028.02 | 260,973,784.22 |
| 外币报表折算差额 | 1,006,834.39 | -906,050.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 956,826,908.96 | 937,307,933.57 |
| 少数股东权益 | 101,009,092.41 | 111,949,754.38 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,057,836,001.37 | 1,049,257,687.95 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,222,435,345.14 | 1,234,693,797.75 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

2、母公司资产负债表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 90,304,870.70 | 102,285,719.22 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,800,000.00 | 3,350,000.00 |
| 应收账款 | 106,122,699.13 | 107,785,369.63 |
| 预付款项 | 27,985,168.07 | 26,469,169.69 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 17,839,081.95 | 14,543,573.67 |
| 存货 | 259,155,107.32 | 286,310,924.53 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 503,206,927.17 | 540,744,756.74 |
| 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 | 178,615,909.73 | 178,615,909.73 |
| 投资性房地产 | 28,219,793.87 | 28,560,201.36 |
| 固定资产 | 347,809,499.79 | 340,815,810.45 |
| 在建工程 | 58,438,581.44 | 39,610,773.70 |
| 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 | 12,142,958.02 | 12,531,246.38 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 13,967,087.89 | 17,168,866.67 |
| 递延所得税资产 | 3,242,918.05 | 3,633,595.82 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 642,436,748.79 | 620,936,404.11 |
| 资产总计 | 1,145,643,675.96 | 1,161,681,160.85 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 5,285,088.50 | 13,703,263.30 |
| 应付账款 | 47,539,143.67 | 47,266,933.40 |
| 预收款项 | 3,251,231.24 | 2,130,982.54 |
| 应付职工薪酬 | 2,850,966.91 | 3,445,605.52 |
| 应交税费 | -7,999,406.83 | -9,815,293.18 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 169,707,658.61 | 219,313,369.79 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 220,634,682.10 | 276,044,861.37 |
| 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 | 989,005.94 | 1,331,732.94 |
| 非流动负债合计 | 989,005.94 | 1,331,732.94 |
| 负债合计 | 221,623,688.04 | 277,376,594.31 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 278,200,000.00 | 214,000,000.00 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 资本公积 | 414,202,052.05 | 435,602,052.05 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 34,431,391.89 | 34,431,391.89 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 197,186,543.98 | 200,271,122.60 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 924,019,987.92 | 884,304,566.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,145,643,675.96 | 1,161,681,160.85 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

3、合并利润表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 270,297,319.08 | 242,766,215.32 |
| 其中：营业收入 | 270,297,319.08 | 242,766,215.32 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 226,262,434.14 | 196,518,242.91 |
| 其中：营业成本 | 118,871,456.49 | 104,187,276.29 |
| 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 | 1,847,959.19 | 1,355,988.75 |
| 销售费用 | 89,073,424.10 | 72,833,421.51 |
| 管理费用 | 14,562,497.23 | 17,192,330.77 |
| 财务费用 | 1,028,893.35 | 735,993.92 |
| 资产减值损失 | 878,203.78 | 213,231.67 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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） | 44,034,884.94 | 46,247,972.41 |
| 加：营业外收入 | 1,276,214.42 | 407,378.56 |
| 减：营业外支出 | 156,820.68 | 1,014,803.92 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 47,699.80 | 5,593.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 45,154,278.68 | 45,640,547.05 |
| 减：所得税费用 | 10,543,555.35 | 11,365,072.27 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 34,610,723.33 | 34,275,474.78 |
| 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 | 30,186,243.80 | 29,835,703.15 |
| 少数股东损益 | 4,424,479.53 | 4,439,771.63 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.109 | 0.107 |
| （二）稀释每股收益 | 0.109 | 0.107 |
| 七、其他综合收益 | 1,912,884.67 | 107,038.62 |
| 八、综合收益总额 | 36,523,608.00 | 34,382,513.40 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 32,099,128.47 | 29,942,741.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 4,424,479.53 | 4,439,771.63 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

4、母公司利润表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 172,311,135.64 | 185,415,901.66 |
| 减：营业成本 | 90,935,900.11 | 96,642,964.78 |
| 营业税金及附加 | 1,273,130.63 | 879,593.26 |
| 销售费用 | 52,207,707.74 | 52,110,948.77 |
| 管理费用 | 7,622,587.89 | 9,980,725.73 |
| 财务费用 | -670,339.26 | 802,306.81 |
| 资产减值损失 | 605,679.18 | -269,471.82 |
| 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） | 36,384,000.00 | |
| 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） | 56,720,469.35 | 25,268,834.13 |
| 加：营业外收入 | 1,265,069.15 | 310,957.55 |
| 减：营业外支出 | 39,643.33 | 1,005,593.48 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 39,643.33 | 5,593.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 57,945,895.17 | 24,574,198.20 |
| 减：所得税费用 | 5,390,473.79 | 6,143,549.55 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 52,555,421.38 | 18,430,648.65 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.189 | 0.066 |
| （二）稀释每股收益 | 0.189 | 0.066 |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 52,555,421.38 | 18,430,648.65 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

5、合并现金流量表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 291,550,986.60 | 269,064,354.00 |
| 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 | 99,116.74 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,270,560.44 | 6,797,123.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 297,920,663.78 | 275,861,477.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 134,268,682.09 | 159,927,971.11 |
| 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 | 39,574,855.24 | 34,206,446.61 |
| 支付的各项税费 | 27,492,905.27 | 31,278,939.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 55,622,883.73 | 50,253,719.62 |
| 经营活动现金流出小计 | 256,959,326.33 | 275,667,077.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,961,337.45 | 194,400.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,107,110.00 | |
| 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 | | 12,000,000.00 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计 | 2,107,110.00 | 12,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 31,431,379.22 | 52,274,935.22 |
| 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 | | 23,079,329.90 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 31,431,379.22 | 75,354,265.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,324,269.22 | -63,354,265.12 |
| 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 | | 80,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 80,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 11,167,126.00 | 50,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,046,941.73 | 12,506,942.76 |
| 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 | 41,214,067.73 | 62,506,942.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -41,214,067.73 | 17,493,057.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -368,720.83 | -36,142.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -29,945,720.33 | -45,702,949.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 166,397,441.41 | 172,496,957.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 136,451,721.08 | 126,794,008.55 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

6、母公司现金流量表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 184,691,497.28 | 189,339,472.45 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,144,242.82 | 20,761,054.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 207,835,740.10 | 210,100,527.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 81,550,620.62 | 125,329,903.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 21,544,277.91 | 21,885,197.18 |
| 支付的各项税费 | 19,091,051.77 | 20,508,269.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 98,833,497.82 | 36,647,754.78 |
| 经营活动现金流出小计 | 221,019,448.12 | 204,371,124.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,183,708.02 | 5,729,402.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 36,384,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,091,680.00 | |
| 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 | | 12,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 38,475,680.00 | 12,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 24,441,276.82 | 51,740,787.73 |
| 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 | | 47,200,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 24,441,276.82 | 98,940,787.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 14,034,403.18 | -86,940,787.73 |
| 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 | | 80,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 80,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,840,000.00 | 12,506,942.76 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 12,840,000.00 | 62,506,942.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,840,000.00 | 17,493,057.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -4.11 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -11,989,308.95 | -63,718,327.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 100,561,961.42 | 144,882,503.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 88,572,652.47 | 81,164,175.78 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

7、合并所有者权益变动表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 214,000,000.00 | 423,002,292.09 | | | 40,237,907.54 | | 260,973,784.22 | -906,050.28 | 111,949,754.38 | 1,049,257,687.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 214,000,000.00 | 423,002,292.09 | | | 40,237,907.54 | | 260,973,784.22 | -906,050.28 | 111,949,754.38 | 1,049,257,687.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 64,200,000.00 | -21,140,153.08 | | | | | -25,453,756.20 | 1,912,884.67 | -10,940,661.97 | 8,578,313.42 |
| （一）净利润 | | | | | | | 30,186,243.80 | | 4,424,479.53 | 34,610,723.33 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 1,912,884.67 | | 1,912,884.67 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 30,186,243.80 | 1,912,884.67 | 4,424,479.53 | 36,523,608.00 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | 42,800,000.00 | | | | | | -55,640,000.00 | | -15,616,000.00 | -28,456,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 42,800,000.00 | | | | | | -55,640,000.00 | | -15,616,000.00 | -28,456,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 21,400,000.00 | -21,400,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 21,400,000.00 | -21,400,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | 259,846.92 | | | | | | | 250,858.50 | 510,705.42 |
| 四、本期期末余额 | 278,200,000.00 | 401,862,139.01 | | | 40,237,907.54 | | 235,520,028.02 | 1,006,834.39 | 101,009,092.41 | 1,057,836,001.37 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 214,000,000.00 | 423,002,292.09 | | | 38,165,568.65 | | 236,436,585.29 | -1,801,314.91 | 66,282,695.54 | 976,085,826.66 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 二、本年年初余额 | 214,000,000.00 | 423,002,292.09 | | | 38,165,568.65 | | 236,436,585.29 | -1,801,314.91 | 66,282,695.54 | 976,085,826.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 2,072,338.89 | | 24,537,198.93 | 895,264.63 | 45,667,058.84 | 73,171,861.29 |
| （一）净利润 | | | | | | | 37,309,537.82 | | 10,571,273.35 | 47,880,811.17 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 895,264.63 | | 895,264.63 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 37,309,537.82 | 895,264.63 | 10,571,273.35 | 48,776,075.80 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 35,095,785.49 | 35,095,785.49 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 35,095,785.49 | 35,095,785.49 |
| （四）利润分配 | | | | | 2,072,338.89 | | -12,772,338.89 | | | -10,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 2,072,338.89 | | -2,072,338.89 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -10,700,000.00 | | | -10,700,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 214,000,000.00 | 423,002,292.09 | | | 40,237,907.54 | | 260,973,784.22 | -906,050.28 | 111,949,754.38 | 1,049,257,687.95 |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|------------------|

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 214,000,000.00 | 435,602,052.05 | | | 34,431,391.89 | | 200,271,122.60 | 884,304,566.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 214,000,000.00 | 435,602,052.05 | | | 34,431,391.89 | | 200,271,122.60 | 884,304,566.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 64,200,000.00 | -21,400,000.00 | | | | | -3,084,578.62 | 39,715,421.38 |
| （一）净利润 | | | | | | | 52,555,421.38 | 52,555,421.38 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 52,555,421.38 | 52,555,421.38 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 42,800,000.00 | | | | | | -55,640,000.00 | -12,840,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 42,800,000.00 | | | | | | -55,640,000.00 | -12,840,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 21,400,000.00 | -21,400,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 21,400,000.00 | -21,400,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 278,200,000.00 | 414,202,052.05 | | | 34,431,391.89 | | 197,186,543.98 | 924,019,987.92 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 214,000,000.00 | 435,602,052.05 | | | 32,359,053.00 | | 192,320,072.63 | 874,281,177.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 214,000,000.00 | 435,602,052.05 | | | 32,359,053.00 | | 192,320,072.63 | 874,281,177.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 2,072,338.89 | | 7,951,049.97 | 10,023,388.86 |
| （一）净利润 | | | | | | | 20,723,388.86 | 20,723,388.86 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 20,723,388.86 | 20,723,388.86 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 2,072,338.89 | | -12,772,338.89 | -10,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 2,072,338.89 | | -2,072,338.89 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -10,700,000.00 | -10,700,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 214,000,000.00 | 435,602,052.05 | | | 34,431,391.89 | | 200,271,122.60 | 884,304,566.54 |

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：冯育升

会计机构负责人：魏丽纯

三、公司基本情况

（一）历史沿革

2002年5月27日，经国家对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]515号《关于凯撒（中国）有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》，同意凯撒国际集团香港有限公司、汕头市伯杰投资有限公司、陈志鸿、汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司、汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司等5个发起人，以其在凯撒（中国）有限公司的出资额整体变更设立凯撒（中国）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），变更设立的股份有限公司股份总数为5000万股，每股面值人民币1元，注册资本为5000万元人民币。2002年5月28日，国家对外贸易经济合作部核发了《外商投资企业批准证书》（外经贸资审字[2002]0107号）。2002年6月3日，经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所验字[2002]第304662号验资报告验证，全体发起人已出资到位。2002年8月27日，本公司取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，注册号为企股国字第000929号。

2006年5月9日，经商务部商资批[2006]1163号《商务部关于同意凯撒（中国）股份有限公司股权转让、增资的批复》，同意汕头市伯杰投资有限公司将其持有本公司的1,500万股中的1,340万股转让给志凯有限公司；陈志鸿将其持有本公司的50万股全部转让给志凯有限公司；汕头经济特区龙湖区阳光物业投资有限公司将其持有本公司的25万股全部转让给普宁市集华贸易有限公司。本公司的股本由5,000万元增至8,000万元，新增的3,000万元股本由凯撒国际集团香港有限公司认缴增资2,040万元，志凯有限公司认缴增资930万元，汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司认缴增资15万元，普宁市集华贸易有限公司认缴增资15万元，汕头市伯杰投资有限公司股本保持不变。经中和正信会计师事务所有限公司广东分所2006年7月28日出具的中和正信验字（2006）第7—011号验资报告、2006年9月11日出具的中和正信验字（2006）第7—011-A号验资报告和2006年10月19日出具的中和正信验字（2006）第7—011-B号验资报告验证，截至2006年10月19日，本公司的增资已全部到位。2006年11月16日，完成工商变更登记手续，并换发了国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为8000万元，注册号为企股国字第000929号。

2009年5月16日，广东省对外贸易经济合作厅下发粤外经贸字[2009]372号《关于外商投资股份制企业凯撒（中国）股份有限公司股权转让的批复》，同意凯撒国际集团香港有限公司将其持有本公司的68%股权全部转让给凯撒集团（香港）有限公司。本次股东变更后，本公司的实际控制人未发生变化，仍为郑合明、陈玉琴夫妇。

2010年5月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]595号文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行后股本为10,700万股，每股面值1元，并于2010年6月8日在深圳证券交易所上市交易。公司发行后总股本为10,700万元，此次增资已经利安达会计师事务所

限责任公司利安达验字[2010]第1039号验资报告验证确认。

2011年2月24日，经本公司第三届董事会第二十七次会议决议、2010年年度股东大会通过，公司以资本公积转增注册资本10,700万元。转增后，公司注册资本增至21,400万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2011]第1048号验资报告验证确认。2011年7月15日，公司完成工商变更登记手续，并取得了中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的《企业法人营业执照》，注册号：100000400009294。

2013年2月26日经本公司第四届董事会第二十四次会议决议，2013年3月21日经2012年年度股东大会通过，公司以以前年度滚存未分配利润向全体股东每10股派送红股2股，以资本公积转增股本每10股转增1股。送转增后，公司注册资本增至27,820万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所国浩验字[2013]841A0001号验资报告验证确认。2013年7月16日，公司完成工商变更登记手续，并取得了中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的《企业法人营业执照》，注册号：100000400009294。

（二）企业类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

（三）所属行业：服装及其他纤维制品制造业

（四）经营范围：生产、加工服装（皮革服装）、服饰、皮鞋、皮帽、皮包、玩具、钓鱼用具；服装、皮鞋、皮帽、皮包、皮料（羊皮、猪皮）、玩具、钓鱼用具的批发、零售（新设店铺应另行报批）、进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）；以特许经营方式从事商业活动。

（五）主要产品：男装、女装、皮类等

（六）注册地址：广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街3号凯撒工业城

（七）主营业务：服装类产品生产、销售。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于以下所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以1月1日起至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和

出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司会计年度内涉及的外币经营业务，采用交易发生日中国人民银行公布的外汇市场汇率（中间价）折合为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目按照中国人民银行公布的外汇市场汇率折算。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，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。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分

配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 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下单独列示。

③ 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示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预

计的独立事项所引起。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额占应收款项余额 10%及以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的或者无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备 |

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|---------------|----------------|----------------|
| 按组合计提坏账准备应收款项 | 账龄分析法 | 以账龄为信用风险组合确认依据 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 20% | 20% |
| 2—3 年 | 50% | 50% |
| 3 年以上 | 80% | 80% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|--|
| 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 |

11、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货主要包括：原材料、包装物、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

通常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，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②其他方式取得的长期股权投资以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差

额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。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。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（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净利润，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，恢复投资的账面价值。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营政策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：

（1）任何一合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响，是指对一个企业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。投资企业直接或通过子公司拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。投资企业拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，一般认为对被投资单位不具有重大影响，但符合下列情况之一的，应认为对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。这种情况下，因可以参与被投资单位的政策制定过程，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而对被投资单位施加重大影响。

(3) 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

(4) 向被投资单位派出管理人员。这种情况下，通过投资企业对被投资单位派出管理人员，管理人员有权力并负责被投资单位的财务和经营活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资企业的技术或技术资料。表明投资企业对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面应考虑投资企业直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时要考虑企业及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等的影响，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得投资企业能够参与被投资单位的财务和经营决策的，应当认为投资企业对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资在按照规定进行核算确定其账面价值的基础上，如果存在减值迹象的，应当按照相关准则的规定计提减值准备。其中，对子公司、联营企业及合营企业的投资，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备；企业持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备，上述有关长期股权投资的减值准备在提取以后，均不允许转回。

13、投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产比照固定资产或无形资产进行核算。

14、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，使用寿命超过一个年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率（原值的10%）确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 30-40 | 10% | 2.25%-3% |
| 机器设备 | 5-10 | 10% | 9%—18% |
| 电子设备 | 5 | 10% | 18% |
| 其他设备 | 2-5 | 0% | 18%-45% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额（指资产的销售净价，与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值进行比较，两者之间较高者）低于账面价值的差额，应计提固定资产减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，

同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始

（2）借款费用资本化期间

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，本公司予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按其成本作为入账价值。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。内部

研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；

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。

无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

18、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

①该义务是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公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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。清偿确认的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负债的账面价值。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

21、政府补助

（1）类型

确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：① 企业能够满足政府补助所附条件；② 企业能够收到政府补助。计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）会计处理方法

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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价值之间的差额），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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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价值之间的差额），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负债。

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 一般纳税人按 17% 计算增值税销项税，小规模纳税人适用 3% 的增值税率。 | 17%, 3% |
| 营业税 | 本公司及其子公司按照房屋出租、品牌等收入的 5% 计算缴纳营业税 | 5% |
| 城市维护建设税 | 以纳税人实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额为计税依据。 | 7% |
| 企业所得税 | 香港公司按照香港地区的税收政策，执行 16.5% 的所得税税率，其他公司执行 25% 的所得税税率 | 25%, 16.5% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

| 公 司 | 2013 上半年 | 2012 年度 |
|----------------------|----------|---------|
| 凯撒（中国）股份有限公司 | 25% | 25% |
| 凯撒（中国）股份有限公司市区分店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司汕头珠津零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司潮州零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司北京远大路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |

| | | |
|---------------------------------|----------|----------|
| 凯撒（中国）股份有限公司南京福园街零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司昆明柏联零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司成都上东大街零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司广州北京路零售店（说明见附注三、*1） | 正在办理注销手续 | 正在办理注销手续 |
| 凯撒（中国）股份有限公司济南泉城路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司普宁零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司河源零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司西安零售店（说明见附注三、*1） | 正在办理注销手续 | 正在办理注销手续 |
| 凯撒（中国）股份有限公司南京云南北路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司揭阳零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司肇庆零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司北京复兴路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司江门零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司广州市正佳零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司东莞零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司惠州零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司成都人民南路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司茂名市零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司赣州零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司贵阳富水南路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司广州珠江新城零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司长沙市韶山北路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司重庆市永川区人民南路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司苏州市宝带东路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司乌鲁木齐市零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司中山市兴文路零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司南京市沿江开发区零售店 | 汇总纳税 | 汇总纳税 |
| 凯撒（中国）股份有限公司海宁零售店 | 汇总纳税 | |
| 凯撒(中国)股份有限公司佛山市南海灯湖西路店 | 汇总纳税 | |
| 凯撒(中国)股份有限公司娄底市万豪零售店 | 汇总纳税 | |
| 凯撒(中国)股份有限公司昆明南亚风情零售店 | 汇总纳税 | |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司 | 16.5% | 16.5% |
| 讯盈（汕头）服饰有限公司 | 25% | 25% |
| 广州市凯撒服饰商贸有限公司 | 25% | 25% |
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 25% | 25% |
| 宇鑫（广东）贸易有限公司 | 25% | 25% |

凯撒（中国）股份香港有限公司于2008年3月19日在香港成立。按照香港地区的税收政策，执行16.5%的所得税税率。

2、其他说明

| 公 司 | 2013上半年 | 2012年度 |
|-----------------------------|----------|----------|
| 凯撒（中国）股份有限公司 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司市区分店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司汕头珠津零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司潮州零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司北京远大路零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司南京福园街零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司昆明柏联零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司成都上东大街零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司广州北京路零售店*1 | 正在办理注销手续 | 正在办理注销手续 |
| 凯撒（中国）股份有限公司济南泉城路零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司普宁零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司河源零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司西安零售店*1 | 正在办理注销手续 | 正在办理注销手续 |
| 凯撒（中国）股份有限公司南京云南北路零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司揭阳零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司肇庆零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司北京复兴路零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司江门零售店*9 | 3% | 3% |
| 凯撒（中国）股份有限公司广州市正佳零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司东莞零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司惠州零售店 | 17% | 17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司成都人民南路零售店*2 | 17% | 3%、17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司茂名市零售店*3 | 17% | 3%、17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司赣州零售店*4 | 17% | 3%、17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司贵阳富水南路零售店*5 | 17% | 3%、17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司广州珠江新城零售店*6 | 17% | 3%、17% |
| 凯撒（中国）股份有限公司长沙市韶山北路零售店*9 | 3% | 3% |
| 凯撒（中国）股份有限公司重庆市永川区人民南路零售店*7 | 17% | 3% |
| 凯撒（中国）股份有限公司苏州市宝带东路零售店*9 | 3% | 3% |
| 凯撒（中国）股份有限公司乌鲁木齐零售店*9 | 3% | 3% |
| 凯撒（中国）股份有限公司中山市兴文路零售店*9 | 3% | 3% |
| 凯撒（中国）股份有限公司南京市沿江开发区零售店*9 | 3% | 3% |
| 凯撒（中国）股份有限公司海宁零售店*9 | 3% | |
| 凯撒(中国)股份有限公司佛山市南海灯湖西路店 *8 | 3%、17% | |
| 凯撒(中国)股份有限公司娄底市万豪零售店*9 | 3% | |
| 凯撒(中国)股份有限公司昆明南亚风情零售店*9 | 3% | |
| 讯盈（汕头）服饰有限公司 | 17% | 17% |

| | | |
|---------------|-----|-----|
| 广州市凯撒服饰商贸有限公司 | 17% | 17% |
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 17% | 17% |
| 宇鑫（广东）贸易有限公司 | 17% | 17% |

本公司及子公司讯盈（汕头）服饰有限公司出口产品增值税适用免抵退政策；

*1：广州北京路零售店、西安零售店2家自营店的注销手续正在办理中。

零售店（除*9外）均为一般纳税人。根据中华人民共和国国务院令538号《中华人民共和国增值税暂行条例》，自2009年1月1日起，小规模纳税人适用3%的增值税率；

*2：自2012年3月1日起认定为增值税一般纳税人；

*3：自2012年9月1日起认定为增值税一般纳税人；

*4：自2012年6月1日起认定为增值税一般纳税人；

*5：自2012年7月1日起认定为增值税一般纳税人；

*6：自2012年11月1日起认定为增值税一般纳税人；

*7：自2013年1月1日起认定为增值税一般纳税人；

*8：自2013年5月1日起认定为增值税一般纳税人。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|-----|------|-------------|--------------|--------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 凯撒(中国)股份香港有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 商品销售 | USD102.56万元 | 经营凯撒自营店、服装贸易 | 1,923,000.00 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广州市凯撒服饰商贸有 | 全资子公司 | 广州 | 商品销售 | 500万元 | 销售：各类服装、服 | 4,200,000.00 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 限公司 | | | | | 饰、鞋帽、皮具；设计咨询 | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-----|---------|--------------|------------------------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|---|
| 讯盈(汕头)服饰有限公司 | 控股子公司 | 汕头 | 服装生产、加工 | HKD 4,000 万元 | 生产、加工服装(皮革服装)、服饰、皮鞋、皮包 | 40,239,759.73 | 0.00 | 72% | 72% | 是 | 28,425,813.09 | 0.00 | 0.00 |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|-------|-----|------|----------|-------------------------------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|---|
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 控股子公司 | 广州 | 商品销售 | 2,050 万元 | 批发、零售：服饰，服装，鞋，帽，箱包，票夹，皮带，日用百货 | 59,850,000.00 | 0.00 | 51.22% | 51.22% | 是 | 45,559,058.35 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------|----|------|----------|--|---------------|------|--------|--------|---|---------------|------|------|
| 宇鑫（广东）贸易有限公司 | 控股子公司 | 广州 | 商品销售 | 2,850 万元 | 从事服装、服饰、针纺织品；皮革及皮革制品；鞋帽、皮具、皮袋的批发和零售（新设店铺应另行报批）业务（涉及专项规定管理的商品按国家规定办理）；以及从事上述商品的发外加工业务 | 60,900,000.00 | 0.00 | 50.88% | 50.88% | 是 | 37,964,882.94 | 0.00 | 0.00 |
|--------------|-------|----|------|----------|--|---------------|------|--------|--------|---|---------------|------|------|

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表港币折算人民币汇率：0.79182

利润表港币折算人民币汇率：0.80134

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|---------|----------------|---------------|---------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 638,016.61 | -- | -- | 729,010.19 |
| 人民币 | -- | -- | 611,027.90 | -- | -- | 701,303.85 |
| 港元 | 34,084.40 | 0.79182 | 26,988.71 | 34,169.50 | 0.81085 | 27,706.34 |
| 银行存款： | -- | -- | 135,710,612.53 | -- | -- | 165,562,026.16 |
| 人民币 | -- | -- | 130,832,855.27 | -- | -- | 156,418,296.97 |
| 港元 | 5,880,392.50 | 0.79182 | 4,656,212.39 | 11,085,182.29 | 0.81085 | 8,988,420.06 |

| | | | | | | |
|---------|------------|---------|----------------|-----------|----------|----------------|
| 美元 | 6,771.84 | 6.14698 | 41,626.35 | 11,500.02 | 6.2855 | 72,283.38 |
| 欧元 | 16,759.70 | 7.99415 | 133,979.59 | 8,688.61 | 8.3176 | 72,268.38 |
| 瑞士法郎 | 1,444.13 | 6.42419 | 9,277.36 | 1,444.13 | 6.8219 | 9,851.71 |
| 日元 | 600,018.00 | 0.06110 | 36,661.57 | 12,398.00 | 0.073049 | 905.66 |
| 其他货币资金: | -- | -- | 1,835,310.17 | -- | -- | 1,830,162.86 |
| 人民币 | -- | -- | 1,835,310.17 | -- | -- | 1,830,162.86 |
| 合计 | -- | -- | 138,183,939.31 | -- | -- | 168,121,199.21 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末其他货币资金为支付宝存款和银行承兑汇票保证金。其中支付宝存款103,091.94元和银行承兑汇票保证金1,732,218.23元已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外,期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,800,000.00 | 3,350,000.00 |
| 合计 | 1,800,000.00 | 3,350,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位: 元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 123,009,158.45 | 100% | 6,640,751.53 | 5.4% | 117,117,035.60 | 100% | 6,280,695.46 | 5.36% |
| 组合小计 | 123,009,158.45 | 100% | 6,640,751.53 | 5.4% | 117,117,035.60 | 100% | 6,280,695.46 | 5.36% |
| 单项金额虽不重大但单 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | | 0.00 | 0% |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------|----|--------------|----|----------------|----|--------------|----|
| 项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 123,009,158.45 | -- | 6,640,751.53 | -- | 117,117,035.60 | -- | 6,280,695.46 | -- |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1年以内 | 121,449,143.56 | 98.73% | 6,123,252.35 | 115,732,739.67 | 98.82% | 5,786,636.97 |
| 1年以内小计 | 121,449,143.56 | 98.73% | 6,123,252.35 | 115,732,739.67 | 98.82% | 5,786,636.97 |
| 1至2年 | 1,217,521.23 | 0.99% | 243,504.25 | 1,010,617.39 | 0.86% | 202,123.48 |
| 2至3年 | 0.00 | 0% | 0.00 | 23,359.41 | 0.02% | 11,679.71 |
| 3年以上 | 342,493.66 | 0.28% | 273,994.93 | 350,319.13 | 0.3% | 280,255.30 |
| 合计 | 123,009,158.45 | -- | 6,640,751.53 | 117,117,035.60 | -- | 6,280,695.46 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 客户 A | 非关联方 | 14,652,631.09 | 1年以内 | 11.91% |
| 客户 B | 非关联方 | 11,932,496.07 | 1年以内 | 9.7% |
| 客户 C | 非关联方 | 5,158,861.07 | 1年以内 | 4.19% |
| 客户 D | 非关联方 | 4,093,112.38 | 1年以内 | 3.33% |

| | | | | |
|------|------|---------------|-------|--------|
| 客户 E | 非关联方 | 4,063,711.00 | 1 年以内 | 3.3% |
| 合计 | -- | 39,900,811.61 | -- | 32.43% |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,669,153.15 | 100% | 1,895,886.03 | 11.37% | 15,909,116.51 | 100% | 3,598,444.83 | 22.62% |
| 组合小计 | 16,669,153.15 | 100% | 1,895,886.03 | 11.37% | 15,909,116.51 | 100% | 3,598,444.83 | 22.62% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% |
| 合计 | 16,669,153.15 | -- | 1,895,886.03 | -- | 15,909,116.51 | -- | 3,598,444.83 | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内 | 13,577,341.83 | 81.45% | 678,938.34 | 8,429,637.38 | 52.99% | 421,481.90 |
| 1 年以内小计 | 13,577,341.83 | 81.45% | 678,938.34 | 8,429,637.38 | 52.99% | 421,481.90 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|-------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1 至 2 年 | 1,654,396.20 | 9.92% | 330,879.38 | 3,637,630.72 | 22.87% | 727,526.15 |
| 2 至 3 年 | 879,545.96 | 5.28% | 439,772.98 | 2,080,139.85 | 13.07% | 1,040,069.94 |
| 3 年以上 | 557,869.16 | 3.35% | 446,295.33 | 1,761,708.56 | 11.07% | 1,409,366.84 |
| 合计 | 16,669,153.15 | -- | 1,895,886.03 | 15,909,116.51 | -- | 3,598,444.83 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 志凯有限公司 | 25,338.24 | 1266.91 | 25,947.20 | 20,757.76 |
| 合计 | 25,338.24 | 1266.91 | 25,947.20 | 20,757.76 |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|---|----------------|
| 客户 A | 非关联方 | 1,070,795.00 | 1 年以内 769,311.2 元、 2-3 年 282,000.00 元、3 年以上 19,483.80 元 | 6.42% |
| 客户 B | 非关联方 | 665,265.06 | 1 年以内 | 3.99% |
| 客户 C | 非关联方 | 641,374.20 | 1 年以内 | 3.85% |
| 客户 D | 非关联方 | 625,772.00 | 1 年以内 | 3.75% |
| 客户 E | 非关联方 | 593,865.00 | 1 年以内 | 3.56% |
| 合计 | -- | 3,597,071.26 | -- | 21.57% |

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------|---------|-----------|----------------|
| 志凯有限公司 | 同一实际控制人 | 25,338.24 | 0.13% |

| | | | |
|------------|---------|------------|-------|
| 康盛(香港)有限公司 | 同一实际控制人 | 221,709.60 | 1.18% |
| 凯撒置业有限公司 | 同一实际控制人 | 142,527.60 | 0.76% |
| 合计 | -- | 389,575.44 | 2.07% |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 59,991,435.21 | 98.95% | 38,239,603.77 | 76.72% |
| 1至2年 | 639,192.02 | 1.05% | 11,598,235.50 | 23.27% |
| 合计 | 60,630,627.23 | -- | 49,837,839.27 | -- |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|------|-------|
| 单位 A | 非关联方 | 4,687,818.60 | 一年以内 | 购货款 |
| 单位 B | 非关联方 | 2,139,931.00 | 一年以内 | 购货款 |
| 单位 C | 非关联方 | 2,064,100.00 | 一年以内 | 购货款 |
| 单位 D | 非关联方 | 2,041,020.00 | 一年以内 | 租金 |
| 单位 E | 非关联方 | 1,740,271.00 | 一年以内 | 购货款 |
| 合计 | -- | 12,673,140.60 | -- | -- |

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,821,985.45 | 0.00 | 14,821,985.45 | 16,849,755.73 | 0.00 | 16,849,755.73 |
| 在产品 | 3,710,279.82 | 0.00 | 3,710,279.82 | 4,328,645.34 | 0.00 | 4,328,645.34 |
| 库存商品 | 346,787,201.69 | 7,388,423.37 | 339,398,778.32 | 356,777,988.56 | 7,393,851.77 | 349,384,136.79 |
| 周转材料 | 371,968.31 | 0.00 | 371,968.31 | 437,440.47 | 0.00 | 437,440.47 |
| 发出商品 | 1,915,246.30 | 0.00 | 1,915,246.30 | 9,292,708.64 | 0.00 | 9,292,708.64 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 合计 | 367,606,681.57 | 7,388,423.37 | 360,218,258.20 | 387,686,538.74 | 7,393,851.77 | 380,292,686.97 |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 在产品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 库存商品 | 7,393,851.77 | 2,200,607.73 | 0.00 | 2,206,036.13 | 7,388,423.37 |
| 周转材料 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 合计 | 7,393,851.77 | 2,200,607.73 | 0.00 | 2,206,036.13 | 7,388,423.37 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%） |
|------|------------------------------------|---------------|-----------------------|
| 库存商品 | 存货跌价准备根据资产负债表日存货账面成本高于其可变现净值的差额计提。 | | 0% |

存货的说明

存货跌价准备根据资产负债表日存货账面成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 30,258,443.00 | 0.00 | 0.00 | 30,258,443.00 |
| 1.房屋、建筑物 | 30,258,443.00 | 0.00 | 0.00 | 30,258,443.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 1,698,241.64 | 340,407.49 | 0.00 | 2,038,649.13 |
| 1.房屋、建筑物 | 1,698,241.64 | 340,407.49 | 0.00 | 2,038,649.13 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 28,560,201.36 | -340,407.49 | 0.00 | 28,219,793.87 |
| 1.房屋、建筑物 | 28,560,201.36 | -340,407.49 | 0.00 | 28,219,793.87 |

| | | | | |
|--------------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.房屋、建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 28,560,201.36 | -340,407.49 | 0.00 | 28,219,793.87 |
| 1.房屋、建筑物 | 28,560,201.36 | -340,407.49 | 0.00 | 28,219,793.87 |

单位：元

| | 本期 |
|-----------------|------------|
| 本期折旧和摊销额 | 340,407.49 |
| 投资性房地产本期减值准备计提额 | 0.00 |

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 414,172,673.40 | 19,296,638.21 | 5,489,872.47 | 427,979,439.14 |
| 其中：房屋及建筑物 | 348,983,945.40 | 11,772,160.13 | 645.56 | 360,755,459.97 |
| 机器设备 | 10,761,656.13 | 113,966.41 | 802,466.11 | 10,073,156.43 |
| 运输工具 | 6,770,989.95 | 0.00 | 0.00 | 6,770,989.95 |
| 办公及其他设备 | 47,656,081.92 | 7,410,511.67 | 4,686,760.80 | 50,379,832.79 |
| -- | 期初账面余额 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 62,339,045.80 | 12,126,642.37 | 5,214,449.32 | 69,251,238.85 |
| 其中：房屋及建筑物 | 28,584,645.20 | 4,727,092.36 | 203,549.50 | 33,108,188.06 |
| 机器设备 | 8,610,190.72 | 152,130.44 | 518,670.00 | 8,243,651.16 |
| 运输工具 | 3,162,022.89 | 336,494.33 | 0.00 | 3,498,517.22 |
| 办公及其他设备 | 21,982,186.99 | 6,910,925.24 | 4,492,229.82 | 24,400,882.41 |
| -- | 期初账面余额 | -- | -- | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 351,833,627.60 | -- | -- | 358,728,200.29 |
| 其中：房屋及建筑物 | 320,399,300.20 | -- | -- | 327,647,271.91 |
| 机器设备 | 2,151,465.41 | -- | -- | 1,829,505.27 |
| 运输工具 | 3,608,967.06 | -- | -- | 3,272,472.73 |
| 办公及其他设备 | 25,673,894.93 | -- | -- | 25,902,750.60 |
| 四、减值准备合计 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |
| 其中：房屋及建筑物 | 0.00 | -- | -- | 0.00 |

| | | | |
|--------------|----------------|----|----------------|
| 机器设备 | 0.00 | -- | 0.00 |
| 运输工具 | 0.00 | -- | 0.00 |
| 办公及其他设备 | 0.00 | -- | 0.00 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 351,833,627.60 | -- | 358,728,200.29 |
| 其中：房屋及建筑物 | 320,399,300.20 | -- | 327,647,271.91 |
| 机器设备 | 2,151,465.41 | -- | 1,829,505.27 |
| 运输工具 | 3,608,967.06 | -- | 3,272,472.73 |
| 办公及其他设备 | 25,673,894.93 | -- | 25,902,750.60 |

本期折旧额 12,126,642.37 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-----------------------------|----------------|-------------------|
| 房屋及建筑物账面原值 127,648,050.64 元 | 自营店铺及写字楼，正在办理中 | 预计大部分 2013 年下半年办妥 |

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 女装生产线及产品研发中心 | 58,438,581.44 | 0.00 | 58,438,581.44 | 39,610,773.70 | 0.00 | 39,610,773.70 |
| 合计 | 58,438,581.44 | | 58,438,581.44 | 39,610,773.70 | | 39,610,773.70 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 资金来源 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|--------------|------|---------------|
| 女装生产线及产品研发中心 | 86,000,000.00 | 39,610,773.70 | 18,827,807.74 | 0.00 | 0.00 | 67.95% | 募集资金 | 58,438,581.44 |
| 合计 | 86,000,000.00 | 39,610,773.70 | 18,827,807.74 | 0.00 | 0.00 | -- | -- | 58,438,581.44 |

在建工程项目变动情况的说明

期末在建工程较期初增加 47.53%，主要是本公司募投项目之一“女装生产线及产品研发中心”继续投入资金。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 20,378,536.33 | 344,000.00 | 0.00 | 20,722,536.33 |
| 土地使用权 | 14,262,843.00 | 0.00 | 0.00 | 14,262,843.00 |
| 软件 | 6,115,692.33 | 344,000.00 | 0.00 | 6,459,692.33 |
| 商标使用权 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 二、累计摊销合计 | 7,847,289.95 | 732,288.36 | 0.00 | 8,579,578.31 |
| 土地使用权 | 4,373,938.82 | 142,628.46 | 0.00 | 4,516,567.28 |
| 软件 | 3,473,351.13 | 589,659.90 | 0.00 | 4,063,011.03 |
| 商标使用权 | | | | |
| 三、无形资产账面净值合计 | 12,531,246.38 | -388,288.36 | 0.00 | 12,142,958.02 |
| 土地使用权 | 9,888,904.18 | -142,628.46 | 0.00 | 9,746,275.72 |
| 软件 | 2,642,341.20 | -245,659.90 | 0.00 | 2,396,681.30 |
| 商标使用权 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 四、减值准备合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 软件 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 商标使用权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产账面价值合计 | 12,531,246.38 | -388,288.36 | 0.00 | 12,142,958.02 |
| 土地使用权 | 9,888,904.18 | -142,628.46 | 0.00 | 9,746,275.72 |
| 软件 | 2,642,341.20 | -245,659.90 | 0.00 | 2,396,681.30 |
| 商标使用权 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |

本期摊销额 732,288.36 元。

11、商誉

单位：元

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

| | | | | | |
|---------------|---------------|------|------|---------------|------|
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 19,237,315.96 | 0.00 | 0.00 | 19,237,315.96 | 0.00 |
| 宇鑫（广东）贸易有限公司 | 24,546,710.80 | 0.00 | 0.00 | 24,546,710.80 | 0.00 |
| 合计 | 43,784,026.76 | 0.00 | 0.00 | 43,784,026.76 | 0.00 |

12、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-----|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 装修费 | 23,019,706.90 | 5,722,281.68 | 7,225,650.51 | 0.00 | 21,516,338.07 | |
| 广告费 | 3,672,361.00 | 0.00 | 1,737,202.00 | 0.00 | 1,935,159.00 | |
| 合计 | 26,692,067.90 | 5,722,281.68 | 8,962,852.51 | 0.00 | 23,451,497.07 | -- |

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 可抵扣亏损 | 1,142,424.54 | 1,680,443.71 |
| 计提坏账准备产生的递延所得税资产 | 1,963,199.36 | 2,274,443.56 |
| 存货跌价准备产生的递延所得税资产 | 1,766,369.03 | 1,767,726.13 |
| 无形资产摊销产生的递延所得税资产 | 505,953.95 | 410,750.00 |
| 递延收益产生的递延所得税资产 | 245,801.48 | 332,933.23 |
| 未实现内部销售利润产生的递延所得税资产 | 72,040.55 | 466,820.15 |
| 小计 | 5,695,788.91 | 6,933,116.78 |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|---------|--------------|--------------|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 应收款项 | 8,536,637.56 | 9,879,140.29 |
| 存货 | 7,388,423.37 | 7,393,851.77 |
| 无形资产 | 2,023,815.79 | 1,642,999.99 |
| 递延收益 | 983,205.94 | 1,331,732.94 |
| 可抵扣亏损 | 4,569,698.16 | 6,721,774.84 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 未实现内部销售利润 | 288,162.22 | 1,867,280.60 |
| 小计 | 23,789,943.04 | 28,836,780.43 |
| 可抵扣差异项目 | | |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 5,695,788.91 | | 6,933,116.78 | |

14、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 9,879,140.29 | 1,690,412.94 | 3,032,915.67 | 0.00 | 8,536,637.56 |
| 二、存货跌价准备 | 7,393,851.77 | 2,200,607.73 | 0.00 | 2,206,036.13 | 7,388,423.37 |
| 六、投资性房地产减值准备 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 七、固定资产减值准备 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 十二、无形资产减值准备 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | 0.00 |
| 合计 | 17,272,992.06 | 3,891,020.67 | 3,032,915.67 | 2,206,036.13 | 15,925,060.93 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 | 96,906,131.44 | 99,235,099.74 |
| 其他借款 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 96,906,131.44 | 109,235,099.74 |

16、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,285,088.50 | 3,703,263.30 |
| 合计 | 5,285,088.50 | 3,703,263.30 |

下一会计期间将到期的金额 5,285,088.50 元。

应付票据的说明

期末应付票据较期初增加42.17%，主要是灵活资金运用，采用票据方式与供应商结算增加。

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 36,519,369.02 | 45,858,659.01 |
| 1年以上 | 4,281,882.11 | 1,743,861.24 |
| 合计 | 40,801,251.13 | 47,602,520.25 |

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 5,197,985.85 | 5,665,080.99 |
| 1-2年 | 596,813.58 | 390,213.00 |
| 合计 | 5,794,799.43 | 6,055,293.99 |

19、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,879,364.86 | 32,960,766.39 | 34,697,006.64 | 4,143,124.61 |
| 二、职工福利费 | 109,135.57 | 700.00 | 105,143.88 | 4,691.69 |
| 三、社会保险费 | 9,432.20 | 4,409,754.56 | 4,419,186.76 | 0.00 |
| 其中：1、基本养老保险 | 1,282.93 | 2,836,398.21 | 2,837,681.14 | 0.00 |

| | | | | |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2、失业保险 | 2,722.54 | 457,143.27 | 459,865.81 | 0.00 |
| 3、工伤保险 | 0.00 | 81,589.29 | 81,589.29 | 0.00 |
| 4、生育保险 | 831.07 | 102,224.83 | 103,055.90 | 0.00 |
| 5、医疗保险 | 4,595.66 | 932,398.96 | 936,994.62 | 0.00 |
| 四、住房公积金 | 10,932.00 | 317,350.12 | 328,282.12 | 0.00 |
| 合计 | 6,008,864.63 | 37,688,571.07 | 39,549,619.40 | 4,147,816.30 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 0 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | -11,464,975.22 | -15,850,417.41 |
| 营业税 | 1,242.48 | 0.00 |
| 企业所得税 | 4,101,327.12 | 4,946,422.51 |
| 个人所得税 | 154,462.30 | 51,082.73 |
| 城市维护建设税 | 102,433.93 | 326,126.51 |
| 房产税 | 66,837.66 | 0.00 |
| 堤围防护费 | 47,164.59 | 132,931.54 |
| 教育费附加 | 73,166.94 | 232,947.42 |
| 价格调节基金 | 6,072.94 | 0.00 |
| 土地使用税 | 3,035.79 | 0.00 |
| 印花税 | 31,423.89 | 64,946.22 |
| 合计 | -6,877,807.58 | -10,095,960.48 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

期末应交税费较期初增加31.88%，主要是本期采购减少，进项税额随之减少。

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,505,883.41 | 4,066,965.02 |
| 1 年以上 | 4,970,611.20 | 8,284,640.41 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 9,476,494.61 | 12,351,605.43 |
|----|--------------|---------------|

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 担保借款 | 8,076,564.00 | 9,243,690.00 |
| 合计 | 8,076,564.00 | 9,243,690.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-------------|-------------|----|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 汇丰银行 | 2012年09月24日 | 2017年09月23日 | 港元 | 2.5%加一个月的香港银行间同业拆借利率 | 10,200,000.00 | 8,076,564.00 | 11,400,000.00 | 9,243,690.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 8,076,564.00 | -- | 9,243,690.00 |

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

根据香港特别行政区中小企业融资担保计划，凯撒（中国）股份香港有限公司通过香港按揭证券有限公司担保向汇丰银行借款1,200万元港币，分60期偿还，本期共还款120万元港币。

截止2013年06月30日，无已到期未偿还的长期借款。

23、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------|--------------|
| SAP 项目补助 | 989,005.94 | 1,331,732.94 |
| 合计 | 989,005.94 | 1,331,732.94 |

24、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 214,000,000.00 | 0.00 | 42,800,000.00 | 21,400,000.00 | 0.00 | 64,200,000.00 | 278,200,000.00 |

股本变动情况说明：

报告期内，公司实施权益分派，增资后注册资本为人民币 278,200,000.00 元，股本为人民币 278,200,000.00 元，业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2013 年 6 月 25 日出具国浩验字[2013]841A0001 号验资报告。

25、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 423,002,292.09 | 259,846.92 | 21,400,000.00 | 401,862,139.01 |
| 合计 | 423,002,292.09 | 259,846.92 | 21,400,000.00 | 401,862,139.01 |

资本公积说明

本期增加是宇鑫子公司弥补去年业绩承诺，本期减少是资本公积转增股本。

26、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,332,820.57 | 0.00 | 0.00 | 12,332,820.57 |
| 储备基金 | 17,343,257.02 | 0.00 | 0.00 | 17,343,257.02 |
| 企业发展基金 | 8,671,628.51 | 0.00 | 0.00 | 8,671,628.51 |
| 其他 | 1,890,201.44 | 0.00 | 0.00 | 1,890,201.44 |
| 合计 | 40,237,907.54 | 0.00 | 0.00 | 40,237,907.54 |

27、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整后年初未分配利润 | 260,973,784.22 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,186,243.80 | -- |
| 应付普通股股利 | 12,840,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | 42,800,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 235,520,028.02 | -- |

28、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 269,404,808.62 | 241,726,933.76 |
| 其他业务收入 | 892,510.46 | 1,039,281.56 |
| 营业成本 | 118,871,456.49 | 104,187,276.29 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 服装业 | 269,404,808.62 | 118,261,132.78 | 241,726,933.76 | 103,235,538.79 |
| 合计 | 269,404,808.62 | 118,261,132.78 | 241,726,933.76 | 103,235,538.79 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 女装 | 99,564,374.53 | 41,545,821.02 | 75,164,243.86 | 26,730,591.65 |
| 男装 | 75,558,572.42 | 32,110,843.18 | 56,368,227.51 | 15,356,640.09 |
| 皮类产品 | 88,063,000.73 | 42,098,111.60 | 108,135,683.32 | 60,186,275.85 |
| 其他 | 6,218,860.94 | 2,506,356.98 | 2,058,779.07 | 962,031.20 |
| 合计 | 269,404,808.62 | 118,261,132.78 | 241,726,933.76 | 103,235,538.79 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 广东省 | 119,481,356.13 | 72,917,051.52 | 127,839,036.34 | 75,940,846.68 |
| 香港 | 51,666,438.38 | 32,444,756.10 | 41,488,832.04 | 25,614,444.65 |
| 山东省 | 20,957,349.76 | 8,293,008.04 | 21,807,005.33 | 8,226,942.88 |
| 江苏省 | 9,862,012.95 | 3,968,700.30 | 8,551,230.67 | 3,809,152.23 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他 | 112,823,960.38 | 45,883,400.12 | 99,414,300.60 | 46,540,823.06 |
| 公司内部抵消 | -45,386,308.98 | -45,245,783.30 | -57,373,471.22 | -56,896,670.71 |
| 合计 | 269,404,808.62 | 118,261,132.78 | 241,726,933.76 | 103,235,538.79 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户 A | 13,918,227.35 | 5.17% |
| 客户 B | 8,000,594.08 | 2.97% |
| 客户 C | 6,443,421.25 | 2.39% |
| 客户 D | 6,061,183.26 | 2.25% |
| 客户 E | 4,217,682.27 | 1.57% |
| 合计 | 38,641,108.21 | 14.35% |

29、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 营业税 | 143,133.75 | 114,874.60 | |
| 城市维护建设税 | 994,547.02 | 703,245.26 | |
| 教育费附加 | 710,278.42 | 537,868.89 | |
| 合计 | 1,847,959.19 | 1,355,988.75 | -- |

营业税金及附加的说明

期末营业税金及附加较期初增加 36.28%，主要是本期缴纳的增值税较上期有所增加，附加税费也随之增加。

30、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 25,519,771.98 | 20,979,440.73 |
| 租赁费 | 19,867,658.74 | 14,935,023.42 |
| 商场管理费 | 11,527,905.68 | 5,891,713.61 |
| 折旧费 | 10,219,525.00 | 6,439,800.87 |
| 广告及制作费 | 5,541,174.22 | 11,373,359.17 |
| 装修费 | 4,846,579.55 | 3,488,847.29 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 运输费 | 1,959,444.64 | 1,380,772.57 |
| 其他 | 9,591,364.29 | 8,344,463.85 |
| 合计 | 89,073,424.10 | 72,833,421.51 |

31、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 7,129,583.34 | 7,936,034.66 |
| 折旧费 | 2,224,816.33 | 1,782,850.22 |
| 无形资产摊销 | 732,288.36 | 540,986.89 |
| 其他 | 4,475,809.20 | 6,932,459.00 |
| 合计 | 14,562,497.23 | 17,192,330.77 |

32、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 2,101,647.15 | 1,808,143.73 |
| 利息收入 | -1,559,736.60 | -1,360,730.09 |
| 汇兑损益 | 48,568.35 | 55,364.41 |
| 银行手续费 | 113,414.45 | 233,215.87 |
| 资金托管费 | 325,000.00 | |
| 合计 | 1,028,893.35 | 735,993.92 |

33、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|------------|
| 一、坏账损失 | -1,322,403.95 | 213,231.67 |
| 二、存货跌价损失 | 2,200,607.73 | 0.00 |
| 合计 | 878,203.78 | 213,231.67 |

34、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 11,145.27 | 0.00 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 11,145.27 | 0.00 | |
| 政府补助 | 842,727.00 | 304,054.00 | |
| 赔款 | 422,342.15 | 73,436.27 | |
| 其他 | 0.00 | 29,888.29 | |
| 合计 | 1,276,214.42 | 407,378.56 | |

（2）政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|----------------------|------------|------------|----|
| 现代服务业发展引导专项资金 | 500,000.00 | | |
| SAP 项目补助 | 342,727.00 | 102,360.00 | |
| 现代信息服务业专项资金 | | 111,694.00 | |
| 龙湖区财政局拨 2011 年贸易专项资金 | | 90,000.00 | |
| 合计 | 842,727.00 | 304,054.00 | -- |

营业外收入说明

本期营业外收入较上年增加213.27%，主要是本期收龙湖区财政局拨2012年省级现代服务业发展引导专项资金500,000.00元和收到赔款422,342.15元。

35、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 47,699.80 | 5,593.48 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 45,830.43 | 0.00 | |
| 其他 | 109,120.88 | 1,009,210.44 | |
| 合计 | 156,820.68 | 1,014,803.92 | |

营业外支出说明

本期营业外支出较上年减少84.55%，主要是上期有捐赠慈善事业“广东省扶贫济困项目”，支持残疾人联合会1,000,000.00元，本期无。

36、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 9,406,286.59 | 9,899,361.34 |
| 递延所得税调整 | 1,137,268.76 | 1,465,710.93 |
| 合计 | 10,543,555.35 | 11,365,072.27 |

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 2013上半年 | 2012上半年 |
|--------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 30,186,243.80 | 29,835,703.15 |
| 非经常性损益 | B | 811,616.43 | -629,500.16 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 29,374,627.37 | 30,465,203.31 |
| 期初股份总数 | D | 214,000,000.00 | 107,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 64,200,000.00 | 171,200,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | F | 0 | 0 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 0 | 0 |
| 报告期因回购等减少股份数 | H | 0.00 | 0.00 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | 0 | 0 |
| 报告期缩股数 | J | 0.00 | 0.00 |
| 报告期月份数 | K | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$ | 278,200,000.00 | 278,200,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.109 | 0.107 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.106 | 0.110 |

38、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 4.外币财务报表折算差额 | 1,912,884.67 | 107,038.62 |
| 小计 | 1,912,884.67 | 107,038.62 |
| 合计 | 1,912,884.67 | 107,038.62 |

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------|--------------|
| 利息收入 | 1,559,736.60 |
| 政府补助 | 500,000.00 |
| 赔款 | 422,342.15 |
| 其他 | 898,379.44 |
| 资金往来 | 2,890,102.25 |
| 合计 | 6,270,560.44 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 管理费用、营业费用中支付的现金 | 50,222,592.34 |
| 财务费用中支付的现金 | 438,414.45 |
| 营业外支出中支付的现金 | 1,869.37 |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,732,218.23 |
| 资金往来 | 3,227,789.34 |
| 合计 | 55,622,883.73 |

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 34,610,723.33 | 34,275,474.78 |
| 加：资产减值准备 | -1,342,502.73 | 213,231.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,252,600.54 | 8,906,426.41 |
| 无形资产摊销 | 765,380.67 | 540,986.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,950,754.65 | 7,280,678.74 |
| 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） | 22,343.96 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,150,215.50 | 1,833,611.53 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 842,548.27 | 1,162,504.46 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 36,406,016.76 | -31,781,901.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 12,249,582.93 | -3,083,120.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -58,531,689.00 | -19,153,491.69 |
| 其他 | -2,414,637.43 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,961,337.45 | 194,400.95 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 136,451,721.08 | 126,794,008.55 |
| 减：现金的期初余额 | 166,397,441.41 | 172,496,957.90 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -29,945,720.33 | -45,702,949.35 |

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|---------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 23,079,329.90 |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 136,451,721.08 | 166,397,441.41 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 136,451,721.08 | 166,397,441.41 |

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 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 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------|------|------|-----|-------|---------|--------------|------------------|-------------------|-----------|--------|
| 凯撒集团（香港）有 | 控股股东 | 有限公司 | 香港 | 郑合明 | 物业投资与管理 | HKD11,000.00 | 50.84% | 50.84% | 郑合明、陈玉琴夫妇 | |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 限公司 | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

本企业的母公司情况的说明

截至2013年06月30日，本公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司累计质押其持有的公司股份7,815万股，占公司总股本的36.52%。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|----------------|-------|------|-----|-----------|------------|------------------|----------|-----------|------------|
| 讯盈(汕头)服饰有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 汕头 | 郑合明 | 服装、服饰生产 | HKD40,000,000.00 | 72% | 72% | 78202262-5 |
| 凯撒(中国)股份香港有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 香港 | 郑合明 | 经营管理凯撒专卖店 | USD1,025,600.00 | 100% | 100% | |
| 广州市凯撒服饰商贸有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 广州 | 郑雅珊 | 销售各类服装、服饰 | 5,000,000.00 | 100% | 100% | 69519671-5 |
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 广州 | 董吕华 | 批发、零售服饰、服装 | 20,500,000.00 | 51.22% | 51.22% | 77568567-4 |
| 宇鑫(广东)贸易有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 广州 | Wang Gang | 批发、零售服饰、服装 | 28,500,000.00 | 50.88% | 50.88% | 66985727-6 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------|--------------------------|------------|
| 志凯有限公司 | 同一实际控制人 | |
| 汕头市伯杰投资有限公司 | 实际控制人亲属控制的公司，持本公司1.50%股权 | 71927851-3 |
| 郑林海 | 实际控制人亲属 | |
| 广东凯汇商业有限公司 | 同一实际控制人 | 79777087-X |
| 星群发展有限公司 | 同一实际控制人 | |
| 凯撒置业有限公司 | 同一实际控制人 | |
| 康盛(香港)有限公司 | 同一实际控制人 | |
| 攀枝花金江钛业有限公司 | 同一实际控制人 | 66957081-4 |

4、关联方交易

(1) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 |
|-------------|-------|--------|-------------|-------------|---------|--------------|
| 汕头市伯杰投资有限公司 | 凯撒股份 | 店铺 | 2010年10月01日 | 2014年10月20日 | 市场价格 | 410,400.00 |
| 康盛(香港)有限公司 | 香港公司 | 店铺 | 2011年05月01日 | 2014年04月30日 | 市场价格 | 1,680,000.00 |
| 志凯有限公司 | 香港公司 | 写字楼 | 2011年05月01日 | 2014年04月30日 | 市场价格 | 192,000.00 |
| 凯撒置业有限公司 | 香港公司 | 店铺 | 2012年07月01日 | 2014年06月30日 | 市场价格 | 1,080,000.00 |

(2) 关联担保情况

单位：元

| 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 |
|--------------|------|----------------|-------------|-------|------------|
| 凯撒集团(香港)有限公司 | 凯撒股份 | 150,000,000.00 | 2012年11月26日 | | 否 |
| 郑合明、陈玉琴 | 香港公司 | 100,000,000.00 | 2012年11月28日 | | 否 |

关联担保情况说明

2012年11月26日，公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司将其持有的本公司2000万股限售流通股质押给中国银行股份有限公司汕头分行，作为公司1.5亿元授信总量及授信额度的质押担保，专项用于子公司凯撒（中国）股份香港有限公司在境外叙做短期授信业务，质押期限自2012年11月26日起至质权人解除质押止。同时本公司实际控制人郑合明、陈玉琴夫妇为子公司凯撒（中国）股份香港有限公司向南洋商业银行借款1亿元提供担保。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| | | | | | |
|-------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| 其他应收款 | 志凯有限公司 | 25,338.24 | 1,266.91 | 25,947.20 | 20,757.76 |
| 其他应收款 | 康盛(香港)有限公司 | 221,709.60 | 11,085.48 | 227,038.00 | 181,630.40 |
| 其他应收款 | 凯撒置业有限公司 | 142,527.60 | 7,126.38 | 145,953.00 | 116,762.40 |

九、其他重要事项

1、企业合并

2013年8月22日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于吸收合并讯盈（汕头）服饰有限公司的议案》，该议案尚需股东大会审议。

2、其他

2013年4月10日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票的申请。公司本次非公开发行股份 11,179 万股，募集资金总额 53,994.57 万元，并于 2013 年 8 月 22 日在深圳证券交易所上市。

2013年6月14日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于投资天津市滨联小额贷款有限责任公司的议案》，同意公司使用部分自有资金投资于天津市滨联小额贷款有限责任公司。滨联小额贷款公司拟增资扩股，注册资本由 1 亿元增加至 3 亿元，公司使用 3,000 万元人民币对其增资，增资完成后，公司出资总额占注册资本的 10%，其他 9 名（法人或自然人）股东共出资 27,000 万元，占注册资本的 90%。目前滨联小额贷款公司的增资事项正在申报审批中。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 54,185,572.08 | 49.68 % | 0.00 | 0% | 35,070,820.63 | 31.37% | 0.00 | 0% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提 | 54,881,013.36 | 50.32 | 2,943,886.31 | 5.36% | 76,734,894.01 | 68.63% | 4,020,345.01 | 5.24% |

| | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|--------|--------------|-------|
| | | % | | | | | | |
| 组合小计 | 54,881,013.36 | 50.32% | 2,943,886.31 | 5.36% | 76,734,894.01 | 68.63% | 4,020,345.01 | 5.24% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% |
| 合计 | 109,066,585.44 | -- | 2,943,886.31 | -- | 111,805,714.64 | -- | 4,020,345.01 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|----------------|---------------|------|---------|---------------|
| 广州市凯撒服饰商贸有限公司 | 42,106,064.90 | 0.00 | 0% | 全资子公司，不计提坏账准备 |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司 | 12,079,507.18 | 0.00 | 0% | 全资子公司，不计提坏账准备 |
| 合计 | 54,185,572.08 | 0.00 | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 一年以内 | 54,408,624.59 | 99.14% | 2,643,912.36 | 76,251,755.33 | 99.37% | 3,718,221.08 |
| 1 年以内小计 | 54,408,624.59 | 99.14% | 2,643,912.36 | 76,251,755.33 | 99.37% | 3,718,221.08 |
| 1 至 2 年 | 129,895.11 | 0.24% | 25,979.02 | 140,645.02 | 0.18% | 28,129.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0.00 | 0% | 0.00 |
| 3 年以上 | 342,493.66 | 0.62% | 273,994.93 | 342,493.66 | 0.44% | 273,994.93 |
| 合计 | 54,881,013.36 | -- | 2,943,886.31 | 76,734,894.01 | -- | 4,020,345.01 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|---------------|-------|----------------|
| 客户 A | 子公司 | 42,106,064.90 | 1 年以内 | 38.61% |
| 客户 B | 子公司 | 12,079,507.18 | 1 年以内 | 11.08% |
| 客户 C | 非关联方 | 10,883,620.07 | 1 年以内 | 9.98% |
| 客户 D | 非关联方 | 7,974,281.43 | 1 年以内 | 7.31% |
| 客户 E | 非关联方 | 5,158,861.07 | 1 年以内 | 4.73% |
| 合计 | -- | 78,202,334.65 | -- | 71.71% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,772,505.00 | 57.33% | 0.00 | 0% | 8,399,540.13 | 52.45% | 0.00 | 0% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,018,110.38 | 42.67% | 951,533.43 | 11.87% | 7,614,036.82 | 47.55% | 1,470,003.28 | 19.31% |
| 组合小计 | 8,018,110.38 | 42.67% | 951,533.43 | 11.87% | 7,614,036.82 | 47.55% | 1,470,003.28 | 19.31% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% |
| 合计 | 18,790,615.38 | -- | 951,533.43 | -- | 16,013,576.95 | -- | 1,470,003.28 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|---------|------|------|----------|----|
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------|---------------|------|----|-------------------|
| 广州市凯撒服饰商贸有限公司 | 8,514,045.00 | 0.00 | 0% | 全资子公司，不计提坏账准备 |
| 广州市集盛服饰皮具有限 公司 | 2,258,460.00 | 0.00 | 0% | 控股子公司，不计提坏 账准备 |
| 合计 | 10,772,505.00 | 0.00 | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | 6,312,575.88 | 78.73% | 319,322.32 | 4,178,942.92 | 54.89% | 208,947.17 |
| 1 年以内小计 | 6,312,575.88 | 78.73% | 319,322.32 | 4,178,942.92 | 54.89% | 208,947.17 |
| 1 至 2 年 | 1,107,832.33 | 13.82% | 221,566.47 | 1,976,461.33 | 25.96% | 395,292.27 |
| 2 至 3 年 | 225,057.00 | 2.81% | 112,528.50 | 1,003,807.40 | 13.18% | 501,903.70 |
| 3 年以上 | 372,645.17 | 4.65% | 298,116.14 | 454,825.17 | 5.97% | 363,860.14 |
| 合计 | 8,018,110.38 | -- | 951,533.43 | 7,614,036.82 | -- | 1,470,003.28 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|-------|----------------|
| 客户 A | 子公司 | 8,514,045.00 | 1 年以内 | 45.31% |
| 客户 B | 子公司 | 2,258,460.00 | 1 年以内 | 12.02% |
| 客户 C | 非关联方 | 665,265.06 | 1 年以内 | 3.54% |
| 客户 D | 非关联方 | 568,830.00 | 1 年以内 | 3.03% |
| 客户 E | 非关联方 | 481,400.00 | 1-2 年 | 3.01% |

| | | | | |
|----|----|---------------|----|--------|
| 合计 | -- | 12,488,000.06 | -- | 66.91% |
|----|----|---------------|----|--------|

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 讯盈（汕头）服饰有限公司 | 成本法 | 40,239,759.73 | 40,239,759.73 | 0.00 | 40,239,759.73 | 72% | 72% | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 凯撒（中国）股份香港有限公司 | 成本法 | 13,426,150.00 | 13,426,150.00 | 0.00 | 13,426,150.00 | 100% | 100% | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广州市凯撒服饰商贸有限公司 | 成本法 | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 | 0.00 | 4,200,000.00 | 100% | 100% | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广州市集盛服饰皮具有限公司 | 成本法 | 59,850,000.00 | 59,850,000.00 | 0.00 | 59,850,000.00 | 51.22% | 51.22% | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 宇鑫（广东）贸易有限公司 | 成本法 | 60,900,000.00 | 60,900,000.00 | 0.00 | 60,900,000.00 | 50.88% | 50.88% | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | -- | 178,615,909.73 | 178,615,909.73 | 0.00 | 178,615,909.73 | -- | -- | -- | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 169,877,225.08 | 183,114,462.50 |
| 其他业务收入 | 2,433,910.56 | 2,301,439.16 |
| 合计 | 172,311,135.64 | 185,415,901.66 |
| 营业成本 | 90,935,900.11 | 96,642,964.78 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 服装业 | 169,877,225.08 | 89,565,511.39 | 183,114,462.50 | 95,028,945.90 |
| 合计 | 169,877,225.08 | 89,565,511.39 | 183,114,462.50 | 95,028,945.90 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 女装 | 71,323,090.80 | 39,373,074.96 | 70,142,767.66 | 34,818,378.30 |
| 男装 | 54,887,602.56 | 25,283,069.31 | 61,043,822.84 | 29,782,424.90 |
| 皮类产品 | 42,312,133.55 | 24,106,375.87 | 51,290,124.80 | 30,116,182.70 |
| 其他 | 1,354,398.17 | 802,991.25 | 637,747.20 | 311,960.00 |
| 合计 | 169,877,225.08 | 89,565,511.39 | 183,114,462.50 | 95,028,945.90 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 广东省 | 91,889,222.76 | 57,975,271.69 | 100,607,911.31 | 64,334,367.06 |
| 香港 | 16,827,230.79 | 16,735,954.34 | 11,073,555.11 | 11,073,555.11 |
| 山东省 | 15,708,430.84 | 5,645,122.75 | 17,649,063.38 | 5,822,042.55 |
| 江苏省 | 6,707,718.66 | 2,408,133.73 | 7,149,925.28 | 2,651,041.31 |
| 其他 | 48,790,489.31 | 16,896,842.38 | 53,676,821.50 | 18,190,753.95 |
| 公司内部抵消 | -10,045,867.28 | -10,095,813.50 | -7,042,814.08 | -7,042,814.08 |
| 合计 | 169,877,225.08 | 89,565,511.39 | 183,114,462.50 | 95,028,945.90 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户 A | 13,918,227.35 | 8.19% |

| | | |
|------|---------------|--------|
| 客户 B | 4,908,869.61 | 2.89% |
| 客户 C | 4,760,877.73 | 2.8% |
| 客户 D | 2,824,017.09 | 1.66% |
| 客户 E | 2,691,463.99 | 1.58% |
| 合计 | 29,103,455.77 | 17.12% |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 36,384,000.00 | 0 |
| 合计 | 36,384,000.00 | 0 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------|-------|--------------|
| 讯盈（汕头）服饰有限公司 | 33,840,000.00 | 0.00 | 子公司利润分配 |
| 宇鑫（广东）贸易有限公司 | 2,544,000.00 | 0.00 | 子公司利润分配 |
| 合计 | 36,384,000.00 | 0.00 | -- |

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 52,555,421.38 | 18,430,648.65 |
| 加：资产减值准备 | -1,594,928.55 | -269,471.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,948,596.67 | 7,964,349.51 |
| 无形资产摊销 | 765,380.67 | 540,986.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,743,197.68 | 4,173,761.49 |
| 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） | 37,773.96 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4.11 | 1,806,942.76 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -36,384,000.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 390,677.77 | -25,492.82 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 27,155,817.21 | 15,314,713.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -7,068,539.54 | -1,537,788.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -56,318,471.95 | -40,669,246.91 |
| 其他 | -2,414,637.43 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,183,708.02 | 5,729,402.57 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 88,572,652.47 | 81,164,175.78 |
| 减：现金的期初余额 | 100,561,961.42 | 144,882,503.70 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -11,989,308.95 | -63,718,327.92 |

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -34,685.16 | |
| 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） | 842,727.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 311,351.90 | |
| 减：所得税影响额 | 307,128.66 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 648.65 | |
| 合计 | 811,616.43 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|---------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.19% | 0.109 | 0.109 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 | 3.11% | 0.106 | 0.106 |

| | | | |
|------|--|--|--|
| 的净利润 | | | |
|------|--|--|--|

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、应收票据

期末应收票据较期初减少 46.27%，主要是部分客户的资金结算方式变化导致。

2、在建工程

期末在建工程较期初增加 47.53%，主要是本公司募投项目之一“女装生产线及产品研发中心”继续投入资金。

3、应付票据

期末应付票据较期初增加 42.17%，主要是灵活资金运用，采用票据方式与供应商结算增加。

4、应付职工薪酬

期末应付职工薪酬较期初减少 30.97%，主要是本期母公司及各子公司支付了去年年末计提的年终绩效奖金及销售提成奖金。

5、应交税费

期末应交税费较期初增加 31.88%，主要是本期采购减少，进项税额随之减少。

6、营业税金及附加

期末营业税金及附加较期初增加 36.28%，主要是本期缴纳的增值税加较上期有所增加，附加税费也随之增加。

7、财务费用

本期财务费用较上期增加约 39.80%，主要新增资金托管费 325,000.00 元。

8、资产减值损失

本期资产减值损失较上年增加 311.85%，主要是本期计提了存货跌价准备。

9、营业外收入

本期营业外收入较上年增加 213.27%，主要是本期收龙湖区财政局拨 2012 年省级现代服务业发展引导专项资金 500,000.00 元和收到赔款 422,342.15 元。

10、营业外支出

本期营业外支出较上年减少 84.55%，主要是上期有捐赠慈善事业“广东省扶贫济困项目”，支持残疾人联合会 1,000,000.00 元，本期无。

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

凯撒（中国）股份有限公司

法定代表人：郑合明

二〇一三年八月二十七日