



凯撒（中国）股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

重大风险提示：本公司存在行业竞争风险、市场变化风险、存货风险、跨行业投资的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第八节 公司治理.....	45
第九节 内部控制.....	51
第十节 财务报告.....	53
第十一节 备查文件目录.....	138

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
滨联小额	指	天津市滨联小额贷款有限责任公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司，
瑞华	指	瑞华会计师事务所（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
联营店	指	公司与经销商联合经营公司的产品，公司负责提供货品及装修，经销商提供场地并自行负责店铺的经营管理，双方以零售价的 4 或 4.5 折进行结算的销售模式
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 12 月 31 日

重大风险提示

本公司存在行业竞争风险、市场变化风险、存货风险、跨行业投资的风险，
敬请广大投资者注意投资风险。

1、行业竞争风险

我国是全球最大的服装生产国、出口国，也是全球最大的服装消费国。目前，国内服装行业是一个充分竞争的行业。作为一个传统行业，服装行业准入门槛较低，市场竞争激烈。在服装行业高端产品市场，虽然进入门槛相对较高，但随着国际高端品牌对中国市场日益重视并加强渗透，以及本土高端品牌纷纷崛起，使得该领域竞争日趋激烈。高端服装的市场竞争主要表现在品牌之间的竞争，与中低端产品生产企业单纯以价格为竞争手段不同，高端服装生产企业竞争升级转化为商业发展模式和商业渠道的深度竞争。

2、市场变化风险

服装行业是一个消费者品味和偏好不断变化的行业。公司产品研发要求准确预测市场潮流和消费者需求变化，并能不断开发出适销对路的产品。公司品牌定位于高端，受季节性、流行趋势变化的影响较大，如果不能及时引导时尚潮流、推出迎合时尚趋势的产品，从而不能全面满足消费者需求，将导致消费者对公司品牌认同度降低，对公司经营业绩产生不利影响。

3、存货风险

服装行业直接面对不同的消费者，每一消费者对服装个性化的要求不同，对花色、款式的审美观点不同，尺码要求不同，因此零售店面需保证较大的产品配货，加之公司为下季提前开发产品以及产品断码、断色，过季等因素，造成服装行业普遍存在存货较大的现象。

4、跨行业投资的风险

服装行业与金融行业是两个完全不同的行业，跨行业投资不可避免地面临人才、管理及经验不足、内部控制不到位等问题，存在因跨行业投资而达不到预期投资效果甚至投资失败的风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
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		
注册地址的邮政编码	515041		
办公地址	广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城		
办公地址的邮政编码	515041		
公司网址	http://www.kaiser.com.cn/		
电子信箱	kaiser@vip.163.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1994 年 12 月 29 日	国家工商总局	工商企独粤汕总字第 01296 号	440507617540496	61754049-6
报告期末注册	2013 年 11 月 14 日	国家工商总局	100000400009294	440507617540496	61754049-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	珠海市香洲兴业路 215 号（富和新城 3 栋二层）
签字会计师姓名	王淑燕、徐艳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
浙商证券股份有限公司	杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 C 座 6F	王新、刘海燕	截止至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	506,380,782.66	531,650,144.15	-4.75%	415,087,533.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,400,234.24	37,309,537.82	-31.92%	57,268,876.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,210,907.87	35,830,254.57	-51.97%	55,389,024.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,409,369.13	22,181,144.12	339.15%	-38,719,069.81
基本每股收益（元/股）	0.08	0.13	-38.46%	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.13	-38.46%	0.21
加权平均净资产收益率（%）	2.28%	4.05%	-1.77%	6.46%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	1,766,529,000.63	1,234,693,797.75	43.07%	1,135,006,193.32
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,469,229,713.62	937,307,933.57	56.75%	909,803,131.12

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	-270,634.91	-120,750.86	-335,906.22	
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）	3,933,927.06	2,058,267.06	2,001,457.14	
委托他人投资或管理资产的损益	6,352,308.54			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	934,756.51	2,416.71	756,494.55	
减：所得税影响额	2,762,615.85	479,764.07	541,304.71	
少数股东权益影响额（税后）	-1,585.02	-19,114.41	889.07	

合计	8,189,326.37	1,479,283.25	1,879,851.69	--
----	--------------	--------------	--------------	----

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，在国内经济增速放缓、消费低迷的环境下，国内服装销售增速明显放缓，多渠道竞争加剧，特别是传统的服装品牌，在电子商务冲击下，经营形势更加严峻，面对如此严峻的经济和行业环境，公司积极应对，紧紧围绕“服装经营为主，金融投资为辅”的发展战略，促进转型升级，助推企业发展。

1、新增销售模式，完善线下网络布局

公司对销售模式积极探索，在自营店、商场、经销商三种销售模式的基础上，增加了联营店的销售模式，联营店的销售模式有利于完善公司的线下网络布局，快速抢占市场，减少整体经营的风险，实现公司与经销商的双赢。截止报告期末，公司网点总数 462 个，净增加 5 个，其中自营店 37 个、商场专柜 183 个、经销商 214 个、联营店 28 个。公司网点覆盖了国内大中城市及香港地区。

2、拓展电商平台，大力发展线上业务

汕头是全国电子商务试点城市，公司结合发展现状，于 2011 年下半年，启动电子商务项目，运营淘宝旗舰店和独立商城，以凯撒的品牌效应，打造男装高级年轻品牌 KAISER PRINCE 和女装高级年轻品牌 LUSEFA，2012 年上半年，公司成立电子商务部，加大力度发展电子商务模式，公司通过发展电子商务模式逐步形成年轻时尚与高贵典雅互补，线上与线下相结合的品牌运营模式，报告期内，公司加大力度发展线上业务，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。

3、金融投资为辅，实现金融领域的突破

公司以小贷业务为突破口，逐步拓展金融领域。2013 年 6 月，公司使用 3,000 万元投资天津市滨联小额贷款有限责任公司，占注册资本的 10%，该公司已于 2014 年 1 月完成了工商变更登记手续。2013 年 12 月，公司发起设立汕头高新区银信通小额贷款有限公司，出资 3,000 万元，占注册资本总额的 30%，为第一大股东，目前该公司在设立筹备阶段。

2014 年 1 月 24 日，公司与庆汇租赁股东签订了《融资租赁公司收购及合作经营之框架协议》，公司拟收购庆汇租赁 46%的股权，标的股权的具体收购价格将以评估值为基础，由转让方和受让方进一步协商确定。若双方达成本次交易，公司的金融投资则再下一城，将为公司增加新的利润增长点，但是，本次投资只能使用自有资金，因此本次投资必须通过银行融资，也将增加利息成本，竞争力的提升和投资风险是

并存的。

4、完成首次公开发行募集资金项目

公司首次公开发行股份募集资金净额为 55,783.74 万元，分别用于销售网络建设项目、女装生产线及产品研发中心项目、购置济南、广州办公场地、增资广州市集盛服饰皮具有限公司、偿还银行贷款等，公司承诺的募集资金投资项目已经完成，并将节余资金 5,058.31 万元永久性补充流动资金。

5、实施非公开发行股份项目

公司非公开发行 11,179 万股，发行股票价为 4.83 元/股，募集资金总额为 53,994.57 万元，募集资金净额为 52,041.76 万元，非公开发行股票于 2013 年 8 月 22 日上市。募集资金净额将全部用于国内销售网络建设项目和增资凯撒（中国）股份香港有限公司项目，截止报告期末累计投入 2,180.10 万元。

总体而言，公司全年实现营业收入 50,638 万元，比上年减少 4.75%，归属于上市公司股东的净利润 2,540 万元，比上年下降 31.92%。

二、主营业务分析

1、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。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

项目	2013年		2012年		同比增减(%)
	金额	占营业收入比重(%)	金额	占营业收入比重(%)	
主营业务收入	501,990,058.11	99.13%	529,734,160.70	99.64%	-0.51%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013年	2012年	同比增减(%)
纺织服装、服饰业	销售量	1,107,320.00	958,862	15.48%
	生产量	1,348,821.00	1,100,438	22.57%
	库存量	1,197,026.00	955,525	25.27%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	64,631,266.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	12.76%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 A	20,850,110.61	4.12%
2	客户 B	17,134,100.85	3.38%
3	客户 C	10,215,013.32	2.02%
4	客户 D	8,477,309.10	1.67%
5	客户 E	7,954,732.98	1.57%
合计	——	64,631,266.86	12.76%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减（%）
		金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
纺织服装、服饰业	主营业务成本	231,267,414.07	98.17%	255,387,421.59	99.46%	-9.44%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减（%）
		金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
女装	营业成本	75,772,916.26	32.17%	74,045,279.07	24.71%	2.33%
男装	营业成本	66,037,100.43	28.03%	62,692,585.57	23.1%	5.33%

皮类产品	营业务成本	82,621,150.83	35.07%	112,662,743.20	49.98%	-26.67%
------	-------	---------------	--------	----------------	--------	---------

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	60,344,403.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	24.11%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 A	18,748,953.87	7.49%
2	供应商 B	13,716,054.65	5.48%
3	供应商 C	10,029,844.39	4.01%
4	供应商 D	9,925,669.79	3.97%
5	供应商 E	7,923,880.37	3.17%
合计	——	60,344,403.07	24.11%

4、费用

项 目	2013年	2012年	同比增长（%）
销售费用	175,335,426.36	162,482,154.41	7.91%
管理费用	34,758,063.99	37,124,748.01	-6.37%
财务费用	2,612,636.69	3,649,782.35	-28.42%
合 计	212,706,127.04	203,256,684.77	4.65%

5、研发支出

	2013年	2012年	2011年
研发投入金额（元）	5,450,520.93	6,710,666.80	9,747,693.51
研发投入占营业收入比例（%）	1.08%	1.26%	2.35%

6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	590,926,566.81	581,780,603.71	1.57%
经营活动现金流出小计	493,517,197.68	559,599,459.59	-11.81%
经营活动产生的现金流量净	97,409,369.13	22,181,144.12	339.15%

额			
投资活动现金流入小计	8,459,418.54	12,129,767.67	-30.26%
投资活动现金流出小计	480,302,195.27	104,358,635.15	360.24%
投资活动产生的现金流量净额	-471,842,776.73	-92,228,867.48	-411.60%
筹资活动现金流入小计	524,047,329.00	199,442,360.86	162.76%
筹资活动现金流出小计	47,340,548.67	136,385,122.61	-65.29%
筹资活动产生的现金流量净额	476,706,780.33	63,057,238.25	655.99%
现金及现金等价物净增加额	102,049,095.59	-6,099,516.49	1773.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金净流量较上年增加 339.15%，主要是有以下几点原因：① 本年收到的政府补助增加 523.69 万元；② 本年采购额较去年减少 4,935.04 万元，且本年采用票据结算增加，期末应付票据较去年增加 1,447.81 万元；③ 管理费用、营业费用中支付的现金较去年减少 1,176.19 万元；

投资活动产生的现金净流量较上年减少 411.6%，主要是本年购买银行理财产品投资 4 亿元，以及出资 3,000 万元投资小额贷款公司，导致投资活动现金净流量较上年减少；

筹资活动产生的现金净流量较上年增加 655.99%，主要是公司本年非公开发行人民币普通股（A 股）11,179 万股，募集资金净额 520,417,634.30 元；

现金及现金等价物净增加额较上年增加 1,773.07%，主要是本年度经营活动产生的现金净流量和筹资活动产生的现金净流量较上年都有较大增长。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

①2013 年的减值准备比 2012 年增加 1206 万，其中商誉增加 832 万；

②2013 年固定资产折旧比去年增加 552 万；

③2013 年长期待摊费用摊销较上年增长 508 万；

④2013 年存货增加比上年减少 1766 万；

⑤2013 年经营性应付比 2012 年增加 4976 万。

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	501,990,058.11	231,267,414.07	53.93%	-5.24%	-9.44%	2.14%
分产品						
女装	175,018,798.15	75,772,916.26	56.71%	2.42%	2.33%	0.04%
男装	143,782,570.72	66,037,100.43	54.07%	2.43%	5.33%	-1.27%
皮类产品	168,831,661.73	82,621,150.83	51.06%	-18.06%	-26.67%	5.74%
其他	14,357,027.51	6,836,246.55	52.38%	15.53%	14.19%	0.56%
分地区						
境内	451,686,822.91	208,410,497.83	53.86%	-6.29%	-11.28%	2.59%
境外	50,303,235.20	22,856,916.24	54.56%	5.39%	11.55%	-2.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比 例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
货币资金	272,843,042.12	15.45%	168,121,199.21	13.62%	1.83%	主要是公司于 2013 年 8 月 8 日非公开发行人人民币普通股 (A 股) 11,179 万股，募集资金增加
应收账款	94,522,970.31	5.35%	110,836,340.14	8.98%	-3.63%	不适用
存货	386,240,261.32	21.86%	380,292,686.97	30.8%	-8.94%	不适用
投资性房地 产	47,798,218.28	2.71%	28,560,201.36	2.31%	0.4%	主要是公司将原厂房出租，按照会计政策规定，将其重分类至投资性房地产
长期股权投资	30,000,000.00	1.7%	0.00	0%	1.7%	公司向天津市滨联小额贷款有限责任公司投资 3,000 万元。
固定资产	376,133,352.87	21.29%	351,833,627.60	28.5%	-7.21%	不适用
在建工程	3,099.12		39,610,773.70	3.21%	-3.21%	主要是在建工程完工结转固定资产

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比 例 (%)	金额	占总资产比 例 (%)		
短期借款	100,000,000.00	5.66%	109,235,099.74	8.85%	-3.19%	不适用
长期借款	7,076,070.00	0.4%	9,243,690.00	0.75%	-0.35%	不适用

五、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。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
30,000,000.00	79,750,000.00	-62.38%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
天津市滨联小额贷款有限责任公司	小额贷款	10%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
天津市滨联小额贷款有限责任公司	其他	0.00	0	0%	30,000,000	10%	30,000,000.00	0.00	长期股权投资	认购增资

合计	0.00	0	--	30,000,000	--	30,000,000.00	0.00	--	--
----	------	---	----	------------	----	---------------	------	----	----

2、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
民生银行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2013年01月08日	2013年04月08日	到期还本付息	1,000	10.88	10.88
民生银行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2013年05月21日	2013年08月21日	到期还本付息	1,000	9	9
民生银行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	6,900	2013年09月04日	2013年11月04日	到期还本付息	6,900	52.61	52.61
民生银行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	6,900	2013年11月04日	2013年12月13日	到期还本付息	6,900	35.88	35.88
民生银行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	7,000	2013年12月16日	2014年02月18日	到期还本付息	0	62.22	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2013年01月23日	2013年02月25日	到期还本付息	500	1.67	1.67
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2013年03月01日	2013年04月02日	到期还本付息	500	1.62	1.62
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2013年06月28日	2013年07月31日	到期还本付息	500	2.44	2.44
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2013年07月24日	2013年09月03日	到期还本付息	500	2.08	2.08
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2013年09月04日	2013年10月08日	到期还本付息	500	1.68	1.68
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2013年09月18日	2013年09月29日	到期还本付息	500	0.41	0.41
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	4,800	2013年09月27日	2013年09月29日	到期还本付息	4,800	0.55	0.55
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	900	2013年10月08日	2013年10月12日	到期还本付息	900	0.21	0.21
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,600	2013年10月10日	2013年10月12日	到期还本付息	3,600	0.41	0.41

交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	4,500	2013年10月14日	2013年12月30日	到期还本付息	4,500	48.7	48.7
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2013年11月22日	2013年11月26日	到期还本付息	500	0.12	0.12
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	4,500	2013年11月25日	2013年11月26日	到期还本付息	4,500	0.26	0.26
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2013年11月27日	2013年12月30日	到期还本付息	5,000	23.05	23.05
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2013年12月30日	2014年01月02日	到期还本付息	0	2.82	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	52,400	2013年08月15日	2013年08月30日	到期还本付息	52,400	68.91	68.91
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2013年09月04日	2013年09月05日	到期还本付息	13,000	0.75	0.75
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2013年09月06日	2013年12月31日	到期还本付息	13,000	185.92	185.92
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2013年12月31日	2014年01月02日	到期还本付息	0	2.21	0
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	2,000	2013年08月26日	2013年08月27日	到期还本付息	2,000		0.13
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	2,000	2013年08月27日	2013年09月27日	到期还本付息	2,000	6.45	6.45
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	5,000	2013年10月25日	2013年11月25日	到期还本付息	5,000	19.32	19.32
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	500	2013年10月28日	2013年11月05日	到期还本付息	500	0.42	0.42
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	10,000	2013年09月05日	2013年09月30日	到期还本付息	10,000	21.58	21.58
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	10,000	2013年09月30日	2013年10月30日	到期还本付息	10,000	43.56	43.56
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	10,000	2013年10月30日	2013年11月28日	到期还本付息	10,000	38.14	38.14
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	10,000	2013年11月28日	2014年02月27日	到期还本付息	0	144.6	0
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	到期还本付息	300	0.28	0.28
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	到期还本付息	500	1.04	1.04
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	500	2013年07月12日	2013年08月12日	到期还本付息	500	1.55	1.55
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	600	2013年07月22日	2013年08月22日	到期还本付息	600	2.04	2.04
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	500	2013年07月26日	2013年08月26日	到期还本付息	500	1.89	1.89
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	400	2013年08月07日	2013年08月21日	到期还本付息	400	0.43	0.43
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	500	2013年08月21日	2013年09月11日	到期还本付息	500	0.89	0.89
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	1,000	2013年08月29日	2013年09月22日	到期还本付息	1,000	2.89	2.89
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	500	2013年09月11日	2013年10月08日	到期还本付息	500	1.39	1.39
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	1,700	2013年09月22日	2013年09月26日	到期还本付息	1,700	0.57	0.57
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	500	2013年11月29日	2013年12月16日	到期还本付息	500	1.02	1.02
中行升平支行	非关联关系	否	保证收益型	500	2013年12月16日	2013年12月30日	到期还本付息	500	0.69	0.69
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	到期还本付息	1,500	12.95	12.95
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	到期还本付息	1,000	7.85	7.85

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	到期还本付息	200	0.46	0.46
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2013年07月22日	2013年08月26日	到期还本付息	1,000	3.98	3.98
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,000	2013年09月09日	2013年10月09日	到期还本付息	3,000	10.6	10.6
合计				218,350	--	--	--	178,350	847.08	635.23
委托理财资金来源				自有资金、募集资金						
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08月29日						
				2013年02月28日						
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2013年09月18日						

3、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	107,825.5
报告期投入募集资金总额	10,131.68
已累计投入募集资金总额	58,423.04
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>1、2010年首次公开发行募集资金</p> <p>募集资金净额 557,837,368.70 元，销售网络建设使用 300,580,893.16 元、女装生产线及产品研发中心使用 62,758,537.01 元、其他使用 199,089,928.22 元、其他费用 13,408.99 元、累计利息收入 10,684,744.04 元，2013年12月31日余额 6,079,345.36 元</p> <p>2、2013年非公开发行募集资金</p> <p>募集资金净额 520,417,634.30 元，国内销售网络建设使用 21,801,025.36 元、其他使用 50,000,000 元、其他费用 100 元、累计利息收入 5,860,839.45 元，2013年12月31日余额 454,477,348.39 元。</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）	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度（%）(3) =	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	--------------	----------	---------	----------	----------	------------------	--------------	----------	----------	--------------

	变更)	总额	(1)		金额(2)	(2)/(1)	期	益		化
承诺投资项目										
销售网络建设项目	否	16,373	32,877.4	1,120.85	30,058.09	100%	2013年 08月22 日	-930.15	否	否
女装生产线及产品研发中心项目	否	8,600	8,600	1,771.38	6,275.85	100%	2013年 08月22 日	-3.6	否	否
国内销售网络建设项目	否	47,040	47,040	2,180.1	2,180.1	4.63%	2015年 08月30 日	9.54	不适用	否
增资凯撒（中国）股份 香港有限公司	否	6,965	6,965	0	0	0%	2015年 08月30 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,978	95,482.4	5,072.33	38,514.04	--	--	-924.21	--	--
超募资金投向										
购置济南办公场地	否	405.15	405.15	0	420.66	100%	2011年 03月01 日	-	不适用	否
购置广州办公场地	否	3,461.07	3,461.07	0	3,318.98	100%	2012年 06月30 日	-	不适用	否
增资广州市集盛服饰 皮具有限公司	否	4,500	4,500	0	4,510	100%	2011年 07月01 日	565.19	否	否
归还银行贷款（如有）	--				1,600		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			5,059.35	10,059.35		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	8,366.22	8,366.22	5,059.35	19,908.99	--	--	565.19	--	--
合计	--	87,344.22	103,848.62	10,131.68	58,423.03	--	--	-359.02	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、销售网络建设项目：截至 2013 年底已经购买 12 个店铺（其中 2 家店铺为以自有资金购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，已全部投入使用。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至今年完成；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、人员开支等支出较大，加上目前国内消费市场疲软，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，至今年 8 月全部完成投资，达到预计可使用状态。对女装生产线技术改造的投入，提高了产品的质量和生产规模；但由于经济大环境持续疲软，公司为有效规避风险，采取轻资产，控库存，部分产品外包，故生产规模不及预期；对研究中心技术改造的投入，进一步提升了整体的设计水平和对流行趋势的把握能力。同时由于该项于 2013 年 8 月底开始投入使用，生产的大部分是明年春季的服装，销售尚未能实现，因此本年效益为负值。</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>公司首次公开发行募集资金超额部分为 30,810.74 万元，截止 2012 年 12 月 31 日已全部使用完毕。其中：①偿还银行贷款 1,600.00 万元；②永久性补充流动资金 5,000.00 万元；③增资广州市集盛服饰皮具有限公司投入 4,510 万元；④购置济南、广州办公场地房款 3,739.64 万元；⑤投入销售网络建设项目 16,209.78 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>2010 年 7 月 11 日，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，详见公司《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。</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>1、2011 年 7 月 25 日，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。</p> <p>2、2013 年 12 月 27 日，经本公司 2013 年第五次临时股东大会决议通过《关于增加国内销售网络建设项目实施方式的议案》，对国内销售网络建设项目增加实施方式。详见公司《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2010 年 7 月 11 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《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》，使用募集资金置换先期已投入募投项目的自筹资金 2,347 万元。</p> <p>2、2014 年 1 月 15 日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，公司将使用募集资金置换先期已投入募投项目的自筹资金 2,180.10 万元。2014 年 1 月 17 日，公司已将该笔金额自募集资金专户中转出。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司第四届董事会第三十一次会议决议，使用闲置募集资金 5,000 万元用于临时补充流动资金，期</p>

	限 2013 年 9 月 23 日至 2014 年 9 月 22 日。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	根据公司第四届董事会第三十次会议决议，截至 2013 年 8 月 22 日，公司 IPO 募投项目已实施完毕，募集资金专户的实际节余资金 5,058.31 万元（含利息收入），节余明细及原因如下：①销售网络建设项目承诺投资金额 32,877.44 万元，实际投资金额为 30,349.54 万元（实际投资金额与截至 2013 年 12 月 31 日支付的募集资金金额 30,058.09 万元，之间的差额为尚需支付的尾款），节余募集资金 2,527.90 万元。原因系公司在项目建设过程中，严格控制募集资金的支出，在增设网点时进行充分的调研，选择性价比高的地段进行店铺的购置或租赁，从而节约募集资金的支出。②女装生产线及产品研发中心项目承诺投资金额 8,600.00 万元，实际投资金额为 6,585.65 万元（实际投资金额与截至 2013 年 12 月 31 日支付的募集资金金额 6,275.85 万元，之间的差额为尚需支付的尾款），节余募集资金 2,014.35 万元。原因系公司在项目建设过程中未使用募集资金为该项目铺垫流动资金，同时，公司从项目的实际情况出发，本着合理有效、节约利用的原则谨慎使用募集资金，严格把控采购环节，有效地控制了成本。
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	无

4、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	服装业	服装	USD1,025,600	135,194,236.61	30,162,703.16	55,497,659.40	2,797,819.23	2,302,794.91
广州市凯撒服饰商贸有限公司	子公司	服装业	服装	5,000,000	15,145,899.21	-1,871,887.60	26,661,417.59	-638,865.43	-1,207,868.50
讯盈（汕头）服饰有限公司	子公司	服装业	服装	HKD40,000,000	56,056,739.24	55,232,084.85	7,972,344.31	1,092,325.12	711,323.84
广州市集盛服饰皮具有限公司	子公司	服装业	服装	20,500,000	116,798,917.96	104,431,565.91	84,709,166.18	14,747,621.60	11,034,562.31
宇鑫（广东）贸易有限公司	子公司	服装业	服装	28,500,000	79,270,893.39	75,196,686.95	57,418,837.53	3,458,608.77	2,523,586.77

司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

广州市集盛服饰皮具有限公司、宇鑫（广东）贸易有限公司分别承诺，2013年度实现扣除非经常性损益后的净利润1398万元、2013年实现净利润1092万元，不足部分将由其原股东补足。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

服装行业是一项传统的制造业，属于劳动密集型行业，行业总体上科技含量不高，准入门槛比较低，资金进入也比较容易。目前在国内市场上，低端服装企业由于品牌价值低、档次较低，企业自主定价能力较弱。高档服装企业的竞争的重点由最初市场销售手段的竞争上升到产品、技术和管理等层面的竞争，逐渐演变成产品设计、开发的速度和能力、市场应变和快速反应等方面的综合竞争。

随着我国经济实力的持续增长、城镇化水平的持续发展、国内服装消费不断升级，消费者的品牌意识不断加强，中高档服装销售的市场份额将不断扩大。

（二）公司发展战略

以服装经营为主，金融投资为辅，通过价值创新不断提高企业品牌竞争力，以研发创新提升企业各环节的价值创造能力和企业综合实力，成为在国内享有极高品牌美誉度和市场影响力，在国际具有较强品牌影响力和竞争力的高端服饰企业。通过对金融行业的投资，不断加深金融行业的理解，作为提升公司效益的补充。

（三）2014年经营计划

1、优化线下销售网络

国内销售网络建设项目是公司非公开发行股份项目之一，2013年12月底，公司对国内销售网络建设项目增加了联营店的实施方式，增加实施方式后，项目拟开设店数为79家，其中自营店29家，联营店50家，公司将继续优选合适的店址和优质的经销商，继续完善线下销售网络。

2、加强研发设计能力

增资凯撒（中国）股份香港有限公司项目是公司非公开发行股份项目之一，公司拟通过增资香港子公司在香港设立设计中心，利用香港的国际设计资源，获得最新的流行资讯，加深与引领世界时尚和设计潮

流的人员交流，更敏锐地把握国际流行趋势和设计元素，吸引国际设计人才的加盟，快速提升公司的设计能力。

3、加快发展线上业务

经过几年的发展，公司电子商务取得一定的进展，2014年，公司将加大对电子商务的投入，收购或设立电子商务公司，吸收电子商务人才，利用国家对电子商务的扶持政策等，加快发展公司的线上业务，力求线上销售有新的突破。

4、发展高级定制业务

新增五行高级定制业务，在理念上把中国传统文化元素（如五行等）与服饰中的色彩、设计等相结合，满足一部分高端商务客户在不同场合和活动中对服装的功能性与和谐性的需求，运用日益完善的电商模式，多元化发展凯撒五行高级定制部的业务渠道。

5、加强子公司管理

2013年9月，公司股东大会同意由公司吸收合并讯盈汕头，公司将争取2014年上半年完成讯盈汕头工商注销登记事宜，以提高管理效率、减少管理层级。

广东集盛服饰皮具有限公司，2013年度实现扣除非经常性损益后的净利润为1,103.46万元，较业绩承诺数1398万元少294.54万元。宇鑫（广东）贸易有限公司，主要经营高端奢侈品牌Thomas Pink，受宏观经济和行业影响较大，全年实现净利润252.36万元，较业绩承诺数1092万元少839.64万元，计提减值准备831.6万元。公司将根据其实际情况，加强对子公司管理，确保2014年经营目标顺利完成。

6、逐步拓展金融领域

2013年12月，公司发起设立汕头高新区银信通小额贷款有限公司，目前该公司尚在申请设立阶段，公司争取2014年设立、开展业务，早日为公司整体业绩作出贡献。

公司拟收购庆汇租赁46%股权事项，公司将尽快对该公司开展审计、评估、尽职调查等事项，公司将按照有关规定，根据双方后续合作的进展情况及时履行信息披露义务。

八、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月21日，公司召开2012年年度股东大会审议通过《关于2012年度利润分配预案的议案》，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，并于2013年4月2日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策没有进行调整或变更。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2011年度利润分配情况

2012年4月19日，公司召开2011年年度股东大会审议通过《关于2011年度利润分配预案的议案》。方案为：以公司总股本214,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共计派发现金10,700,000元，剩余未分配利润滚存至以后年度再行分配。2012年5月31日，上述现金股利派发完毕。

2、2012年度利润分配情况

2013年3月21日，公司召开2012年年度股东大会审议通过《关于2012年度利润分配预案的议案》，方案为：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，尚余未分配利润144,631,122.60元结转至下一年度；以资本公积金转增股本每10股转增1股。送转增后公司总股本为27,820万股，并于2013年4月2日实施完毕。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	11,699,700.00	25,400,234.24	46.06%
2012年	12,840,000.00	37,309,537.82	34.41%
2011年	10,700,000.00	57,268,876.43	18.68%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	0
-------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
分配预案的股本基数（股）	389,990,000
现金分红总额（元）（含税）	11,699,700.00
可分配利润（元）	190,873,958.48
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据瑞华会计师事务所对公司 2013 年度财务审计的结果，凯撒（中国）股份有限公司母公司 2013 年净利润 51,380,928.76 元，扣除按照相关规定提取 10%法定公积金 5,138,092.88 元，加上历年滚存未分配利润 144,631,122.60 元，公司 2013 年度可供股东分配的未分配利润为 190,873,958.48 元。</p> <p>根据公司实际发展需要，拟定公司 2013 年度利润分配方案为：以公司总股本 38,999 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 0.3 元（含税），现金分红 11,699,700 元，尚余未分配利润 179,174,258.48 元结转至下一年度。</p>	

十、社会责任情况

作为一家上市公司，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

员工是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

公司坚持“客户至上”原则，为客户提供优质的产品，加强与供应商的沟通合作，实行互惠共赢，严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

多年来公司坚持推进节能减排，不仅满足了服装行业对环境保护的相关要求，体现了公司强烈的社会责任意识。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、资产交易事项

1、企业合并情况

2013年9月17日，公司2013年第三次临时股东大会通过《关于吸收合并讯盈（汕头）服饰有限公司的议案》，以人民币15,500,000.00元向讯盈投资有限公司收购其持有的讯盈（汕头）服饰有限公司28%的股权，于2013年10月11日代扣代缴讯盈投资有限公司股权转让所得税税款662,422.40元，并于2014年1月8日支付剩余股权收购款14,837,577.60元。

四、重大关联交易

1、其他重大关联交易

2014年1月24日，公司与庆汇租赁有限公司股东重庆冠铭嘉盟投资中心（有限合伙）、重庆昊诚拓天投资有限公司签订了《融资租赁公司收购及合作经营之框架协议》，公司拟收购庆汇租赁46%的股权，标的股权的具体收购价格将以评估值为基础，由转让方和受让方进一步协商确定。本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
凯撒（中国）股份有限公司关于签订融资租赁公司收购及合作经营之框架协议（关联交易）的公告	2014年01月27日	巨潮资讯网

五、承诺事项履行情况

1、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	本次非公开发行股份认购所获股份自非公开发行股票上市之日起三十六个月内不进行转让。	2013 年 08 月 22 日	3 年	正常履行
	陈保华、北京雅才投资管理有限公司、上海证大投资管理有限公司、重庆中新融辉投资中心（有限合伙）、重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）、国投瑞银基金管理有限公司-民生-国投瑞银证券定向增发资产管理计划。	本次非公开发行股份认购所获股份自非公开发行股票上市之日起十二个月内不进行转让。	2013 年 08 月 22 日	1 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				

注：详见公司于 2014 年 2 月 15 日披露的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王淑燕、徐艳

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司内部控制审计会计师事务所同为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

七、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

八、公司子公司重要事项

2013年9月17日，公司2013年第三次临时股东大会通过《关于吸收合并讯盈（汕头）服饰有限公司的议案》，以人民币15,500,000.00元向讯盈投资有限公司收购其持有的讯盈（汕头）服饰有限公司28%的股权，于2013年10月11日代扣代缴讯盈投资有限公司股权转让所得税税款662,422.40元，并于2014年1月8日支付剩余股权收购款14,837,577.60元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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%	111,790,000	31,680,000	15,840,000	-205,920,000	-46,610,000	111,790,000	28.67%
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%	100,610,000	640,000	320,000	-4,160,000	97,410,000	100,610,000	25.8%
其中：境内法人持股	3,200,000	1.5%	89,410,000	640,000	320,000	-4,160,000	86,210,000	89,410,000	22.93%
境内自然人持股	0	0%	11,200,000	0	0	0	11,200,000	11,200,000	2.87%
4、外资持股	155,200,000	72.52%	11,180,000	31,040,000	15,520,000	-201,760,000	-144,020,000	11,180,000	2.87%
其中：境外法人持股	155,200,000	72.52%	11,180,000	31,040,000	15,520,000	-201,760,000	-144,020,000	11,180,000	2.87%
境外自然人持股	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	205,920,000	222,600,000	278,200,000	71.33%
1、人民币普通股	55,600,000	25.98%	0	11,120,000	5,560,000	205,920,000	222,600,000	278,200,000	71.33%
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%	111,790,000	42,800,000	21,400,000	0	175,990,000	389,990,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2013年3月21日召开2012年年度股东大会，审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》，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。并于2013年4月2日实施完成，公

司总股本由原来的21,400万元变更为27,820万元。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]587号）核准，公司于2013年8月向凯撒集团（香港）有限公司等共计7名特定对象发行11,179万股人民币普通股（A股），发行价格为4.83元/股。本次非公开发行股份已于2013年8月22日在深圳证券交易所上市，公司总股本由原来的27,820万元变更为38,999万元。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司《关于2012年度利润分配预案的议案》已于2013年3月21日召开2012年年度股东大会审议通过。

2、公司非公开发行股票已于2013年4月10日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于2013年5月3日获得中国证监会下发的《关于核准凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]587号）的核准批文。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、公司2012年权益分派已于2013年4月2日实施完成。

2、公司非公开发行股份已于2013年8月22日上市。

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

2013年8月，公司非公开发行11,179万股股票，股份的变动稀释了公司每股收益，2013年每股收益为0.08元。增厚了公司净资产，2013年每股净资产为3.77元。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2013年07月26日	4.83	111,790,000	2013年08月22日	111,790,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]587号）核准，公司于2013年8月向凯撒集团（香港）有限公司等共计7名特定对象发行11,179万股人民币普通股（A股），发行价格为4.83元/股。本次非公开发行股份已于2013年8月22日在深圳证券交易所上市，公司注册资本由原来的27,820万元变更为38,999万元。

2、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

公司于2013年8月向凯撒集团（香港）有限公司等共计7名特定对象发行11,179万股人民币普通股（A股），发行前截止于2013年6月30日公司总资产1,222,435,345.14元，负债164,599,343.77元，发行后截止于2013年12月31日公司总资产1,766,529,000.63元，负债194,094,864.15元。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,784		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		8,729		
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
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	39.13%	152,620,000		11,180,000	141,440,000	质押	101,595,000
志凯有限公司	境外法人	15.47%	60,320,000			60,320,000		
重庆卓智鑫盈投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	10.66%	41,570,000	41570000	41,570,000			
国投瑞银基金公司—民生—国投瑞银瑞银证券定向增发资产管理计划	其他	3.51%	13,670,000	13670000	13,670,000			
重庆中新融辉投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.02%	11,770,000	11770000	11,770,000			
陈保华	境内自然人	2.87%	11,200,000	11200000	11,200,000			

			00		00		
上海证大投资管理 有限公司	境内非国有法人	2.87%	11,200,000	11200000	11,200,000	质押	8,300,000
北京雅才投资管理 有限公司	境内非国有法人	2.87%	11,200,000	11200000	11,200,000	质押	11,200,000
孙威振	境内自然人	0.45%	1,741,985	1,741,985		1,741,985	
马崇文	境内自然人	0.43%	1,659,100	1,659,100		1,659,100	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2013 年 7 月，重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）、国投瑞银基金公司—民生—国投瑞银瑞银证券定向增发资产管理计划、重庆中新融辉投资中心（有限合伙）、重庆中新融辉投资中心（有限合伙）、陈保华、上海证大投资管理有限公司、北京雅才投资管理有限公司认购公司非公开发行股份，并承诺认购的股票锁定期为 12 个月，限售期截止日为 2014 年 8 月 21 日。						
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。重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）与重庆中新融辉投资中心（有限合伙）为关联企业。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				
凯撒集团（香港）有限公司	141,440,000	人民币普通股	141,440,000				
志凯有限公司	60,320,000	人民币普通股	60,320,000				
孙威振	1,741,985	人民币普通股	1,741,985				
马崇文	1,659,100	人民币普通股	1,659,100				
徐秀秀	1,588,854	人民币普通股	1,588,854				
林冰虹	1,381,984	人民币普通股	1,381,984				
江爱连	1,030,160	人民币普通股	1,030,160				
许迪翔	1,025,589	人民币普通股	1,025,589				
中融国际信托有限公司—景富 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
郑金叶	821,000	人民币普通股	821,000				
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，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。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。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
凯撒集团（香港）有限公司	郑合明	1994 年 01 月 18 日		11000 港元	物业投资与物业管理
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	凯撒集团目前主要是投资控股本公司，还从事对外投资及物业管理，财务状况良好。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

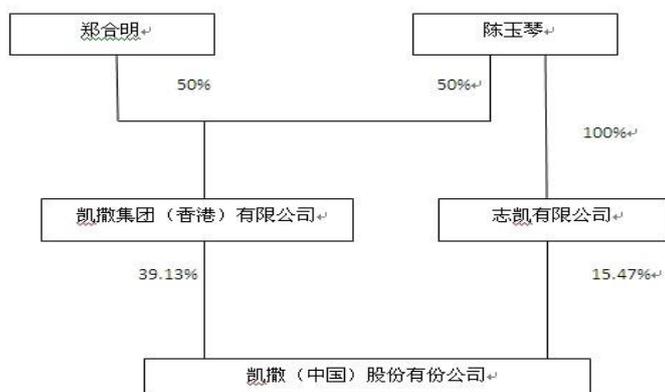
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑合明	中国香港	是
陈玉琴	中国香港	是
最近 5 年内的职业及职务	郑合明简历详见第七节中董事的任职情况、陈玉琴为本公司股东志凯有限公司的董事兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
志凯有限公司	陈玉琴	1999 年 03 月 19 日		10,000 港元	一般贸易
重庆卓智鑫盈投资中心（有 限合伙）	孙翰	2013 年 04 月 03 日	06566539—6	20,128.31 万元	投资

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
郑合明	董事长; 总经理	现任	男	56	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
冯育升	董事; 副总经理; 董事会秘书; 财务总监	现任	男	58	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
郑少强	董事; 副总经理	现任	男	59	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
郑雅珊	董事; 副总经理	现任	女	28	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
董吕华	董事	现任	男	43	2012年03月28日	2014年04月26日	0	0	0	0
周林	董事	现任	男	30	2013年10月10日	2014年04月26日	0	0	0	0
蒋衡杰	独立董事	现任	男	64	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
张声光	独立董事	现任	男	69	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
陈建平	独立董事	现任	男	47	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
吴美虹	监事	现任	女	44	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
张建锋	监事	现任	男	39	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
郑卓彬	监事	现任	男	35	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
李惠生	监事	现任	男	39	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0
魏丽纯	财务副总监	现任	女	43	2011年04月27日	2014年04月26日	0	0	0	0

陈玉琴	董事	离任	女	53	2011年04月27日	2013年09月22日	0	0	0	0
潘珮瑜	监事	离任	女	48	2011年04月27日	2013年08月23日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、郑合明：男，中国籍，香港永久居民，汉族。1976年参加工作，1979年移居香港经商；精通皮草、皮革制品的开发和生产。1985年创立凯撒（集团）香港有限公司。现任广东省政协常委、中国服装协会女装专业委员会副主任委员、中国皮革协会皮衣专业委员会副主任委员、中国皮革协会第六届理事会副理事长、广东省工商联联合会副会长，公司董事长、总经理。

2、冯育升：男，中国籍，汉族，香港浸会大学工商管理硕士，中国注册会计师（非执业），1974年参加工作，历任普宁县金宁钟日用制品有限公司会计部主任、汕头特区对外商业总公司下属企业财务部经理、汕头特区对外商业（集团）公司财务科长；1998年7月加入凯撒（中国）股份有限公司；自2000年起，历任中国人民政治协商会议汕头市龙湖区第二届、第三届委员会委员，曾三次受聘汕头市国家税务局税务特邀监察员，现任汕头市龙湖区政协第四届委员会委员、公司董事、财务总监、副总经理、董事会秘书。

3、郑少强：男，中国籍，汉族，大专学历。历任广东普宁县组织部干部、汕头特区组织部科长、汕头市龙湖区工商局副局长，汕头市龙湖区人大代表、汕头市纺织服装商会副会长等职务，现任公司董事、副总经理。

4、郑雅珊：女，中国籍，香港永久居民，汉族，大学学历，2009年毕业于英国伦敦中央圣马丁艺术与设计学院，曾任广州市凯撒服饰设计有限公司市场策划部经理，凯撒（中国）股份有限公司市场策划部副经理，现任公司董事、副总经理、研发总监。

5、董吕华，男，中国国籍，学历本科，毕业于广州外国语学院（现广东外贸外语大学），1992年至1998年，任广东省汕头市物资进出口有限公司进出口经理，1998年至2005年，任广州麦迪皮具商行总经理，2005年至今，任广州市集盛服饰皮具有限公司总经理，现任公司董事。

6、周林：男，中国国籍，清华大学机械工程系专业工学学士。历任华控投资基金投资经理、研究部主管、中植集团研究员，2011年加入中新融创资本管理有限公司，现任中新融创资本管理有限公司副总经理、研究部总监、本公司董事。

7、蒋衡杰：男，中国籍，大学学历，1975年毕业于苏州丝绸工学院，教授级高级工程师，曾任中国服装协会常务副会长（法人代表），2011年1月至今任中国服装协会顾问及科技专家委员会主任，清华大学美术学院、苏州大学、江西服装学院、北京服装学院、西南大学客座教授，雅戈尔集团股份有限公司独立董事、波司登国际控股有限公司独立董事、希努尔男装股份有限公司独立董事、浙江步森服饰股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

8、张声光：男，中国籍，大学学历，1968年毕业于复旦大学，软件工程师，1997年1月至2001年7月任汕头市外商投资管理服务中心主任、汕头市外经贸委副主任，2001年7月至2005年2月任汕头市外经贸局调研员。现任汕头市外商投资企业协会会长、广东汕头超声电子股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

9、陈建平：男，中国籍，大学学历，于1990年毕业于中山大学，1997年4月至1999年12月任汕头市鮀岛会计师事务所所长，2000年至今任汕头市鮀岛会计师事务所有限公司总经理，本公司独立董事。

10、吴美虹：女，中国籍，汉族，初中学历，1994年加入公司工作，现任公司监事会主席。

11、张建锋：男，中国籍，汉族，高中学历，1994年就职于公司，现任公司团购部副经理、公司监事。

12、郑卓彬：男，中国籍，汉族，中专学历，1998年加入公司工作，现任公司分销部经理、公司监事。

13、李惠生：李惠生：男，中国籍，汉族，大专学历，会计师，曾任汕头市南峰（集团）公司会计，现任公司会计主管、公司监事。

14、魏丽纯：女，中国籍，汉族，本科学历，注册会计师，曾任汕头市商业对外贸易有限公司财务、汕头汉和美食有限公司财务主管，2001年至今在公司工作，现任公司财务副总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郑合明	凯撒集团（香港）有限公司	董事	1994年03月21日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑合明	攀枝花金江钛业有限公司	董事长	2007年12月21日		否

郑合明	康盛（香港）有限公司	董事	2002年03月15日		否
郑合明	凯撒置业有限公司	董事	1996年01月23日		否
郑合明	星群发展有限公司	董事	2004年05月12日		否
冯育升	广东金明精机股份有限公司	独立董事	2013年8月31日	2016年8月30日	是
蒋衡杰	中国服装协会	顾问及科技专家委员会主任	2010年10月01日		是
蒋衡杰	雅戈尔集团股份有限公司	独立董事	2011年05月09日	2014年05月09日	是
蒋衡杰	浙江步森服饰股份有限公司	独立董事	2011年07月26日	2014年07月25日	是
蒋衡杰	希努尔男装股份有限公司	独立董事	2011年09月06日	2014年09月05日	是
张声光	广东超声电子股份有限公司	独立董事	2012年10月18日	2015年10月17日	是
张声光	汕头市外商投资企业协会	会长	2005年04月01日		是
陈建平	汕头市鮀岛会计师事务所有限公司	总经理	2001年01月01日		是
陈建平	广东鮀岛工程造价咨询有限公司	董事长	2006年12月25日		是
周林	中新融创资本管理有限公司	副总经理、研究部总监	2011年11月1日		是
周林	重庆昊融投资有限公司	董事及副总经理	2012年1月1日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司的独立董事的津贴经过2011年第一次临时股东大会审议通过，其他董事及监事不领取董事、监事报酬，按其行政职务领取报酬。高级管理人员的薪酬经第四届董事会第一次会议审议通过。根据公司《薪酬管理制度》、2013年度经营目标，独立董事的津贴、高级管理人员的报酬按标准准时支付到个人账户。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郑合明	董事长; 总经理	男	56	现任	18	0	18
冯育升	董事; 副总经理; 董事会秘书; 财务总监	男	58	现任	27.26	0	27.26
郑少强	董事; 副总经理	男	59	现任	20.66	0	20.66
郑雅珊	董事; 副总经理	女	28	现任	15.23	0	15.23
董吕华	董事	男	42	现任	35.04	0	35.04
周林	董事	男	30	现任	0	0	0
蒋衡杰	独立董事	男	64	现任	6	0	6
张声光	独立董事	男	69	现任	6	0	6
陈建平	独立董事	男	47	现任	6	0	6
吴美虹	监事	女	44	现任	8.29	0	8.29
张建锋	监事	男	39	现任	7.84	0	7.84
郑卓彬	监事	男	35	现任	10.86	0	10.86
李惠生	监事	男	39	现任	6.63	0	6.63
魏丽纯	财务副总监	女	43	现任	18.05	0	18.05
陈玉琴	董事	女	53	离任	0	0	0
潘珮瑚	监事	女	48	离任	14	0	14
合计	--	--	--	--	199.86	0	199.86

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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
陈玉琴	董事	离任	2013年09月22日	个人原因
潘珮瑚	监事	离任	2013年08月23日	个人原因

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

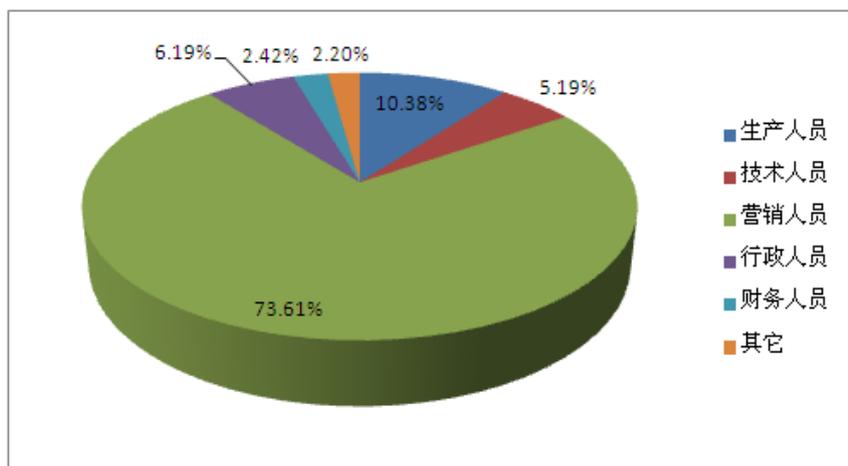
报告期内公司核心研发人员没有发生变化。

六、公司员工情况

截至2013年12月31日，员工总数为1406人。

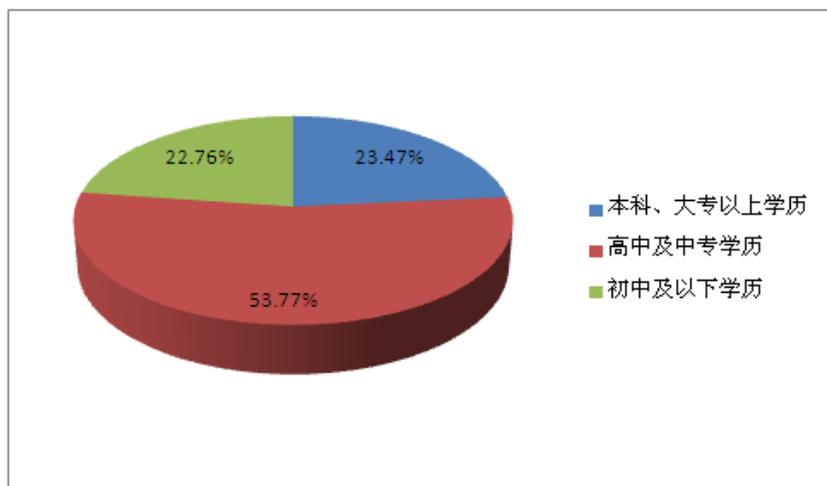
1、员工专业结构

专业分工	人 数	占员工总数的比例
生产人员	146	10.38%
技术人员	73	5.19%
营销人员	1035	73.61%
行政人员	87	6.19%
财务人员	34	2.42%
其它	31	2.20%
合 计	1406	100.00%



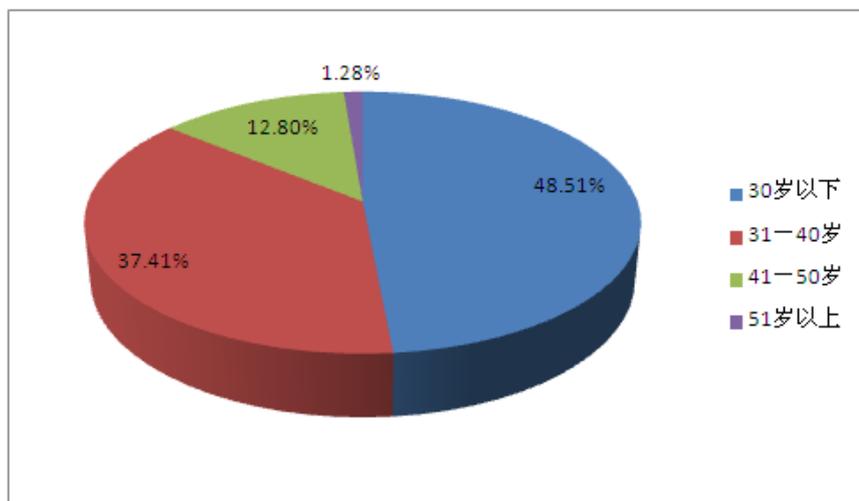
2、员工受教育程度

学 历	人 数	占员工总数的比例
本科、大专以上学历	330	23.47%
高中及中专学历	756	53.77%
初中及以下学历	320	22.76%
合 计	1406	100.00%



3、员工年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数的比例
30岁以下	682	48.51%
31—40岁	526	37.41%
41—50岁	180	12.80%
51岁以上	18	1.28%
合计	1406	100.00%



4、公司承担费用的离退休职工人数 0人。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了较为完备的公司治理及内部控制规章制度，同时根据监管部门的最新要求，及时对制度进行修订和完善。报告期内，公司制定或修订了《子公司管理制度》、《财务管理制度》、《公司章程》、《董事会秘书制度》，进一步规范了公司治理。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司根据广东监管局《关于开展规范上市公司关联交易专项活动的通知》（广东证监[2013]63号）文件精神，认真组织实施，对公司股东、关联方以及公司尚未履行完毕的承诺情况进行清理，完成《上市公司承诺履行情况一览表》、《上市公司相关公开承诺履行情况信息数据项目表》以及《上市公司相关公开承诺履行情况信息数据项目表》等工作。

公司根据广东证监局《关于开展2013年“12.4”证券期货法制宣传活动的通知》（广东证监局[2013]109号）指示精神，认真落实，结合公司实际，制作“2013年‘12·4’证券期货法制宣传活动”的宣传视频，主要是关于内幕交易和关联交易的相关法律知识普及，切实加强了企业的法制建设。

公司根据《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，报告期内在定期报告编制、利润分配、对外投资、吸收合并等内幕信息事项，严格控制知情人范围，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。公司不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及执行处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 03 月 21 日	《关于 2012 年度董事会工作报告的议案》； 《关于 2012 年度财务决算报告的议案》； 《关于 2012 年年度报告及其摘要的议案》； 《关于 2012 年度内部控制自我评价报告的议案》；《关于 2012 年度募集资金使用情况的专项报告的议案》；《关于 2012 年度利润分配预案的议案》；《关于聘请 2013 年度审计单位的议案》；《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》；《关于 2012 年度监事会工作报告的议案》	审议通过	2013 年 03 月 22 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2013-015，公告名称：2012 年度股东大会决议公告

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 01 月 11 日	《关于调整公司向特定对象非公开发行股票方案有关事项的议案》；《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》；《关于提请股东大会延长董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜授权期限的议案》	审议通过	2013 年 01 月 14 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2013-002，公告名称：2013 年第一次临时股东大会决议公告
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 04 月 08 日	《关于前次募集资金使用情况报告的议案》	审议通过	2013 年 04 月 09 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2013-018，公告名称：2013 年第二次临时股东大会决议公告
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 09 月 17 日	《关于吸收合并讯盈（汕头）服饰有限公司的议案》；《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于修订股东大会议事规则的议案》；《关于修订董事会议事规则的议案》；《关于修订监事会议事规则的议案》；《关于修订独立董事工作制度的议案》；《关于修订对外投资管理制度的议案》；《关于修订重大交易决策制度的议案》	审议通过	2014 年 09 月 18 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2013-043，公告名称：2013 年第三次临时股东大会决议公告
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 10 月 10 日	《关于补选第四届董事会董事的议案》	审议通过	2013 年 10 月 11 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

大会					om.cn), 公告编号: 2013-049, 公告名称: 2013 年第四次临时股东大会决议公告
2013 年第五次临时股东大会	2013 年 12 月 27 日	《关于为全资子公司凯撒（中国）股份香港有限公司境外融资提供担保的议案》;《关于向银行申请融资授信总额度的议案》;《关于增加国内销售网络建设项目实施方式议案》	审议通过	2013 年 12 月 28 日	披露网站:巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号: 2013-060, 公告名称: 2013 年第五次临时股东大会决议公告

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张声光	10	4	6	0	0	否
陈建平	10	5	5	0	0	否
蒋衡杰	10	1	9	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		6				

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事能够严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《独立董事工作制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理化意见和建议。报告期内，公司独立董事关于《2012年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于2012年度募集资金使用情况的专项报告的议案》、

《关于2012年度利润分配预案的议案》、《关于聘请2013年度审计单位的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于2013年度使用自有资金购买银行理财产品的议案》及其他需要独立董事发表意见的事项发表了独立、公正的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、提名委员会履职情况

提名委员会委员认真履行职责，按照《公司董事会提名委员会实施细则》规定，对董事候选人、副总经理人员的人选进行审查并提出建议。2013年提名委员会召开1次会议，审议通过了《关于补选第四届董事会董事的议案》。

2、审计委员会履职情况

根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会对年度财务报告进行审计的工作规程》，公司董事会审计委员会勤勉尽责，先后召开了六次会议，就2012年度财务报告审计工作与外聘审计师进行沟通，在年度财务报告编制及审计过程中认真履行了监督、核查职能；认真听取公司内审部对2013年度内审部工作汇报，对公司治理及业务流程控制提出指导性意见；对公司拟非公开发行股票所编制的《前次募集资金使用情况报告》进行了审议，对2012年第4季度工作汇报进行审议，对2012年度工作总结及2013年工作计划进行审议，对2013年第一季度、第二季度、第三季度工作汇报进行审议。

3、战略委员会履职情况

战略委员会先后召开了二次会议，分别对投资天津市滨联小额贷款有限责任公司、发起设立小额贷款有限公司事项认真进行了审核，认为该投资行为符合相关法律法规的要求，能够为公司的长远发展及广大股东创造更大的价值，同意提交董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司具备独立、完整的采购、生产和销售系统，面向市场独立经营。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，目前公司主营业务与各股东单位之间均无重叠，公司与控股股东及其控股、参股单位不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明确。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续已办理完毕。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。报告期内公司不存在股东违规占用公司资产或资金的情况，亦不存在公司为各股东及其下属单位提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况；公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与股东单位及其他关联方分离，独立规范运作；不存在股东或其他关联方指派或干预人员任免的情形；高级管理人员均未在股东及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，制定了内部会计控制制度，设立了独立的财务会计机构，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度，拥有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职。公司独立在银行开户，没有与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况；历年来，公司独立对外签订合同，依法独立缴纳各种税费；公司根据生产经营情况独立作出财务决策和资金使用决策，没有发生控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

5、机构独立情况

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司依据《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司建立了一套适应自身发展的组织机构，不存在股东单位干预公司机构设置的情况。

七、同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，目前公司主营业务与各股东单

位之间均无重叠，公司与控股股东及其控股、参股单位不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了较为完善的薪酬体系和绩效考评体系，高级管理人员的收入与其工作绩效相联系。公司董事会薪酬与考核委员会根据公司主要财务指标和经营目标完成情况，对高级管理人员的工作成果、工作能力、工作态度等方面进行考评。公司未来将根据有关法律法规要求，结合公司实际，待条件成熟后，适时重新启动股权激励计划，更好的推动公司发展。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司已建立一套完整的涵盖公司治理、生产经营、财务管理、信息披露、高管人员持股变动等内容的内部控制制度，包括经营、财务、人力资源、资金管理、对外投资和信息披露等方面的制度，这些制度构成了公司的内部控制制度体系。公司设置的专门内部审计机构——审计部，直属审计委员会，审计部配备专职审计人员，具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督、检查，包括进行审计和评价、提出改进建议和处理意见，确保内部控制制度的有效实施和生产经营活动的正常进行。审计部将在检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成内部审计报告，报送管理层并跟进后续改正事宜，定期检查改进情况。审计部定期或不定期向审计委员会报告实施审计监督的情况。

二、董事会关于内部控制责任的声明

本公司董事会及全体董事保证内部控制自我评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 02 月 28 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网披露，《凯撒（中国）股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

我们接受委托，审核了凯撒（中国）股份有限公司（以下简称“凯撒股份公司”）管理层对 2013 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。凯撒股份公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准对 2013 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对凯撒股份公司上述认定中所述的截至 2013 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2013 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，凯撒股份公司于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效内部控制。

内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 02 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《凯撒（中国）股份有限公司内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，建立了相应制度，并就年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 40030003 号
注册会计师姓名	王淑燕、徐艳

审计报告正文

凯撒（中国）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的凯撒（中国）股份有限公司（以下简称“凯撒股份”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及母公司的资产负债表，2013年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯撒（中国）股

份有限公司2013年12月31日合并及母公司的财务状况以及2013年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

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	272,843,042.12	168,121,199.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,500,000.00	3,350,000.00
应收账款	94,522,970.31	110,836,340.14
预付款项	48,035,883.89	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	14,055,231.69	12,310,671.68
买入返售金融资产		
存货	386,240,261.32	380,292,686.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	400,000,000.00	
流动资产合计	1,218,197,389.33	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	30,000,000.00	0.00

投资性房地产	47,798,218.28	28,560,201.36
固定资产	376,133,352.87	351,833,627.60
在建工程	3,099.12	39,610,773.70
工程物资	32,666.40	0.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,410,669.66	12,531,246.38
开发支出		
商誉	35,466,426.76	43,784,026.76
长期待摊费用	39,093,684.14	26,692,067.90
递延所得税资产	8,393,494.07	6,933,116.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	548,331,611.30	509,945,060.48
资产总计	1,766,529,000.63	1,234,693,797.75
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	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	18,181,365.33	3,703,263.30
应付账款	39,721,515.57	47,602,520.25
预收款项	9,727,866.54	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	7,511,280.71	6,008,864.63
应交税费	-4,178,580.00	-10,095,960.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,923,650.02	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	182,887,098.17	174,860,686.86
非流动负债：		
长期借款	7,076,070.00	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	106,990.10	0.00
其他非流动负债	4,024,705.88	1,331,732.94
非流动负债合计	11,207,765.98	10,575,422.94
负债合计	194,094,864.15	185,436,109.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,990,000.00	214,000,000.00
资本公积	810,424,811.58	423,002,292.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	45,376,000.42	40,237,907.54
一般风险准备		
未分配利润	225,595,925.58	260,973,784.22
外币报表折算差额	-2,157,023.96	-906,050.28
归属于母公司所有者权益合计	1,469,229,713.62	937,307,933.57
少数股东权益	103,204,422.86	111,949,754.38
所有者权益（或股东权益）合计	1,572,434,136.48	1,049,257,687.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,766,529,000.63	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	241,621,003.15	102,285,719.22
交易性金融资产		
应收票据	2,500,000.00	3,350,000.00
应收账款	107,650,207.90	107,785,369.63
预付款项	529,158.97	26,469,169.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,120,856.02	14,543,573.67
存货	275,322,873.75	286,310,924.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	400,000,000.00	
流动资产合计	1,041,744,099.79	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	200,298,309.73	178,615,909.73
投资性房地产	47,798,218.28	28,560,201.36
固定资产	369,343,725.82	340,815,810.45
在建工程	3,099.12	39,610,773.70
工程物资	32,666.40	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,410,669.66	12,531,246.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,273,181.41	17,168,866.67
递延所得税资产	5,401,687.34	3,633,595.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	665,561,557.76	620,936,404.11
资产总计	1,707,305,657.55	1,161,681,160.85
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	18,181,365.33	13,703,263.30
应付账款	39,807,520.09	47,266,933.40
预收款项	4,384,432.44	2,130,982.54
应付职工薪酬	5,896,623.98	3,445,605.52
应交税费	-4,556,601.38	-9,815,293.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	196,304,481.61	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	260,017,822.07	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	4,024,705.88	1,331,732.94
非流动负债合计	4,024,705.88	1,331,732.94
负债合计	264,042,527.95	277,376,594.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,990,000.00	214,000,000.00
资本公积	822,829,686.35	435,602,052.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	39,569,484.77	34,431,391.89
一般风险准备		
未分配利润	190,873,958.48	200,271,122.60
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,443,263,129.60	884,304,566.54
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,707,305,657.55	1,161,681,160.85

计		
---	--	--

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	506,380,782.66	531,650,144.15
其中：营业收入	506,380,782.66	531,650,144.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	470,798,319.90	469,839,223.04
其中：营业成本	235,572,586.59	256,778,495.45
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	4,194,760.67	3,542,537.57
销售费用	175,335,426.36	162,482,154.41
管理费用	34,758,063.99	37,124,748.01
财务费用	2,612,636.69	3,649,782.35
资产减值损失	18,324,845.60	6,261,505.25
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）	6,352,308.54	0.00
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）	41,934,771.30	61,810,921.11

加：营业外收入	5,045,525.18	3,171,388.86
减：营业外支出	447,476.52	1,231,455.95
其中：非流动资产处置损失	270,634.91	121,958.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,532,819.96	63,750,854.02
减：所得税费用	14,450,061.11	15,870,042.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,082,758.85	47,880,811.17
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	25,400,234.24	37,309,537.82
少数股东损益	6,682,524.61	10,571,273.35
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.13
（二）稀释每股收益	0.08	0.13
七、其他综合收益	-867,944.62	895,264.63
八、综合收益总额	31,214,814.23	48,776,075.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,344,145.75	38,204,802.45
归属于少数股东的综合收益总额	6,870,668.48	10,571,273.35

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	342,682,329.97	375,978,281.76
减：营业成本	188,600,282.39	208,330,598.26
营业税金及附加	3,087,653.51	2,585,655.40
销售费用	104,541,463.57	111,456,257.35
管理费用	20,194,412.48	20,804,112.19
财务费用	-1,439,771.69	1,950,394.48
资产减值损失	15,868,577.25	4,983,636.83
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	0.00
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）	54,566,021.00	25,867,627.25
加：营业外收入	4,804,258.85	3,066,979.89
减：营业外支出	116,691.47	1,100,000.00
其中：非流动资产处置损失	68,949.62	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,253,588.38	27,834,607.14
减：所得税费用	7,872,659.62	7,111,218.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,380,928.76	20,723,388.86
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	51,380,928.76	20,723,388.86

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	571,769,596.63	574,392,560.72
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		1,546,577.33
收到其他与经营活动有关的现金	19,156,970.18	5,841,465.66
经营活动现金流入小计	590,926,566.81	581,780,603.71
购买商品、接受劳务支付的现金	269,806,133.48	330,081,139.12
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	76,320,840.61	74,494,106.90
支付的各项税费	50,915,319.59	55,068,118.54
支付其他与经营活动有关的现金	96,474,904.00	99,956,095.03
经营活动现金流出小计	493,517,197.68	559,599,459.59
经营活动产生的现金流量净额	97,409,369.13	22,181,144.12
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	6,352,308.54	
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	129,767.67
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	8,459,418.54	12,129,767.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,639,772.87	81,947,140.25
投资支付的现金	430,662,422.40	12,180,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,231,494.90
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	480,302,195.27	104,358,635.15
投资活动产生的现金流量净额	-471,842,776.73	-92,228,867.48

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	524,047,329.00	
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		199,442,360.86
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	524,047,329.00	199,442,360.86
偿还债务支付的现金	11,916,496.00	120,486,468.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,306,857.97	15,248,654.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,105,294.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,117,194.70	650,000.00
筹资活动现金流出小计	47,340,548.67	136,385,122.61
筹资活动产生的现金流量净额	476,706,780.33	63,057,238.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,277.14	890,968.62
五、现金及现金等价物净增加额	102,049,095.59	-6,099,516.49
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	268,446,537.00	166,397,441.41

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	383,300,922.39	380,616,563.54
收到的税费返还		1,546,577.33
收到其他与经营活动有关的现金	60,696,672.72	73,248,870.62
经营活动现金流入小计	443,997,595.11	455,412,011.49
购买商品、接受劳务支付的现金	177,731,876.11	276,555,274.23
支付给职工以及为职工支付的现金	45,056,017.77	44,475,146.20

支付的各项税费	31,703,916.12	36,564,426.78
支付其他与经营活动有关的现金	126,027,281.48	69,655,252.56
经营活动现金流出小计	380,519,091.48	427,250,099.77
经营活动产生的现金流量净额	63,478,503.63	28,161,911.72
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	42,736,308.54	0.00
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	54,154.79
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	44,827,988.54	12,054,154.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,071,667.46	65,870,286.87
投资支付的现金	430,662,422.40	48,730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,380,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	469,734,089.86	144,980,286.87
投资活动产生的现金流量净额	-424,906,101.32	-132,926,132.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	524,047,329.00	
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		115,000,000.00
筹资活动现金流入小计	524,047,329.00	195,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,840,000.00	13,906,321.92
支付其他与筹资活动有关的现金	3,117,194.70	650,000.00
筹资活动现金流出小计	25,957,194.70	134,556,321.92
筹资活动产生的现金流量净额	498,090,134.30	60,443,678.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	136,662,536.61	-44,320,542.28

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	237,224,498.03	100,561,961.42

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）	175,990,000.00	387,422,519.49			5,138,092.88		-35,377,858.64	-1,250,973.68	-8,745,331.52	523,176,448.53
（一）净利润							25,400,234.24		6,682,524.61	32,082,758.85
（二）其他综合收益		194,885.19						-1,250,973.68	188,143.87	-867,944.62
上述（一）和（二）小计		194,885.19					25,400,234.24	-1,250,973.68	6,870,668.48	31,214,814.23
（三）所有者投入和减少资本	111,790,000.00	408,627,634.30								520,417,634.30
1. 所有者投入资本	111,790,000.00	408,627,634.30								520,417,634.30
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				5,138,092.88		-60,778,092.88		-15,616,000.00	-28,456,000.00
1. 提取盈余公积					5,183,039.28		-5,183,039.28			
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										
四、本期期末余额	389,990,000.00	810,424,811.58			45,376,000.42		225,595,925.58	-2,157,023.96	103,204,422.86	1,572,434,136.48

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）	175,990,000.00	387,227,634.30			5,138,092.88		-9,397,164.12	558,958,563.06

(一) 净利润							51,380,928.76	51,380,928.76
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							51,380,928.76	51,380,928.76
(三) 所有者投入和减少资本	111,790,000.00	408,627,634.30						520,417,634.30
1. 所有者投入资本	111,790,000.00	408,627,634.30						520,417,634.30
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				5,138,092.88		-60,778,092.88	-12,840,000.00
1. 提取盈余公积					5,183,039.28		-5,183,039.28	
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	389,990,000.00	822,829,686.35			39,569,484.77		190,873,958.48	1,443,263,129.60

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

1、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出具利安达验字[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》。

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，2012年年度股东大会通过，公司以资本公积和未分配利润转增注册资本6,420万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具国浩验字[2013]841A0001号验资报告验证确认。

2013年4月23日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]587号文《关于核准凯撒（中国）股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2013年8月8日向特定投资者发行人民币普通股（A股）11,179万股，每股面值人民币1.00元，发行后总股本为人民币38,999万元。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第841A0002号验资报告验证确认。2013年11月14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。

2、企业类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

3、所属行业：服装及其他纤维制品制造业

4、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；自有物业的出租。

5、主要产品：男装、女装、皮类等

6、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

7、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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之

外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的

事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成

的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(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

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
运输设备	5	10%	18
其他设备	2-5	10%	18-45

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

15、在建工程

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，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。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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产的计价：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。

（2）无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

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。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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。

23、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

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

①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除凯撒（中国）股份香港有限公司外，其余均按应纳税所得额的25%计缴。

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）股份有限公司香港有限公司	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	USD1,923,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
广州市凯撒服饰商贸有限公司	全资子公司	广州	商品销售	500 万元	销售：各类服装、服饰、鞋帽、皮具；设计咨询	5,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

（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	HKD4,000 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	15,326,092.39	0.00	0.00
--------------	-------	----	---------	-------------	------------------------	---------------	------	-----	-----	---	---------------	------	------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

（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	50,941,717.84	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	36,936,612.63	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

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

项目	资产和负债项目	
	2013年12月31日	2013年1月1日
凯撒（中国）股份香港有限公司	1港元 = 0.78623人民币	1港元 = 0.81085人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013年度	2012年度
凯撒（中国）股份香港有限公司	1港元 = 0.79854人民币	1港元 = 0.81078人民币

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：	--	--	952,505.08	--	--	729,010.19
人民币	--	--	925,987.74	--	--	701,303.85
港币	33,727.20	0.78623	26,517.34	34,169.50	0.81085	27,706.34
银行存款：	--	--	267,345,682.05	--	--	165,562,026.16
人民币	--	--	262,502,359.48	--	--	156,418,296.97
港币	5,942,469.66	0.78623	4,672,147.92	11,085,182.29	0.81085	8,988,420.06
美元	7,676.73	6.0969	46,804.26	11,500.02	6.2855	72,283.38
欧元	13,551.28	8.4189	114,086.87	8,688.61	8.3176	72,268.38
瑞士法郎	1,444.13	6.8336	9,868.61	1,444.13	6.8219	9,851.71
日元	7,182.00	0.057771	414.91	12,398.00	0.073049	905.66
其他货币资金：	--	--	4,544,854.99	--	--	1,830,162.86
人民币	--	--	4,544,854.99	--	--	1,830,162.86
合计	--	--	272,843,042.12	--	--	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

(1)其他货币资金为银行承兑汇票保证金和支付宝存款。

(2)承兑汇票保证金4,396,505.12元已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

(3)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	2,500,000.00	3,350,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	2,500,000.00	3,350,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
增城市新塘华力交电有限责任公司	2013年09月10日	2014年03月10日	700,000.00	
山西信德瑞贸易有限公司	2013年09月11日	2014年03月11日	500,000.00	
增城市新塘华力交电有限责任公司	2013年08月19日	2014年02月19日	200,000.00	
增城市新塘华力交电有限责任公司	2013年08月19日	2014年02月19日	200,000.00	
增城市新塘华力交电有限责任公司	2013年08月19日	2014年02月19日	200,000.00	
合计	--	--	1,800,000.00	--

说明

截止2013年12月31日，应收票据不存在抵押、质押的情形。已背书尚未到期的应收票据2,100,000.00元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

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的应收账款	100,731,843.32	100%	6,208,873.01	6.16%	117,117,035.60	100%	6,280,695.46	5.36%
组合小计	100,731,843.32	100%	6,208,873.01	6.16%	117,117,035.60	100%	6,280,695.46	5.36%
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	100,731,843.32	--	6,208,873.01	--	117,117,035.60	--	6,280,695.46	--

应收账款种类的说明：无

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	94,310,855.70	93.63%	4,715,542.79	115,732,739.67	98.82%	5,786,636.97
1 年以内小计	94,310,855.70	93.63%	4,715,542.79	115,732,739.67	98.82%	5,786,636.97
1 至 2 年	6,066,372.30	6.02%	1,213,274.46	1,010,617.39	0.86%	202,123.48
2 至 3 年	12,121.66	0.01%	6,060.83	23,359.41	0.02%	11,679.71
3 年以上	342,493.66	0.34%	273,994.93	350,319.13	0.3%	280,255.30
合计	100,731,843.32	--	6,208,873.01	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	24,843,763.36	1 年以内	24.66%
客户 B	非关联方	5,580,702.50	1 年以内	5.54%
客户 C	非关联方	4,734,691.93	1 年以内	4.7%
客户 D	非关联方	3,401,767.38	1 年以内	3.38%
客户 E	非关联方	3,267,007.62	1 年以内	3.24%
合计	--	41,827,932.79	--	41.52%

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的其他应收款	17,754,917.19	100%	3,699,685.50	20.84%	15,909,116.51	100%	3,598,444.83	22.62%
组合小计	17,754,917.19	100%	3,699,685.50	20.84%	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	17,754,917.19	--	3,699,685.50	--	15,909,116.51	--	3,598,444.83	--

其他应收款种类的说明：无

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	10,748,229.12	60.54%	537,411.46	8,429,637.38	52.99%	421,481.90
1 年以内小计	10,748,229.12	60.54%	537,411.46	8,429,637.38	52.99%	421,481.90
1 至 2 年	3,253,331.25	18.32%	650,666.25	3,637,630.72	22.87%	727,526.15
2 至 3 年	1,636,925.63	9.22%	818,462.83	2,080,139.85	13.07%	1,040,069.94
3 年以上	2,116,431.19	11.92%	1,693,144.96	1,761,708.56	11.07%	1,409,366.84
合计	17,754,917.19	--	3,699,685.50	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	25,159.36	20,127.49	25,947.20	20,757.76
合计	25,159.36	20,127.49	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 (%)
单位 A	非关联方	1,916,354.00	1 年以内	10.79%
单位 B	非关联方	1,134,359.00	1 年以内	6.39%
单位 C	非关联方	892,839.30	1 年以内	5.03%

单位 D	少数股东	662,422.40	1 年以内	3.73%
单位 E	非关联方	636,846.30	1-2 年 259,455.90 元、3 年以上 377,390.40 元	3.59%
合计	--	5,242,821.00	--	29.53%

(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 (%)
康盛(香港)有限公司	同一实际控制人	220,144.40	1.24%
凯撒置业有限公司	同一实际控制人	141,521.40	0.8%
志凯有限公司	同一实际控制人	25,159.36	0.14%
合计	--	386,825.16	2.18%

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	47,983,811.89	99.89%	38,239,603.77	76.73%
1 至 2 年	52,072.00	0.11%	11,598,235.50	23.27%
合计	48,035,883.89	--	49,837,839.27	--

预付款项账龄的说明：无

(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
供应商 A	非关联方	2,745,336.92	1 年以内	按合同约定预付的购货款
供应商 B	非关联方	2,259,620.10	1 年以内	按合同约定预付的购货款
供应商 C	非关联方	2,011,740.00	1 年以内	按合同约定预付的购货款
供应商 D	非关联方	2,010,700.00	1 年以内	按合同约定预付的购货款

供应商 E	非关联方	1,939,922.20	1 年以内	按合同约定预付的购货款
合计	--	10,967,319.22	--	--

预付款项主要单位的说明：供应商。

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	12,789,360.88	0.00	12,789,360.88	16,849,755.73	0.00	16,849,755.73
在产品	3,212,673.09	0.00	3,212,673.09	4,328,645.34	0.00	4,328,645.34
库存商品	374,529,076.41	12,989,108.89	361,539,967.52	356,777,988.56	7,393,851.77	349,384,136.79
周转材料	332,325.25	0.00	332,325.25	437,440.47	0.00	437,440.47
发出商品	8,365,934.58	0.00	8,365,934.58	9,292,708.64	0.00	9,292,708.64
合计	399,229,370.21	12,989,108.89	386,240,261.32	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	9,947,805.08	0.00	4,352,547.96	12,989,108.89
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,393,851.77	9,947,805.08	0.00	4,352,547.96	12,989,108.89

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	----------	--------

						比例 (%)	权比例 (%)	比例与表决权比例不一致的说明			
天津市滨联小额贷款有限责任公司	成本法	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10%	10%		0.00	0.00	0.00
合计	---	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	---	0.00	0.00	0.00

8、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	37,717,576.39	0.00	67,976,019.39
1. 房屋、建筑物	30,258,443.00	37,717,576.39	0.00	67,976,019.39
二、累计折旧和累计摊销合计	1,698,241.64	18,479,559.47	0.00	20,177,801.11
1. 房屋、建筑物	1,698,241.64	18,479,559.47	0.00	20,177,801.11
三、投资性房地产账面净值合计	28,560,201.36	19,238,016.92	0.00	47,798,218.28
1. 房屋、建筑物	28,560,201.36	19,238,016.92	0.00	47,798,218.28
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	19,238,016.92	0.00	47,798,218.28
1. 房屋、建筑物	28,560,201.36	19,238,016.92	0.00	47,798,218.28

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	18,479,559.47
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

9、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	69,645,383.56		50,638,647.03	433,179,409.93
其中：房屋及建筑物	348,281,453.31	53,221,206.23		37,717,576.39	363,785,083.15
机器设备	10,761,656.13	147,286.35		2,912,805.91	7,996,136.57
运输工具	6,770,989.95	451,457.94		0.00	7,222,447.89
办公及其他设备	48,358,574.01	15,825,433.04		10,008,264.73	54,175,742.32
--	期初账面余额	本期新增	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	0.00	24,964,964.01	30,257,952.75	57,046,057.06
其中：房屋及建筑物	28,517,908.46	0.00	9,924,503.12	17,798,744.50	20,643,667.08
机器设备	8,610,190.72	0.00	284,692.19	2,621,525.32	6,273,357.59
运输工具	3,162,022.99	0.00	730,426.72	0.00	3,892,449.71
办公及其他设备	22,048,923.63	0.00	14,025,341.98	9,837,682.93	26,236,582.68
--	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	--			376,133,352.87
其中：房屋及建筑物	319,763,544.85	--			343,141,416.07
机器设备	2,151,465.41	--			1,722,778.98
运输工具	3,608,966.96	--			3,329,998.18
办公及其他设备	26,309,650.38	--			27,939,159.64
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	--			376,133,352.87
其中：房屋及建筑物	319,763,544.85	--			343,141,416.07
机器设备	2,151,465.41	--			1,722,778.98
运输工具	3,608,966.96	--			3,329,998.18
办公及其他设备	26,309,650.38	--			27,939,159.64

本期折旧额 24,964,964.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 41,449,691.66 元。

(2) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋建筑物	3,533,812.56	4,126,900.00	0.00	预计2014年2月完成转让

(3) 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
房屋建筑物	正在办理中	2014年7月
房屋建筑物	正在办理中	2014年

固定资产说明：无

10、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	0.00	0.00	0.00	39,610,773.70	0.00	39,610,773.70
装修工程	3,099.12	0.00	3,099.12	0.00	0.00	0.00
合计	3,099.12	0.00	3,099.12	39,610,773.70	0.00	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(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
女装生产线及产品研发中心	86,000,000.00	39,610,773.70	21,451,304.50	41,449,691.66	0.00	71.00%	完工	0.00	0.00	0%	募集资金	0.00
合计	86,000,000.00	39,610,773.70	21,451,304.50	41,449,691.66	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明：无

（3）在建工程的说明

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
装修工程	0.00	212,328.99	179,662.59	32,666.40
合计	0.00	212,328.99	179,662.59	32,666.40

工程物资的说明：无

12、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	1,464,576.72	0.00	9,311,866.67
土地使用权	4,373,938.82	285,256.92	0.00	4,659,195.74
软件	3,473,351.13	1,179,319.80	0.00	4,652,670.93
商标使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	12,531,246.38	-1,120,576.72	0.00	11,410,669.66
土地使用权	9,888,904.18	-285,256.92	0.00	9,603,647.26
软件	2,642,341.20	-835,319.80	0.00	1,807,021.40
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	-1,120,576.72	0.00	11,410,669.66
土地使用权	9,888,904.18	-285,256.92	0.00	9,603,647.26
软件	2,642,341.20	-835,319.80	0.00	1,807,021.40

商标使用权	1.00	0.00	0.00	1.00
-------	------	------	------	------

本期摊销额 1,464,576.72 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发费用	0.00	5,450,520.93	5,450,520.93		0.00
合计	0.00	5,450,520.93	5,450,520.93		0.00

13、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
广东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	8,317,600.00
合计	43,784,026.76	0.00	0.00	43,784,026.76	8,317,600.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注“非流动非金融资产减值”，资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即假设被投资单位能够持续经营，预计能够持续产生现金流量，对其进行折现后加以确定，按预计未来现金流量现值与对应的长期股权投资账面价值之间的差额计提减值准备。

14、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	31,234,357.65	15,521,670.41	0.00	38,732,394.14	
广告费	3,672,361.00	0.00	3,311,071.00	0.00	361,290.00	
合计	26,692,067.90	31,234,357.65	18,832,741.41	0.00	39,093,684.14	--

长期待摊费用的说明：无

15、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：		
资产减值准备	7,153,372.58	4,785,852.92
可抵扣亏损	1,240,121.49	1,680,443.71
抵销内部未实现利润	0.00	466,820.15
小计	8,393,494.07	6,933,116.78
递延所得税负债：		
抵销内部未实现利润	106,990.10	0.00
小计	106,990.10	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	0.00	689,488.93
合计	0.00	689,488.93

(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	8,393,494.07		6,933,116.78	
递延所得税负债	106,990.10		0.00	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

16、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	59,440.52	0.00	30,022.30	9,908,558.51
二、存货跌价准备	7,393,851.77	9,947,805.08	0.00	4,352,547.96	12,989,108.89
五、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	0.00	8,317,600.00	0.00	0.00	8,317,600.00
合计	17,272,992.06	18,324,845.60	0.00	4,382,570.26	31,215,267.40

资产减值明细情况的说明：无

17、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	100,000,000.00	99,235,099.74
其他借款	0.00	10,000,000.00
合计	100,000,000.00	109,235,099.74

短期借款分类的说明：

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（于2013年12月8日解除限售）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，用于子公司凯撒（中国）股份香港有限公司在境外授信业务或公司流动资金贷款，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。2013年9月29日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行续签授信额度协议，授信额度提高至1.8亿元，授信额度使用期限自2013年9月29日至2014年9月4日止。2013年10月21日，凯撒（中国）股份香港有限公司与南洋商业银行续签协议，将此借款的到期日延长至2014年9月30日。截至报告日，上述质押及担保仍未解除。

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	18,181,365.33	3,703,263.30
合计	18,181,365.33	3,703,263.30

下一会计期间将到期的金额18,181,365.33元。

应付票据的说明

应付票据承兑期均在3个月之内，期末应付票据均于2014年3月31日之前到期。

19、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	33,456,019.96	45,858,659.01
1 年以上	6,265,495.61	1,743,861.24
合计	39,721,515.57	47,602,520.25

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贵州恒丰房地产开发有限公司	2,276,960.00	暂欠	否
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	957,462.00	暂欠	否
鹤山市鸿顺鞋业有限公司	494,756.90	暂欠	否
广州市洪瑞贸易有限公司	437,805.47	暂欠	否
合计	4,166,984.37		

20、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	8,670,320.58	5,665,080.99
1-2 年	1,057,545.96	390,213.00
合计	9,727,866.54	6,055,293.99

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

21、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	5,879,364.86	68,032,179.85	66,400,264.00	7,511,280.71

贴和补贴				
二、职工福利费	109,135.57	263,437.03	372,572.60	0.00
三、社会保险费	9,432.20	8,921,370.70	8,930,802.90	0.00
1、基本养老保险	1,282.93	5,110,078.52	5,111,361.45	0.00
2、失业保险	2,722.54	451,021.43	453,743.97	0.00
3、工伤保险	0.00	173,819.24	173,819.24	0.00
4、生育保险	831.07	244,602.03	245,433.10	0.00
5、医疗保险	4,595.66	2,941,849.48	2,946,445.14	0.00
四、住房公积金	10,932.00	511,535.24	522,467.24	0.00
六、其他	0.00	31,389.66	31,389.66	0.00
合计	6,008,864.63	77,759,912.48	76,257,496.40	7,511,280.71

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-11,824,155.70	-15,850,417.41
企业所得税	6,728,140.34	4,946,422.51
个人所得税	56,124.03	51,082.73
城市维护建设税	388,506.91	326,126.51
教育费附加	277,504.83	232,947.42
印花税	75,315.03	64,946.22
堤围防护费	111,385.97	132,931.54
房产税	8,508.09	0.00
土地使用税	90.50	0.00
合计	-4,178,580.00	-10,095,960.48

23、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	5,301,442.36	4,066,965.02
1 年以上	6,622,207.66	8,284,640.41

合计	11,923,650.02	12,351,605.43
----	---------------	---------------

（2）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

1 年以上其他应付款主要为经销商保证金。

24、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	7,076,070.00	9,243,690.00
合计	7,076,070.00	9,243,690.00

长期借款分类的说明：无

（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	9,000,000.00	7,076,070.00	11,400,000.00	9,243,690.00
合计	--	--	--	--	--	7,076,070.00	--	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240万元港币。

截止2013年12月31日，无已到期未偿还的长期借款。

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	4,024,705.88	1,331,732.94
合计	4,024,705.88	1,331,732.94

其他非流动负债说明：无

26、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	111,790,000.00	42,800,000.00	21,400,000.00	0.00	175,990,000.00	389,990,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

(1) 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，并于2013年3月21日经本公司2012年年度股东大会通过，公司以资本公积和未分配利润转增注册资本6,420万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具国浩验字[2013]841A0001号验资报告验证确认。

(2) 2013年4月23日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]587号文核准，公司于2013年8月8日向特定投资者发行人民币普通股（A股）11,179万股，每股面值人民币1.00元，此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第841A0002号验资报告验证确认。

27、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	408,627,634.30	21,400,000.00	810,229,926.39
其他综合收益	0.00	194,885.19	0.00	194,885.19
合计	423,002,292.09	408,822,519.49	21,400,000.00	810,424,811.58

资本公积说明

(1) 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、2012年年度股东大会通过，公司以资本公积转增注册资本2,140万元。

(2) 2013年4月23日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]587号文核准，公司于2013年8月8日向特定投资者发行人民币普通股（A股）11,179万股，每股面值1.00元，每股发行价格4.83元，扣除发行等费用19,528,065.70元，实际募集资金净额520,417,634.30元，其中计入资本公积溢价408,627,634.30元。

(3) 其他综合收益本年增加数为宇鑫（广东）贸易有限公司补足2012年度未达到的利润承诺510,705.42元中本公司享有的份额。

28、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	5,138,092.88	0.00	17,470,913.45
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	5,138,092.88	0.00	45,376,000.42

29、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	25,400,234.24	--
减：提取法定盈余公积	5,138,092.88	
提取任意盈余公积	0.00	
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	225,595,925.58	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

30、少数股东权益

公司名称	年初 少数股东权益	本年增(减)变化				年末 少数股东权益
		子公司净利润	少数股东持 股比例	少数股东损益	其他变动	
讯盈（汕头）服饰有限公司	28,425,813.09	711,323.84	28.00%	60,279.30	-13,160,000.00	15,326,092.39
广州市集盛服饰皮具有限公司	45,559,058.35	11,034,562.31	48.78%	5,382,659.49	0	50,941,717.84
宇鑫（广东）贸易有限公司	37,964,882.94	2,523,586.77	49.12%	1,239,585.82	-2,205,141.50	36,999,327.26

合 计	111,949,754.38	14,269,472.92		6,682,524.61	-15,365,141.50	103,267,137.49
-----	----------------	---------------	--	--------------	----------------	----------------

(1) 讯盈（汕头）服饰有限公司其他变动为分配给少数股东的股利；

(2) 宇鑫（广东）贸易有限公司其他变动为分配给少数股东的股利以及补足2012年度未达到的利润承诺中少数股东享有的份额。

31、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	501,990,058.11	529,734,160.70
其他业务收入	4,390,724.55	1,915,983.45
营业成本	235,572,586.59	256,778,495.45

(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	501,990,058.11	231,267,414.07	529,734,160.70	255,387,421.59
合计	501,990,058.11	231,267,414.07	529,734,160.70	255,387,421.59

(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	175,018,798.15	75,772,916.26	170,883,808.69	74,045,279.07
男装	143,782,570.72	66,037,100.43	140,369,051.95	62,692,585.57
皮类产品	168,831,661.73	82,621,150.83	206,054,554.01	112,662,743.20
其他	14,357,027.51	6,836,246.55	12,426,746.05	5,986,813.75
合计	501,990,058.11	231,267,414.07	529,734,160.70	255,387,421.59

(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
境内	451,686,822.91	208,410,497.83	482,002,849.19	234,896,932.37
境外	50,303,235.20	22,856,916.24	47,731,311.51	20,490,489.22
合计	501,990,058.11	231,267,414.07	529,734,160.70	255,387,421.59

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 A	20,850,110.61	4.12%
2	客户 B	17,134,100.85	3.38%
3	客户 C	10,215,013.32	2.02%
4	客户 D	8,477,309.10	1.67%
5	客户 E	7,954,732.98	1.57%
合计	——	64,631,266.86	12.76%

营业收入的说明：无

32、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	286,895.97	233,998.35	
城市维护建设税	2,257,500.59	1,933,479.04	
教育费附加	1,650,364.11	1,375,060.18	
合计	4,194,760.67	3,542,537.57	—

营业税金及附加的说明：无

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	50,965,752.14	45,097,560.14
租赁费	39,098,568.77	32,380,284.51
广告及制作费	12,102,858.18	26,579,271.33

折旧费	19,496,074.94	14,496,807.35
商场管理费	20,142,245.46	13,532,405.91
装修费	11,524,096.56	10,604,764.24
运输费	4,229,651.84	3,172,065.27
水电费	3,685,915.16	3,342,910.54
物料消耗	2,847,247.21	3,028,477.86
差旅费	1,518,419.66	1,194,115.44
其他	9,724,596.44	9,053,491.82
合计	175,335,426.36	162,482,154.41

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	15,594,233.68	15,902,360.80
折旧费	3,780,777.81	4,985,424.51
差旅费	1,917,976.90	2,400,958.01
无形资产摊销	1,464,576.72	1,334,776.97
低值易耗品摊销	1,037,635.50	787,619.69
税金	955,684.21	730,422.35
办公费	785,655.56	1,326,195.38
聘请中介机构费	649,578.88	1,684,464.97
租赁费	1,737,975.80	2,028,474.02
水电费	706,481.66	506,277.55
其他	6,127,487.27	5,437,773.76
合计	34,758,063.99	37,124,748.01

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,361,563.39	4,548,654.61
利息收入	-3,150,561.28	-2,154,786.36
汇兑损益	104,691.85	121,078.67
银行手续费	809,442.73	972,335.43
资金托管费	487,500.00	162,500.00

合计	2,612,636.69	3,649,782.35
----	--------------	--------------

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,352,308.54	0.00
合计	6,352,308.54	0.00

37、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	59,440.52	1,910,684.03
二、存货跌价损失	9,947,805.08	4,350,821.22
十三、商誉减值损失	8,317,600.00	0.00
合计	18,324,845.60	6,261,505.25

38、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	0.00	1,207.33	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	1,207.33	0.00
政府补助	3,933,927.06	2,058,267.06	3,933,927.06
赔款	867,502.87	1,102,032.88	867,502.87
其他	244,095.25	9,881.59	244,095.25
合计	5,045,525.18	3,171,388.86	5,045,525.18

营业外收入说明：无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	------------	------------

			关	
2011 年度广东省现代服务业发展引导专项资金项目	0.00	900,000.00	与收益相关	是
2011 年广东省现代信息服务业发展专项资金项目	617,647.06	617,647.06	与资产相关	是
2011 年广东省现代信息服务业发展专项资金项目	199,380.00	50,620.00	与收益相关	是
2012 年现代化信息服务业发展配套补助资金	0.00	400,000.00	与收益相关	是
2011 年加工贸易转型升级专项资金项目	0.00	90,000.00	与收益相关	是
2013 年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金	490,000.00	0.00	与资产相关	是
2013 年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金	550,000.00	0.00	与收益相关	是
2013 年省级企业技术中心专项资金	1,000,000.00	0.00	与收益相关	是
2012 年企业走出去专项资金	576,900.00	0.00	与收益相关	是
2012 年省级现代服务业发展引导专项资金	500,000.00	0.00	与收益相关	是
合计	3,933,927.06	2,058,267.06	--	--

39、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	270,634.91	121,958.19	270,634.91
其中：固定资产处置损失	270,634.91	121,958.19	270,634.91
对外捐赠	0.00	1,100,000.00	0.00
其他	176,841.61	9,497.76	176,841.61
合计	447,476.52	1,231,455.95	447,476.52

营业外支出说明：无

40、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	15,803,448.30	16,121,358.47
递延所得税调整	-1,353,387.19	-251,315.62
合计	14,450,061.11	15,870,042.85

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序号	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,400,234.24	37,309,537.82
非经常性损益	B	8,189,326.37	1,479,283.25
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	17,210,907.87	35,830,254.57
期初股份总数	D	214,000,000	214,000,000
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	64,200,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	111,790,000	0
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4	0
报告期因回购等减少股份数	H	0	0
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	0
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	315,463,333	278,200,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.08	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05	0.13

42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有	0.00	0.00

的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
4. 外币财务报表折算差额	-1,250,973.68	895,264.63
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	-1,250,973.68	895,264.63
5. 其他	510,705.42	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	127,676.36	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	383,029.06	0.00
合计	-867,944.62	895,264.63

其他综合收益说明：无

43、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	3,150,561.28
政府补助	6,626,900.00
赔款	171,066.62
其他	0.00
资金往来	9,208,442.28
合计	19,156,970.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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	80,270,321.76
财务费用中支付的现金	809,442.73
营业外支出中支付的现金	176,498.24
银行承兑汇票保证金	4,396,505.12
资金往来	10,822,136.15
合计	96,474,904.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
资金托管费	487,500.00
其他发行费用	2,629,694.70
合计	3,117,194.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

44、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	32,082,758.85	47,880,811.17
加：资产减值准备	18,324,845.60	6,261,505.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,245,382.57	20,136,667.60
无形资产摊销	1,464,576.72	1,334,776.97
长期待摊费用摊销	18,815,990.88	13,735,605.20
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）	270,634.91	120,750.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,849,063.39	4,711,154.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,352,308.54	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,460,377.29	-251,342.51

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	106,990.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,877,021.06	-33,536,510.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,423,839.20	-5,556,128.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,100,496.88	-32,656,146.13
经营活动产生的现金流量净额	97,409,369.13	22,181,144.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	268,446,537.00	166,397,441.41
减：现金的期初余额	166,397,441.41	172,496,957.90
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	102,049,095.59	-6,099,516.49

（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		10,231,494.90
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	668,446,537.00	166,397,441.41
其中：库存现金	952,505.08	729,010.19
可随时用于支付的银行存款	267,345,682.05	165,562,026.16
可随时用于支付的其他货币资金	148,349.87	106,405.06
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	268,446,537.00	166,397,441.41

现金流量表补充资料的说明

使用受限制的现金和现金等价物为本公司开具银行承兑汇票保证金。

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）有限公司	控股股东	有限公司	香港	郑合明	物业投资与管理	HKD11,000	39.13%	39.13%	香港	郑合明

本企业的母公司情况的说明：

截止 2013 年 12 月 31 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 10,159.50 万股，占公司总股本的 26.50%。

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
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	商品销售	USD102.56 万元	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	商品销售	500 万元	100%	100%	69519671-5
讯盈(汕头)服饰有限公司	控股子公司	有限公司	汕头	郑合明	服装生产、加工	HKD4,000 万元	72%	72%	78202262-5
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	商品销售	2,050 万元	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	商品销售	2,850 万元	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，持本公司 15.467%股权	
汕头市伯杰投资有限公司	实际控制人亲属控制的公司	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
重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）	持本公司 10.6592%股权	06566539—6

本企业的其他关联方情况的说明：无

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（中国）股份有限公司	店铺	2010年01月01日	2013年10月14日	参照市场价	646,490.00
康盛(香港)有限公司	凯撒（中国）股份香港有限公司	店铺	2011年05月01日	2014年04月30日	参照市场价	HKD3,360,000.00
志凯有限公司	凯撒（中国）股份香港有限公司	办公楼	2011年05月01日	2014年04月30日	参照市场价	HKD384,000.00
凯撒置业有限公司	凯撒（中国）股份香港有限公司	店铺	2012年07月01日	2014年06月30日	参照市场价	HKD2,160,000.00

关联租赁情况说明：无

(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（于2013年12月8日解除限售）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，截至报告日，上述质押及担保均未解除。

6、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	康盛(香港)有限公司	220,144.40	169,039.45	227,038.00	167,035.10
其他应收款	凯撒置业有限公司	141,521.40	113,217.12	145,953.00	72,976.50
其他应收款	志凯有限公司	25,159.36	20,127.49	25,947.20	20,757.76

九、其他重要事项

1、企业合并

2013年9月17日，公司2013年第三次临时股东大会审议通过《关于吸收合并讯盈（汕头）服饰有限公司的议案》，以人民币15,500,000.00元向讯盈投资有限公司收购其持有的讯盈（汕头）服饰有限公司28%的股权，于2013年10月11日代扣代缴讯盈投资有限公司股权转让所得税税款662,422.40元，并于2014年1月8日支付剩余股权收购款14,837,577.60元。

2、其他

（1）2013年12月27日，公司2013年第五次临时股东大会审议通过《关于为全资子公司凯撒（中国）股份香港有限公司境外融资提供担保的议案》，同意公司对凯撒（中国）股份香港有限公司与南洋商业银行或其他金融机构发生的融资业务提供担保，担保金额不超过2亿元人民币或等值外币，担保期限为自本议案生效之日起2年内。截至报告日，尚未发生相关担保事项。

（2）2013年12月11日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于发起设立小额贷款有限公司的议案》，同意公司作为主发起人与其他4位发起人共同出资设立汕头高新区银信通小额贷款有限公司（暂定名，最终名称以工商部门核准为准），小额贷款公司注册资本人民币1亿元，各发起人均以货币

资金出资，其中，本公司以自有资金出资3,000万元，占注册资本总额的30%。截至报告日，汕头高新区银信通小额贷款公司的设立尚在筹备阶段，尚未报相关政府部门审批。

(3) 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》，同意公司使用自有资金3,000万元人民币投资于天津市滨联小额贷款有限责任公司。2014年1月22日，天津市滨联小额贷款有限责任公司已完成增资的工商变更登记手续，并取得天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司作为其股东，持有该公司10%股权。

(4) 本公司筹划收购庆汇租赁有限公司（下称庆汇租赁）股权，于2014年1月24日与庆汇租赁股东重庆冠铭嘉盟投资中心（有限合伙）、重庆昊诚拓天投资有限公司签订了《融资租赁公司收购及合作经营之框架协议》，拟收购庆汇租赁46%的股权，标的股权的具体收购价格将以评估值为基础，由转让方和受让方进一步协商确定。由于持有本公司10.6592%股权的股东重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）与庆汇租赁股东重庆冠铭嘉盟投资中心（有限合伙）、重庆昊诚拓天投资有限公司是关联关系，本次交易构成关联交易。截至报告日，该交易事项尚在初步商洽阶段，尚未提交董事会和股东大会审议。

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	48,404,313.66	43.6%	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								
按组合计提坏账准备的应收账款	60,173,456.71	54.2%	3,369,674.21	5.6%	76,734,894.01	68.63%	4,020,345.01	5.24%
组合小计	60,173,456.71	54.2%	3,369,674.21	5.6%	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	2,442,111.74	2.2%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	111,019,882.11	--	3,369,674.21	--	111,805,714.64	--	4,020,345.01	--

应收账款种类的说明：无

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	48,404,313.66	0.00	0%	子公司，不计提坏账准备
合计	48,404,313.66	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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	59,160,998.86	98.32%	2,958,049.94	76,251,755.33	99.38%	3,718,221.08
1 年以内小计	59,160,998.86	98.32%	2,958,049.94	76,251,755.33	99.38%	3,718,221.08
1 至 2 年	657,842.53	1.09%	131,568.51	140,645.02	0.18%	28,129.00
2 至 3 年	12,121.66	0.02%	6,060.83	0.00	0%	0.00
3 年以上	342,493.66	0.57%	273,994.93	342,493.66	0.44%	273,994.93
合计	60,173,456.71	--	3,369,674.21	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

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
货款	1,288,398.00	0.00	0%	子公司，不计提坏账准备
货款	717,962.61	0.00	0%	子公司，不计提坏账准备
货款	291,361.15	0.00	0%	子公司，不计提坏账准备

				备
货款	144,389.98	0.00	0%	子公司，不计提坏账准备
合计	2,442,111.74	0.00	--	--

(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	48,404,313.66	1 年以内	43.6%
客户 B	非关联方	24,843,763.36	1 年以内	22.38%
客户 C	非关联方	4,734,691.93	1 年以内	4.27%
客户 D	非关联方	3,267,007.62	1 年以内	2.94%
客户 E	非关联方	2,702,400.00	1 年以内	2.43%
合计	--	83,952,176.57	--	75.62%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广州市凯撒服饰商贸有限公司	子公司	48,404,313.66	43.6%
宇鑫（广东）贸易有限公司	子公司	1,288,398.00	1.16%
讯盈（汕头）服饰有限公司	子公司	717,962.61	0.65%
凯撒（中国）股份香港有限公司	子公司	291,361.15	0.26%
广州市集盛服饰皮具有限公司	子公司	144,389.98	0.13%
合计	--	50,846,425.40	45.8%

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	5,508,460.00	34.39%	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的其他应收款	10,508,365.71	65.61%	1,895,969.69	18.04%	7,614,036.82	47.55%	1,470,003.28	19.31%
组合小计	10,508,365.71	65.61%	1,895,969.69	18.04%	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	16,016,825.71	--	1,895,969.69	--	16,013,576.95	--	1,470,003.28	--

其他应收款种类的说明：无

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
往来款	5,508,460.00	0.00	0%	子公司，不计提坏账准备
合计	5,508,460.00	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	6,766,707.44	64.39%	338,335.38	4,178,942.92	54.89%	208,947.17		
1 年以内小计	6,766,707.44	64.39%	338,335.38	4,178,942.92	54.89%	208,947.17		
1 至 2 年	1,866,163.37	17.76%	373,232.68	1,976,461.33	25.96%	395,292.27		
2 至 3 年	1,053,314.33	10.02%	526,657.17	1,003,807.40	13.18%	501,903.70		
3 年以上	822,180.57	7.83%	657,744.46	454,825.17	5.97%	363,860.14		
合计	10,508,365.71	--	1,895,969.69	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 (%)
单位 A	控股子公司	5,508,460.00	1 年以内 3,505,960.00 元, 1-2 年 2,002,500.00 元	34.39%
单位 B	非关联方	1,916,354.00	1 年以内	11.96%
单位 C	非关联方	892,839.30	1 年以内	5.57%
单位 D	少数股东	662,422.40	1 年以内	4.14%
单位 E	非关联方	600,000.00	1 年以内	3.75%
合计	--	9,580,075.70	--	59.81%

(3) 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 (%)
广州市集盛服饰皮具有限公司	控股子公司	5,508,460.00	34.39%
合计	--	5,508,460.00	34.39%

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（油	成本法	40,239,7	40,239,7	0.00	40,239,7	72%	72%		0.00	0.00	33,840,0

头) 服饰有限公司		59.73	59.73		59.73						00.00
凯撒(中国)股份有限公司	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%		8,317,600.00	8,317,600.00	2,544,000.00
天津市滨联小额贷款有限责任公司	成本法	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10%	10%		0.00	0.00	0.00
合计	--	208,615,909.73	178,615,909.73	30,000,000.00	208,615,909.73	--	--	--	8,317,600.00	8,317,600.00	36,384,000.00

长期股权投资的说明：无

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	336,544,044.18	371,678,339.32
其他业务收入	6,138,285.79	4,299,942.44
合计	342,682,329.97	375,978,281.76
营业成本	188,600,282.39	208,330,598.26

(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	336,544,044.18	183,002,003.44	371,678,339.32	205,092,412.06
合计	336,544,044.18	183,002,003.44	371,678,339.32	205,092,412.06

(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	132,644,604.71	71,892,267.40	143,181,015.23	78,132,924.49
男装	114,441,941.97	56,287,442.62	127,874,704.25	68,183,053.45
皮类产品	84,639,677.92	51,301,516.34	96,708,499.32	56,530,428.47
其他	4,817,819.58	3,520,777.08	3,914,120.52	2,246,005.65
合计	336,544,044.18	183,002,003.44	371,678,339.32	205,092,412.06

(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
境内	336,544,044.18	183,002,003.44	371,678,339.32	205,092,412.06
合计	336,544,044.18	183,002,003.44	371,678,339.32	205,092,412.06

(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	24,302,292.15	7.09%
客户 B	17,134,100.85	5.00%
客户 C	14,804,345.57	4.32%
客户 D	11,168,073.66	3.26%
客户 E	10,215,013.32	2.98%
合计	77,623,825.55	22.65%

营业收入的说明：无

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	0.00
合计	36,384,000.00	0.00

(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	
宇鑫（广东）贸易有限公司	2,544,000.00	0.00	
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	51,380,928.76	20,723,388.86
加：资产减值准备	15,868,577.25	4,983,636.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,840,091.46	18,514,237.26
无形资产摊销	1,464,576.72	1,334,776.97
长期待摊费用摊销	13,767,821.24	9,109,260.62
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）	68,949.62	-1,207.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	487,500.00	3,368,821.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,736,308.54	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,768,091.52	-1,027,191.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,212,369.14	2,352,324.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,986,408.71	-34,643,568.11

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-94,319.21	3,447,431.73
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	63,478,503.63	28,161,911.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	237,224,498.03	100,561,961.42
减：现金的期初余额	100,561,961.42	144,882,503.70
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	136,662,536.61	-44,320,542.28

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）	-270,634.91	
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）	3,933,927.06	
委托他人投资或管理资产的损益	6,352,308.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	934,756.51	
减：所得税影响额	2,762,615.85	
少数股东权益影响额（税后）	-1,585.02	
合计	8,189,326.37	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	2.28%	0.08	0.08

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.05	0.05
-------------------------	-------	------	------

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	2013年12月31余额 或2013年金额	2012年12月31余额 或2012年金额	变动比率	变动原因
资产负债表项目：				
货币资金	272,843,042.12	168,121,199.21	62.29%	主要是公司于2013年8月8日非公开发行人民币普通股（A股）11,179万股，募集资金增加
其他流动资产	400,000,000.00	0.00		本年购买银行理财产品4亿元
长期股权投资	30,000,000.00	0.00		公司本年向天津市滨联小额贷款有限责任公司投资3,000万元。
投资性房地产	47,798,218.28	28,560,201.36	67.36%	主要是公司将原厂房出租，按照会计政策规定，将其重分类至投资性房地产
在建工程	3,099.12	39,610,773.70	-99.99%	主要是在建工程完工结转固定资产
工程物资	32,666.40	0.00		主要是为店面装修购置的部分材料
长期待摊费用	39,093,684.14	26,692,067.90	46.46%	主要是募投项目-女装生产线及产品研发中心装修款投入增加
应付票据	18,181,365.33	3,703,263.30	390.96%	主要是采用票据方式与供应商结算增加
预收款项	9,727,866.54	6,055,293.99	60.65%	主要是本年处置房屋建筑物，预收房款2,063,450.00元
应交税费	-4,178,580.00	-10,095,960.48	58.61%	主要是本年购货支出减少，增值税进项税额减少，应缴纳的增值税增加
递延收益	4,024,705.88	1,331,732.94	202.22%	主要是本年收到政府补助增加
股本	389,990,000.00	214,000,000.00	82.24%	主要是公司本年以资本公积和未分配利润转增注册资本6,420万股，及非公开发行人民币普通股（A股）11,179万股
资本公积	810,424,811.58	423,002,292.09	91.59%	主要是公司本年非公开发行人民币普通股（A股）11,179万股，募集的资金计入资本公积溢价408,627,634.30元
外币报表折算差额	-2,157,023.96	-906,050.28	-138.07%	主要是汇率变动影响
利润及现金流量表项目：				
投资收益	6,352,308.54	0.00		公司本期利用闲置资金购买银行理财

				产品，获取的利息收入增加
资产减值损失	18,324,845.60	6,261,505.25	192.66%	主要是商誉减值以及本期预计的存货减值损失增加
营业外收入	5,045,525.18	3,171,388.86	59.10%	主要是本年收到政府补助增加
营业外支出	447,476.52	1,231,455.95	-63.66%	主要是上年捐赠支出较大
其他综合收益	-867,944.62	895,264.63	-196.95%	主要是汇率变动导致外币报表折算产生的影响
经营活动产生的现金净流量	97,409,369.13	22,181,144.12	339.15%	主要是本年收到的政府补助增加，以及购货支出减少导致经营活动现金净流量较上年增加
投资活动产生的现金净流量	-471,842,776.73	-92,228,867.48	-411.60%	主要是本年购买银行理财产品投资 4 亿元，以及出资 3,000 万元投资小额贷款公司，导致投资活动现金净流量较上年减少
筹资活动产生的现金净流量	476,706,780.33	63,057,238.25	655.99%	主要是公司本年非公开发行人民币普通股（A 股）11,179 万股，募集资金 524,327,049.00 元

第十一节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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

二〇一四年二月二十六日