



凯撒（中国）股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郑合明、主管会计工作负责人魏丽纯及会计机构负责人(会计主管人员)张可斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 董事会报告	22
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 财务报告	33
第十节 备查文件目录	106

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
凯撒电商	指	广州市凯撒服饰电子商务有限公司，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
国金凯撒	指	深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙），公司控股子公司
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
F2C 模式	指	从工厂到消费者，是一种先进的商业模式。
酷牛互动	指	深圳市酷牛互动科技有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半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)
公司半年度报告备置地点	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

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	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
报告期初注册	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	2014 年 08 月 13 日	汕头市工商行政管理局	100000400009294	440507617540496	61754049-6
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）					

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	222,946,201.74	270,297,319.08	-17.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,598,638.78	30,186,243.80	-71.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	659,683.36	29,374,627.37	-97.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-502,766.05	40,961,337.45	-101.23%
基本每股收益（元/股）	0.022	0.109	-79.82%
稀释每股收益（元/股）	0.022	0.109	-79.82%
加权平均净资产收益率	0.58%	3.19%	-2.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,724,702,818.87	1,766,529,000.63	-2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,470,529,237.23	1,469,229,713.62	0.09%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	389,990,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

注：对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	500,364.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	553,823.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	9,347,231.19	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,684.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,650,775.86	
少数股东权益影响额（税后）	13,372.15	
合计	7,938,955.42	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，我国宏观经济稳中向好，上半年我国GDP同步增长7.4%，出现平稳增长的良好势头。但服装行业消费环境的继续疲软、持续上涨的终端店铺租金以及包括员工薪酬福利在内的用工成本的刚性上升，服装类商品零售行业低迷，加上电子商务的冲击、渠道变革加剧，企业利润空间在不断压缩。在服装行业下行的环境下，公司积极谋变，调整发展战略，向金融投资、互联网文化进军，拓展多元化业务，寻求新赢利点。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业总收入为222,946,201.74元，去年同期为270,297,319.08元，同比减少了17.52%。销售、管理、财务三项费用共98,912,199.17元，去年同期为104,664,814.68元，减少了5,752,615.51元，费用降低了5.50%。2014年上半年利润表主要项目及现金流变动情况如下：

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	222,946,201.74	270,297,319.08	-17.52%	
营业成本	118,918,188.56	118,871,456.49	0.04%	
销售费用	81,271,056.28	89,073,424.10	-8.76%	
管理费用	16,736,834.58	14,562,497.23	14.93%	
财务费用	904,308.31	1,028,893.35	-12.11%	
所得税费用	4,426,786.49	10,543,555.35	-58.01%	主要是本期利润下降，计提的所得税费用减少
研发投入	2,444,877.43	3,435,066.11	-28.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-502,766.05	40,961,337.45	-101.23%	主要是本期销售收入下降，销售回款较前期有所减少且本期采购付现增加
投资活动产生的现金流量净额	55,325,472.83	-29,324,269.22	288.67%	主要是本期收回部分理财产品 and 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上

				期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-62,392,485.65	-41,214,067.73	-51.39%	主要是本期偿还短期借款 1 亿元
现金及现金等价物净增加额	-7,716,279.97	-29,945,720.33	74.23%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

调整优化线下销售网络。报告期内继续以优化销售网络为重心，拓展优质网店，关闭业绩较差网点，截止6月末，公司网点总数为408个，其中自营店34个、商场专柜153个、经销商193个、联营店28个。

加快发展线上业务。为更好的发展线上业务，实现经营模式的转变，2014年6月公司全资子公司“广州市凯撒服饰商贸有限公司”更名为“广州市凯撒服饰电子商务有限公司”，并入驻广一电子商务产业园，成为电子商务专营公司。公司通过F2C模式，有效降低了物流及分销环节的成本；以电子商务改变公司销售模式和产业链生态的方式实现轻资产战略。

对外投资步伐加大。(1) 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。目前该公司在申请设立阶段。

(2) 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，目前双方正在进一步的商讨中。

(3) 为加快产业转型的进度，2014年3月，公司发起设立专项产业基金--深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙），该专项产业基金，主要从事互联网文化产业（主要是互联网游戏、广告、文学、视频及影视、动漫及其衍生品等细分领域）股权投资或债权投资及相关顾问业务。公司拟出资13,740万元，占出资总额的52.8462%，为第一大股东，目前该公司已取得了《非法人企业营业执照》。

(4) 向互联网文化进军，公司拟通过向特定对象发行股份和支付现金相结合的方式，购买酷牛互动合计100%股权。公司于2014年7月向证监会提交《凯撒（中国）股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料，证监会已受理并审核中。

募集资金项目使用进度缓慢。2013年8月公司非公开发行11,179万股，募集资金净额为52,041.76万元，

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，由于服装行业消费持续疲软，公司放慢了项目建设步伐，截止报告期末累计投入2,399.2 万元。

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	221,367,834.26	117,867,456.35	46.75%	-17.83%	-0.33%	-9.35%
分产品						
女装	61,501,815.81	27,726,072.57	54.92%	-38.23%	-33.26%	-3.35%
男装	55,787,749.42	24,505,346.74	56.07%	-26.17%	-23.69%	-1.43%
皮类产品	78,548,212.37	44,823,579.82	42.93%	-10.80%	6.47%	-9.27%
其他	6,268,933.39	3,040,241.13	51.50%	0.81%	21.30%	-8.20%
皮草贸易	19,261,123.27	17,772,216.09	7.73%			
分地区						
境内	184,729,186.69	92,026,087.89	50.18%	-15.16%	7.24%	-10.41%
境外	36,638,647.57	25,841,368.46	29.47%	-29.09%	-20.35%	-7.73%

四、核心竞争力分析

公司一直秉持着立足高端的竞争和发展战略，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。针对目前服装行业经营形势的变化，公司紧紧围绕“服装经营为主，金融投资为辅”的发展战略，主动寻找战略互补性新兴产业中盈利能力及业绩持续增长能力较强的资产，公司拟以 7.5 亿元收购移动游戏公司酷牛互动，力图打造多元化发展的战略布局。如果本次收购成功，凯撒股份将实施双主业经营，转变为服装行业与网络游戏研发和运营并行的多元化上市公司，公司收购酷牛互动是公司转型互联网泛娱乐的第一步，未来将会持续布局，外延式收购将是公司转型发展的重要手段和连续动作，在互联网泛娱乐领域将继续纵深拓展，提升核心竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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
45,500,000.00	0.00	100.00%
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
讯盈（汕头）服饰有限公司	生产、加工服装（皮革服装）、服饰、皮鞋、皮包	100.00%
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	主要从事互联网文化产业（主要是互联网游戏、广告、文学、视频及影视、动漫及其衍生品等细分领域）股权投资或债权投资及相关顾问业务	52.85%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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	30,000,000	30,000,000	10.00%	30,000,000	10.00%	30,000,000.00	0.00	长期股权投资	认购增资
合计		30,000,000	30,000,000	--	30,000,000	--	30,000,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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	计提减值准备金额（如有）	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	7,000	2013年12月16日	2014年02月18日	到期还本付息	7,000		62.22	62.22
民生银行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2014年01月06日	2014年02月14日	到期还本付息	1,000		5.42	5.42
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	10,000		2.82	2.82
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	13,000		2.21	2.21
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年01月03日	2014年02月10日	到期还本付息	10,000		61.95	61.95
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2014年01月03日	2014年02月10日	到期还本付息	13,000		80.53	80.53
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,400	2014年01月17日	2014年01月21日	到期还本付息	2,400		0.55	0.55
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2014年01月21日	2014年03月06日	到期还本付息	600		2.46	2.46
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2014年02月10日	2014年02月13日	到期还本付息	13,000		2.24	2.24
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年02月10日	2014年02月13日	到期还本付息	10,000		1.73	1.73
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2014年02月10日	2014年03月04日	到期还本付息	600		1.16	1.16
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2014年02月14日	2014年03月24日	到期还本付息	13,000		67.67	67.67
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年02月14日	2014年03月18日	到期还本付息	10,000		43.84	43.84
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年02月24日	2014年03月04日	到期还本付息	500		0.3	0.3
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2014年02月27日	2014年03月04日	到期还本付息	600		0.17	0.17

交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,500	2014年03月05日	2014年06月23日	到期还本付息	2,500		41.44	41.44
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年03月07日	2014年04月08日	到期还本付息	500		2.41	2.41
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年03月18日	2014年03月20日	到期还本付息	10,000		1.15	1.15
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年03月21日	2014年04月22日	到期还本付息	10,000		48.22	48.22
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	200	2014年03月21日	2014年03月24日	到期还本付息	200		0.03	0.03
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年03月21日	2014年03月27日	到期还本付息	500		0.17	0.17
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2014年03月25日	2014年03月27日	到期还本付息	600		0.07	0.07
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2014年03月26日	2014年09月26日	到期还本付息	0		340.78	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2014年03月28日	2014年05月04日	到期还本付息	1,000		5.78	5.78
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年04月08日	2014年05月08日	到期还本付息	500		1.4	1.4
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2014年04月23日	2014年04月29日	到期还本付息	600		0.21	0.21
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,300	2014年05月04日	2014年05月05日	到期还本付息	1,300		0.07	0.07
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年05月09日	2014年07月10日	到期还本付息	0		4.25	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年05月12日	2014年05月15日	到期还本付息	500		0.09	0.09
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年05月16日	2014年05月22日	到期还本付息	500		0.17	0.17
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年06月20日	2014年07月15日	到期还本付息	0		1.16	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2014年06月23日	2014年07月15日	到期还本付息	0		4.1	0

中行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2013年11月28日	2014年02月27日	到期还本付息	10,000		144.6	144.6
中行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年01月27日	2014年02月24日	到期还本付息	500		1.8	1.8
中行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年02月27日	2014年03月31日	到期还本付息	10,000		36.82	36.82
中行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年02月28日	2014年03月26日	到期还本付息	500		1.39	1.39
中行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年03月26日	2014年04月28日	到期还本付息	500		1.94	1.94
中行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年03月31日	2014年06月30日	到期还本付息	10,000		122.16	122.16
中行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年06月30日	2014年07月30日	到期还本付息	0		36.16	0
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	7,000	2014年03月03日	2014年04月08日	到期还本付息	7,000		32.45	32.45
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	7,000	2014年04月08日	2014年05月12日	到期还本付息	7,000		30.65	30.65
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2014年04月11日	2014年05月13日	到期还本付息	1,500		6.18	6.18
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年04月22日	2014年05月27日	到期还本付息	5,000		22.53	22.53
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年04月23日	2014年05月27日	到期还本付息	5,000		21.89	21.89
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2014年05月05日	2014年06月06日	到期还本付息	1,000		4.12	4.12
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2014年05月13日	2014年06月16日	到期还本付息	500		2.19	2.19
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	300	2014年05月14日	2014年05月19日	到期还本付息	300		0.13	0.13
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	700	2014年05月14日	2014年05月30日	到期还本付息	700		0.98	0.98
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	700	2014年05月30日	2014年06月16日	到期还本付息	700		1.04	1.04

南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	7,000	2014年05月16日	2014年06月17日	到期还本付息	7,000		28.84	28.84
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年05月27日	2014年05月30日	到期还本付息	10,000		2.63	2.63
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	10,000	2014年05月30日	2014年06月03日	到期还本付息	10,000		3.51	3.51
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,661.7	2014年06月06日	2014年06月16日	到期还本付息	1,661.7		1.46	1.46
南洋商业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	7,000	2014年06月17日	2014年07月21日	到期还本付息	0		30.65	0
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2014年01月07日	2014年04月08日	到期还本付息	1,500		20.57	20.57
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2014年01月22日	2014年02月26日	到期还本付息	2,000		10.36	10.36
合计				258,761.7	--	--	--	225,761.7		1,351.82	934.72
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										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013年09月18日										

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	52,041.76
报告期投入募集资金总额	219.1
已累计投入募集资金总额	2,399.2
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金净额 520,417,634.30 元，国内销售网络建设使用 23,991,991.16 元、其他使用 50,000,000.00 元、其他费用 1019.50 元、累计利息收入 13,503,488.64 元，2014 年 6 月 30 日余额 459,928,112.28 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
销售网络建设项目	否	47,040	47,040	219.1	2,399.2	5.10%	2015年08月30日	224.02	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	0.00%	2015年08月30日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,005	54,005	219.1	2,399.2	--	--	224.02	--	--
超募资金投向										
合计	--	54,005	54,005	219.1	2,399.2	--	--	224.02	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大	不适用									

变化的情况说明	
	不适用
	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 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》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	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，公司已将该笔资金自募集资金专户中转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	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，期限2013年9月23日至2014年9月22日
	不适用
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

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
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01月17日	披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 公告编号：2014-003, 公告名称：《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告》
使用闲置募集资金5,000万元用于临时补充流动资金	2013年09月25日	披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 公告编号：2013-047, 公告名称：《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

			或服务						
凯撒（中国）股份香港有限公司	子公司	服装业	服装	USD1,025,600	112,452,328.47	29,474,085.17	37,822,117.04	-1,725,070.32	-1,440,433.72
广州市凯撒服饰商贸有限公司	子公司	服装业	服装	5,000,000	52,406,283.07	-1,785,885.44	5,877,177.62	174,669.42	86,002.16
讯盈（汕头）服饰有限公司	子公司	服装业	服装	HKD40,000,000	56,267,731.08	55,196,204.35		-47,840.67	-35,880.50
广州市集盛服饰皮具有限公司	子公司	服装业	服装	20,500,000	122,027,454.82	110,762,769.76	43,010,058.68	5,459,616.52	4,122,125.58
宇鑫（广东）贸易有限公司	子公司	服装业	服装	28,500,000	80,383,986.38	68,535,625.30	22,150,902.62	-5,102,043.30	-4,958,371.57
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	子公司	金融业	互联网文化产业股权投资或债权投资及相关顾问业务	260,000,000	48,055,048.32	48,032,148.32		-20,868.91	-15,651.68

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-80%	至	-40%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	458.69	至	1,376.08
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,293.46		
业绩变动的原因说明	当前国内服装消费市场增长依然缓慢，消费需求持续疲软，终端销售压力大，受此影响，公司 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润有所下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014年3月21日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》，同意以公司总股本38,999,000万股为基数，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。

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：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

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

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

租赁情况说明：

（1）、河南升龙置业有限公司与福建魏氏茶业有限公司于 2009 年 12 月 26 日签订租赁合同，之后河南升龙置业有限公司向凯撒（中国）股份有限公司转让郑州曼哈顿商业广场 B 区一层，三方经友好协定，即 2010 年 11 月 1 日后，凯撒（中国）股份有限公司替代河南升龙置业有限公司为该租赁合同的出租人，享有并承担该租赁合同项下出租人之权利义务，租赁期自 2010 年 11 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日。

（2）、凯撒（中国）股份有限公司与汕头市五维创意园电子商务有限公司签订租赁合同，将其拥有的珠津一街 3 号 1 栋 2 栋厂房以及门房车棚出租，租赁期自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（3）、凯撒（中国）股份有限公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订协议，将其拥有的位于汕头市龙湖区珠津工业区凯撒工业城面积约 5 平方米的场地提供给中国银行股份有限公司汕头分行安装 ATM 机使用，租赁期自 2013 年 9 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日。

（4）、凯撒（中国）股份有限公司与交通银行股份有限公司汕头分行签订租赁合同，将其拥有的位于汕头市龙湖珠津工业区凯撒工业城面积为 4 平方米的场地出租给交通银行股份有限公司汕头分行设立自助服务点，租赁期自 2013 年 2 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
凯撒（中国）股份香 港有限公司	2013 年 12 月 12 日	10,000	2014 年 02 月 12 日	10,000	连带责任保 证	2014-02-12 至 2015-12-10	否	否
凯撒（中国）股份香 港有限公司	2013 年 12 月 12 日	10,000	2014 年 06 月 16 日	5,000	连带责任保 证	2014-06-16 至 2015-12-10	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		15,000		
报告期末已审批的对子公司担		20,000		报告期末对子公司实际担保		6,721.10		

保额度合计 (B3)		余额合计 (B4)	
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	15,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	6,721.10
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		4.57%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0	

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
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	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

	管理计划。				
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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、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（名称已经工商部门核准），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，上报省相关政府部门审批中。

2、2014年3月10日，公司第四届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于设立专项产业基金的议案》，同意公司发起设立专项产业基金，基金注册地深圳市前海深港合作区，基金规模1亿元人民币。2014年5月19日，公司第四届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于变更产业基金部分内容的议案》，同意企业名称变更为“深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）”，企业类型变更为“合伙企业”，公司出资金额为5,900万元人民币，占出资总额的59%，其他3名（法人或自然人）股东共出资 4,100万元人民币，占出资总额的41%。2014年7月8日，公司第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于产业基金增资及变更部分内容的议案》，增加深圳市墨麟科技有限公司和广东东方元素投资合伙企业（有限合伙）两新的合伙人，深圳博安紫洋资产管理有限公司退出，基金规模增加至2.6亿元，公司出资13,740万元，占出资总额的52.85%。截至报告日，国金凯撒已在深圳市市场监督管理局完成了工商注册登记及变更备案手续，取得了《非法人企业营业执照》。

3、2014年7月8日，公司2014年第二次临时股东大会会议，审议通过了关于拟以发行股份及支付现金的方式购买黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜4名交易对方合计持有的酷牛互动100%的股权，同时拟向不超过10名特定投资者发行股份募集配套资金的相关议案。2014年7月18日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（140840号）。中国证监会依法对公司提交的《凯撒（中国）股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，

认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。截至报告日，公司尚未接到中国证监会上市公司并购重组委员会审核公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的事项。

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，该交易事项在继续商洽阶段，尚未提交董事会和股东大会审议。

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	111,790,000	28.67%	0	0	0	0	0	111,790,000	28.67%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	100,610,000	25.80%	0	0	0	0	0	100,610,000	25.80%
其中：境内法人持股	89,410,000	22.93%	0	0	0	0	0	89,410,000	22.93%
境内自然人持股	11,200,000	2.87%	0	0	0	0	0	11,200,000	2.87%
4、外资持股	11,180,000	2.87%	0	0	0	0	0	11,180,000	2.87%
其中：境外法人持股	11,180,000	2.87%	0	0	0	0	0	11,180,000	2.87%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	278,200,000	71.33%	0	0	0	0	0	278,200,000	71.33%
1、人民币普通股	278,200,000	71.33%	0	0	0	0	0	278,200,000	71.33%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	389,990,000	100.00%	0	0	0	0	0	389,990,000	0.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	389,990,000	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数(如有)(参见注8)	0
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	0	11,180,000	141,440,000	质押	75,595,000
志凯有限公司	境外法人	15.47%	60,320,000	0	0	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	0	41,570,000	0		
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	境内非国有法人	3.51%	13,670,000	0	13,670,000	0		
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	0	11,770,000	0		
陈保华	境内自然人	2.87%	11,200,000	0	11,200,000	0		
上海证大投资管理有限公司	境内非国有法人	2.87%	11,200,000	0	11,200,000	0	质押	11,200,000
北京雅才投资管理有限公司	境内非国有法人	2.87%	11,200,000	0	11,200,000	0	质押	11,200,000
张玉莲	境内自然人	0.32%	1,245,830	0	1,245,830	0		
袁宏胜	境内自然人	0.24%	950,825	0	950,825	0		
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					
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金	3,299,952	人民币普通股	3,299,952					
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	2,245,238	人民币普通股	2,245,238					
全国社保基金四一一组合	2,104,540	人民币普通股	2,104,540					
许晓阳	2,025,000	人民币普通股	2,025,000					
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业股票型证券投资基金	1,800,854	人民币普通股	1,800,854					
钱小宁	1,400,000	人民币普通股	1,400,000					
袁宏胜	1,156,525	人民币普通股	1,156,525					

交通银行—华安宝利配置证券投资基金	1,117,195	人民币普通股	1,117,195
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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋衡杰	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 06 日	任期满离任
张声光	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 06 日	任期满离任
陈建平	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 06 日	任期满离任
吴美虹	监事	任期满离任	2014 年 06 月 06 日	任期满离任
张建锋	监事	任期满离任	2014 年 06 月 06 日	任期满离任
郑卓彬	监事	任期满离任	2014 年 06 月 06 日	任期满离任
李惠生	监事	任期满离任	2014 年 06 月 06 日	任期满离任
谢青	独立董事	聘任	2014 年 06 月 06 日	独立董事换届选举
李洁芝	独立董事	聘任	2014 年 06 月 06 日	独立董事换届选举
蔡开雄	独立董事	聘任	2014 年 06 月 06 日	独立董事换届选举
林华丽	监事	聘任	2014 年 06 月 06 日	监事换届选举
张可斌	监事	聘任	2014 年 06 月 06 日	监事换届选举
孔德坚	监事	聘任	2014 年 06 月 06 日	监事换届选举

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,914,644.41	272,843,042.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	600,000.00	2,500,000.00
应收账款	99,225,363.11	94,522,970.31
预付款项	108,702,963.91	48,035,883.89
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	14,834,186.16	14,055,231.69
买入返售金融资产		
存货	375,054,853.44	386,240,261.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	330,000,000.00	400,000,000.00
流动资产合计	1,192,332,011.03	1,218,197,389.33
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	30,000,000.00
投资性房地产	46,892,047.13	47,798,218.28
固定资产	362,250,255.56	376,133,352.87
在建工程	0.00	3,099.12
工程物资	51,425.56	32,666.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,678,381.30	11,410,669.66
开发支出		
商誉	35,466,426.76	35,466,426.76
长期待摊费用	38,723,284.60	39,093,684.14
递延所得税资产	8,308,986.93	8,393,494.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	532,370,807.84	548,331,611.30
资产总计	1,724,702,818.87	1,766,529,000.63
流动负债：		
短期借款	67,211,032.51	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	14,309,136.83	18,181,365.33
应付账款	25,252,560.87	39,721,515.57
预收款项	9,144,659.67	9,727,866.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,594,490.43	7,511,280.71
应交税费	-3,318,262.24	-4,178,580.00
应付利息		
应付股利	6,388,200.00	0.00
其他应付款	13,096,543.35	11,923,650.02
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	138,678,361.42	182,887,098.17
非流动负债：		
长期借款	6,289,140.00	7,076,070.00
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	0.00	106,990.10
其他非流动负债	3,470,882.36	4,024,705.88
非流动负债合计	9,760,022.36	11,207,765.98
负债合计	148,438,383.78	194,094,864.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,990,000.00	389,990,000.00
资本公积	814,586,465.15	810,424,811.58
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	45,376,000.42	45,376,000.42
一般风险准备		
未分配利润	222,494,864.36	225,595,925.58
外币报表折算差额	-1,918,092.70	-2,157,023.96
归属于母公司所有者权益合计	1,470,529,237.23	1,469,229,713.62
少数股东权益	105,735,197.86	103,204,422.86
所有者权益（或股东权益）合计	1,576,264,435.09	1,572,434,136.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,724,702,818.87	1,766,529,000.63

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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	190,239,638.64	241,621,003.15
交易性金融资产		
应收票据	600,000.00	2,500,000.00
应收账款	102,210,099.53	107,650,207.90
预付款项	17,256,936.60	7,450,934.31
应收利息		
应收股利	4,070,400.00	
其他应收款	13,071,643.17	14,120,856.02
存货	243,670,689.40	275,322,873.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	330,000,000.00	400,000,000.00
流动资产合计	901,119,407.34	1,048,665,875.13
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	245,798,309.73	200,298,309.73
投资性房地产	46,892,047.13	47,798,218.28
固定资产	357,780,077.07	369,343,725.82
在建工程		3,099.12
工程物资	51,425.56	32,666.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,678,381.30	11,410,669.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,940,645.37	31,273,181.41
递延所得税资产	5,111,014.02	5,401,687.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	694,251,900.18	665,561,557.76
资产总计	1,595,371,307.52	1,714,227,432.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	14,309,136.83	18,181,365.33
应付账款	28,704,123.40	46,729,295.43
预收款项	4,250,702.81	4,384,432.44
应付职工薪酬	5,409,299.89	5,896,623.98
应交税费	-5,483,654.82	-4,556,601.38
应付利息		
应付股利	6,388,200.00	
其他应付款	91,362,706.09	196,304,481.61
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	144,940,514.20	266,939,597.41
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	3,470,882.36	4,024,705.88
非流动负债合计	3,470,882.36	4,024,705.88
负债合计	148,411,396.56	270,964,303.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	389,990,000.00	389,990,000.00

资本公积	822,829,686.35	822,829,686.35
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	39,569,484.77	39,569,484.77
一般风险准备		
未分配利润	194,570,739.84	190,873,958.48
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,446,959,910.96	1,443,263,129.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,595,371,307.52	1,714,227,432.89

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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	222,946,201.74	270,297,319.08
其中：营业收入	222,946,201.74	270,297,319.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,956,039.52	226,262,434.14
其中：营业成本	118,918,188.56	118,871,456.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,392,399.47	1,847,959.19
销售费用	81,271,056.28	89,073,424.10
管理费用	16,736,834.58	14,562,497.23
财务费用	904,308.31	1,028,893.35
资产减值损失	1,733,252.32	878,203.78
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）	9,347,231.19	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）	11,337,393.41	44,034,884.94
加：营业外收入	1,336,189.60	1,276,214.42
减：营业外支出	80,317.36	156,820.68
其中：非流动资产处置损失	19,834.68	47,699.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,593,265.65	45,154,278.68
减：所得税费用	4,426,786.49	10,543,555.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,166,479.16	34,610,723.33
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	8,598,638.78	30,186,243.80
少数股东损益	-432,159.62	4,424,479.53
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.022	0.109
（二）稀释每股收益	0.022	0.109
七、其他综合收益	8,745,319.45	1,912,884.67
八、综合收益总额	16,911,798.61	36,523,608.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,343,958.23	32,099,128.47
归属于少数股东的综合收益总额	-432,159.62	4,424,479.53

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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	136,833,391.24	172,311,135.64
减：营业成本	72,576,520.49	90,935,900.11
营业税金及附加	1,167,929.18	1,273,130.63
销售费用	47,850,027.53	52,207,707.74
管理费用	11,152,527.30	7,622,587.89
财务费用	-1,524,374.29	-670,339.26
资产减值损失	1,135,871.59	605,679.18
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）	13,417,631.19	36,384,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,892,520.63	56,720,469.35
加：营业外收入	1,299,638.55	1,265,069.15
减：营业外支出	20,317.36	39,643.33
其中：非流动资产处置损失	19,834.68	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,171,841.82	57,945,895.17
减：所得税费用	3,775,360.46	5,390,473.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,396,481.36	52,555,421.38
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	15,396,481.36	52,555,421.38

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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	243,642,480.12	291,550,986.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		99,116.74
收到其他与经营活动有关的现金	6,542,615.36	6,270,560.44
经营活动现金流入小计	250,185,095.48	297,920,663.78
购买商品、接受劳务支付的现金	141,105,484.28	134,268,682.09
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	36,778,177.43	39,574,855.24
支付的各项税费	25,920,195.13	27,492,905.27
支付其他与经营活动有关的现金	46,884,004.69	55,622,883.73

经营活动现金流出小计	250,687,861.53	256,959,326.33
经营活动产生的现金流量净额	-502,766.05	40,961,337.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	9,347,231.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,078,450.00	2,107,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	141,425,681.19	2,107,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,262,630.76	31,431,379.22
投资支付的现金	74,837,577.60	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,100,208.36	31,431,379.22
投资活动产生的现金流量净额	55,325,472.83	-29,324,269.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,047,800.00	
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	20,898,378.97	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,412,250.92	
筹资活动现金流入小计	46,358,429.89	
偿还债务支付的现金	100,955,524.00	11,167,126.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,795,391.54	30,046,941.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	108,750,915.54	41,214,067.73
筹资活动产生的现金流量净额	-62,392,485.65	-41,214,067.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-146,501.10	-368,720.83
五、现金及现金等价物净增加额	-7,716,279.97	-29,945,720.33
加：期初现金及现金等价物余额	268,446,537.00	166,397,441.41
六、期末现金及现金等价物余额	260,730,257.03	136,451,721.08

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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	163,607,270.25	184,691,497.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,473,084.69	23,144,242.82
经营活动现金流入小计	171,080,354.94	207,835,740.10
购买商品、接受劳务支付的现金	69,313,420.76	81,550,620.62
支付给职工以及为职工支付的现金	22,812,904.70	21,544,277.91
支付的各项税费	21,465,888.31	19,091,051.77
支付其他与经营活动有关的现金	23,025,060.77	98,833,497.82
经营活动现金流出小计	136,617,274.54	221,019,448.12
经营活动产生的现金流量净额	34,463,080.40	-13,183,708.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	9,347,231.19	36,384,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,078,450.00	2,091,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	141,425,681.19	38,475,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,908,930.76	24,441,276.82
投资支付的现金	104,837,577.60	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	110,746,508.36	24,441,276.82
投资活动产生的现金流量净额	30,679,172.83	14,034,403.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,311,500.00	12,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	110,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	115,311,500.00	12,840,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-115,311,500.00	-12,840,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.11
五、现金及现金等价物净增加额	-50,169,246.77	-11,989,308.95
加：期初现金及现金等价物余额	237,224,498.03	100,561,961.42
六、期末现金及现金等价物余额	187,055,251.26	88,572,652.47

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,161,653.57					-3,101,061.22	238,931.26	2,530,775.00	3,830,298.61
（一）净利润							8,598,638.78		-432,159.62	8,166,479.16
（二）其他综合收益		4,335,561.18						238,931.26	4,170,827.01	8,745,319.45
上述（一）和（二）小计		4,335,561.18					8,598,638.78	238,931.26	3,738,667.39	16,911,798.61
（三）所有者投入和减少资本									18,047,800.00	18,047,800.00
1. 所有者投入资本									18,047,800.00	18,047,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-11,699,700.00		-3,929,600.00	-15,629,300.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,699,700.00		-3,929,600.00	-15,629,300.00
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			-173,907.61						-15,326,092.39	-15,500,000.00
四、本期期末余额	389,990,000.00	814,586,465.15			45,376,000.42		222,494,864.36	-1,918,092.70	105,735,197.86	1,576,264,435.09

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			40,237,907.54		260,973,784.22	-906,050.28	111,949,754.38	1,049,257,687.95
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					5,138,092.88		-5,138,092.88			
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

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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	389,990,000.00	822,829,686.35			39,569,484.77		190,873,958.48	1,443,263,129.60
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	389,990,000.00	822,829,686.35			39,569,484.77		190,873,958.48	1,443,263,129.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,696,781.36	3,696,781.36
(一) 净利润							15,396,481.36	15,396,481.36
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,396,481.36	15,396,481.36
(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							-11,699,700.00	-11,699,700.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-11,699,700.00	-11,699,700.00
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	389,990,000.00	822,829,686.35			39,569,484.77		194,570,739.84	1,446,959,910.96

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			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					5,138,092.88		-5,138,092.88	
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

法定代表人：郑合明

主管会计工作负责人：魏丽纯

会计机构负责人：张可斌

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有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2014年06月30日的财务状况及2014年1-6月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

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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。

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

（1）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。

（2）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）金融工具的分类

公司将持有的金融工具分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项；以及可供出售金融资产。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据

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。

金融工具的计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	80.00%	80.00%

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

本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

（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，按本附注四、4、（2）“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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值入账，待确定实际成本后再进行调整。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	10.00%	2.25%-3%
机器设备	5-10	10.00%	9%-18%
运输设备	5	10.00%	18%
其他设备	2-5	10.00%	18%-45%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

在资本化期间内，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

(1) 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。

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

18、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

预计负债的确认原则

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。

21、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。

22、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。

23、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或递延所得税资产。

（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资产或递延所得税负债。

24、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商誉分摊至该资产组，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。

25、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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

（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

26、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	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；部分分公司暂为小规模纳税人，适用 3% 增值税率	17%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 16.5%、25% 计缴	16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注1：本期适用3%增值税率的分公司如下：

分公司	增值税率
凯撒（中国）股份有限公司长沙市韶山北路零售店	3%
凯撒（中国）股份有限公司苏州市宝带东路零售店	3%
凯撒（中国）股份有限公司乌鲁木齐零售店	3%
凯撒（中国）股份有限公司中山市兴文路零售店	3%
凯撒（中国）股份有限公司海宁专卖店	3%
凯撒（中国）股份有限公司娄底市万豪专卖店	3%

注2：除凯撒（中国）股份香港有限公司按照香港地区的税收政策，适用16.5%的所得税税率外，其余公司均适用25%所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
凯撒（中国）股份香港有限公司	全资子公司	香港	商品销售	USD102.56万元	经营凯撒自营店、服装贸易	13,426,150.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

广州市凯撒服饰电子商务有限公司	全资子公司	广州	商品销售	500 万元	零售业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询）	4,200,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	控股子公司	深圳	股权投资	26,000 万元	股权投资，投资管理	30,000,000.00	0.00	52.85%	52.85%	是	18,040,419.64	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

注1：“广州市凯撒服饰商贸有限公司”名称变更为“广州市凯撒服饰电子商务有限公司”。经营范围由原来的“销售：各类服装、服饰、鞋帽、皮具；设计咨询”变更为“零售业”。

注2：2014年3月10日，公司第四届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于设立专项产业基金的议案》，同意公司发起设立专项产业基金，基金注册地深圳市前海深港合作区，基金规模1亿元人民币。2014年5月19日，公司第四届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于变更产业基金部分内容的议案》，同意企业名称变更为“深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）”，企业类型变更为“合伙企业”，公司出资金额为5,900万元人民币，占出资总额的59%，其他3名（法人或自然人）股东共出资 4,100万元人民币，占出资总额的 41%。2014年7月8日，公司第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于产业基金增资及变更部分内容的议案》，增加深圳市墨麟科技有限公司和广东东方元素投资合伙企业（有限合伙）两新的合伙人，深圳博安紫洋资产管理有限公司退出，基金规模增加至2.6亿元，公司出资金额为13,740.00 万元，占出资总额52.8462%。该专项产业基金，主要从事互联网文化产业（主要是互联网游戏、广告、文学、视频及影视、动漫及其衍生品等细分领域）股权投资或债权投资及相关顾问业务。

（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	55,739,759.73	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为公司作为主发起人拟以自有资金 13,740.00 万元投资设立深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙），占股比例为 52.8462% 股权。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	48,032,148.32	-15,651.68

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

5、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

6、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	

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：	--	--	392,763.02	--	--	952,505.08
人民币	--	--	365,700.36	--	--	925,987.74
港币	33,564.00	0.8063	27,062.66	33,727.20	0.78623	26,517.34
银行存款：	--	--	260,104,687.76	--	--	267,345,682.05
人民币	--	--	258,931,241.55	--	--	262,502,359.48

港币	1,225,738.43	0.8063	988,312.90	5,942,469.66	0.78623	4,672,147.92
美元	9,981.40	6.2513	62,396.35	7,676.73	6.0969	46,804.26
欧元	13,040.18	8.5049	110,905.86	13,551.28	8.4189	114,086.87
瑞士法郎	1,444.13	7.0122	10,126.55	1,444.13	6.8336	9,868.61
日元	27,910.00	0.0611	1,704.55	7,182.00	0.057771	414.91
其他货币资金:	--	--	3,417,193.63	--	--	4,544,854.99
人民币	--	--	3,417,193.63	--	--	4,544,854.99
合计	--	--	263,914,644.41	--	--	272,843,042.12

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) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和支付宝存款。其中银行承兑汇票保证金3,184,387.38元已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除

(2) 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	600,000.00	2,500,000.00
合计	600,000.00	2,500,000.00

说明

(1) 截止 2014 年 6 月 30 日, 应收票据不存在抵押、质押的情形。

(2) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 应收票据承兑期均在 3 个月之内, 期末应收票据均于 2014 年 9 月 30 日之前到期。

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	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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	106,027,382.21	100.00%	6,802,019.10	6.42%	100,731,843.32	100.00%	6,208,873.01	6.16%
组合小计	106,027,382.21	100.00%	6,802,019.10	6.42%	100,731,843.32	100.00%	6,208,873.01	6.16%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	106,027,382.21	--	6,802,019.10	--	100,731,843.32	--	6,208,873.01	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	97,417,266.88	91.88%	4,870,863.34	94,310,855.70	93.63%	4,715,542.79
1至2年	8,255,500.01	7.79%	1,651,100.00	6,066,372.30	6.02%	1,213,274.46
2至3年	12,121.66	0.01%	6,060.83	12,121.66	0.01%	6,060.83
3年以上	342,493.66	0.32%	273,994.93	342,493.66	0.34%	273,994.93
合计	106,027,382.21	--	6,802,019.10	100,731,843.32	--	6,208,873.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户 A	非关联方	19,533,439.89	1年以内	18.42%
客户 B	非关联方	19,503,740.81	1年以内	18.40%
客户 C	非关联方	5,719,981.75	一年以内 921,462.97 元、1-2 年 4,798,518.78 元	5.39%
客户 D	非关联方	3,903,536.38	1年以内 3,669,324.20 元、1-2 年 234,212.18 元	3.68%
客户 E	非关联方	3,892,024.83	1年以内 3,658,503.34 元、1-2 年 233,521.49 元	3.67%
合计	--	52,552,723.66	--	49.56%

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	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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	16,740,313.65	100.00%	1,906,127.49	11.39%	17,754,917.19	100.00%	3,699,685.50	20.84%
组合小计	16,740,313.65	100.00%	1,906,127.49	11.39%	17,754,917.19	100.00%	3,699,685.50	20.84%
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	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	16,740,313.65	--	1,906,127.49	--	17,754,917.19	--	3,699,685.50	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	14,037,499.55	83.86%	701,937.84	10,748,229.12	60.54%	537,411.46
1至2年	1,155,588.57	6.90%	231,117.70	3,253,331.25	18.32%	650,666.25
2至3年	882,361.59	5.27%	441,180.80	1,636,925.63	9.22%	818,462.83
3年以上	664,863.94	3.97%	531,891.15	2,116,431.19	11.92%	1,693,144.96
合计	16,740,313.65	--	1,906,127.49	17,754,917.19	--	3,699,685.50

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

(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	1,314,672.20	1年以内	7.85%
单位 B	非关联方	1,134,359.00	1年以内	6.78%
单位 C	非关联方	1,035,640.60	1年以内	6.19%
单位 D	非关联方	946,400.00	1年以内	5.65%
单位 E	非关联方	846,615.00	1年以内	5.06%

合计	--	5,277,686.80	--	31.53%
----	----	--------------	----	--------

(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	225,764.00	1.35%
凯撒置业有限公司	同一实际控制人	145,134.00	0.87%
志凯有限公司	同一实际控制人	25,801.60	0.15%
合计	--	396,699.60	2.37%

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	106,790,152.92	98.24%	47,983,811.89	99.89%
1至2年	1,912,810.99	1.76%	52,072.00	0.11%
合计	108,702,963.91	--	48,035,883.89	--

(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	33,309,287.53	1年以内	按合同约定预付的购货款
供应商B	非关联方	15,484,487.91	1年以内	按合同约定预付的购货款
供应商C	非关联方	3,763,564.50	1年以内	按合同约定预付的购货款
供应商D	非关联方	2,482,903.85	1年以内 2,284,271.54元、1-2年 198,632.31元	按合同约定预付的购货款
供应商E	非关联方	2,254,055.83	1年以内	按合同约定预付的购货款
合计	--	57,294,299.62	--	--

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	23,944,672.12	0.00	23,944,672.12	12,789,360.88	0.00	12,789,360.88
在产品	3,393,942.55	0.00	3,393,942.55	3,212,673.09	0.00	3,212,673.09
库存商品	357,215,572.85	13,498,130.95	343,717,441.90	374,529,076.41	12,989,108.89	361,539,967.52

周转材料	269,209.20	0.00	269,209.20	332,325.25	0.00	332,325.25
发出商品	3,729,587.67	0.00	3,729,587.67	8,365,934.58	0.00	8,365,934.58
合计	388,552,984.39	13,498,130.95	375,054,853.44	399,229,370.21	12,989,108.89	386,240,261.32

(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
在产品	0.00				0.00
库存商品	12,989,108.89	2,859,515.16	0.00	2,350,493.10	13,498,130.95
周转材料	0.00				0.00
合计	12,989,108.89	2,859,515.16	0.00	2,350,493.10	13,498,130.95

存货的说明

截止2014年06月30日，无用于抵押、担保的存货。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	330,000,000.00	400,000,000.00
合计	330,000,000.00	400,000,000.00

其他流动资产说明

截止2014年6月30日，银行理财产品明细如下：

产品名称	到期日	期限	期末账面余额
交行封闭日增利	2014-9-26	184天	130,000,000.00
交行封闭日增利	2014-7-10	62天	5,000,000.00
交行日增利S款	2014-7-15	25天	5,000,000.00
交行日增利S款	2014-7-15	22天	20,000,000.00
中行按期开放	2014-7-30	30天	100,000,000.00
南洋结构性存款	2014-7-21	34天	70,000,000.00
合计			330,000,000.00

8、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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	----------------------	------	----------	--------

								说明			
天津市滨联小额贷款有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	10.00%	10.00%		0.00	0.00	0.00
合计	---	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	---	---	---	0.00	0.00	0.00

9、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	67,976,019.39	0.00	0.00	67,976,019.39
1. 房屋、建筑物	67,976,019.39	0.00	0.00	67,976,019.39
二、累计折旧和累计摊销合计	20,177,801.11	906,171.15	0.00	21,083,972.26
1. 房屋、建筑物	20,177,801.11	906,171.15	0.00	21,083,972.26
三、投资性房地产账面净值合计	46,892,047.13	-906,171.15	0.00	46,892,047.13
1. 房屋、建筑物	46,892,047.13	-906,171.15	0.00	46,892,047.13
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	47,798,218.28	-906,171.15	0.00	46,892,047.13
1. 房屋、建筑物	47,798,218.28	-906,171.15	0.00	46,892,047.13

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	906,171.15
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

10、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：	433,179,409.93	4,749,658.80	3,871,040.80	434,058,027.93
其中：房屋及建筑物	363,785,083.15	790,299.20	3,652,519.44	360,922,862.91
机器设备	7,996,136.57	1,386,577.76		9,382,714.33
运输工具	7,222,447.89	13,762.95	94,800.00	7,141,410.84
办公及其他设备	54,175,742.32	2,559,018.89	123,721.36	56,611,039.85
---	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少
二、累计折旧合计：	57,046,057.06	0.00	14,953,235.66	191,520.35
				本期期末余额

其中：房屋及建筑物	20,643,667.08	0.00	4,887,282.60	118,706.88	25,412,242.80
机器设备	6,273,357.59	0.00	115,264.24		6,388,621.83
运输工具	3,892,449.71	0.00	291,848.70	58,302.00	4,125,996.41
办公及其他设备	26,236,582.68	0.00	9,658,840.13	14,511.47	35,880,911.33
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	376,133,352.87		--		362,250,255.56
其中：房屋及建筑物	343,141,416.07		--		335,510,620.11
机器设备	1,722,778.98		--		2,994,092.50
运输工具	3,329,998.18		--		3,015,414.43
办公及其他设备	27,939,159.64		--		20,730,128.52
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	376,133,352.87		--		362,250,255.56
其中：房屋及建筑物	343,141,416.07		--		335,510,620.11
机器设备	1,722,778.98		--		2,994,092.50
运输工具	3,329,998.18		--		3,015,414.43
办公及其他设备	27,939,159.64		--		20,730,128.52

本期折旧额 14,953,235.66 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,099.12 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	正在办理中	2014 年

固定资产说明

本期固定资产减少主要是公司将新疆写字楼出售。

11、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
装修工程	0.00	0.00	0.00	3,099.12	0.00	3,099.12
合计	0.00	0.00	0.00	3,099.12	0.00	3,099.12

12、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	32,666.40	18,759.16	0.00	51,425.56

合计	32,666.40	18,759.16	0.00	51,425.56
----	-----------	-----------	------	-----------

13、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	20,722,536.33	0.00	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	6,459,692.33	0.00	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	9,311,866.67	732,288.36	0.00	10,044,155.03
土地使用权	4,659,195.74	142,628.46	0.00	4,801,824.20
软件	4,652,670.93	589,659.90	0.00	5,242,330.83
商标使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	11,410,669.66	-732,288.36	0.00	10,678,381.30
土地使用权	9,603,647.26	-142,628.46	0.00	9,461,018.80
软件	1,807,021.40	-589,659.90	0.00	1,217,361.50
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	11,410,669.66	-732,288.36	0.00	10,678,381.30
土地使用权	9,603,647.26	-142,628.46	0.00	9,461,018.80
软件	1,807,021.40	-589,659.90	0.00	1,217,361.50
商标使用权	1.00	0.00	0.00	1.00

本期摊销额 732,288.36 元。

14、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：在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价

值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值准备计提方法: 资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

15、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	38,732,394.14	5,224,720.54	5,233,830.08	0.00	38,723,284.60	
广告费	361,290.00	0.00	361,290.00	0.00	0.00	
合计	39,093,684.14	5,224,720.54	5,595,120.08	0.00	38,723,284.60	--

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
可抵扣亏损	1,802,006.28	1,240,121.49
存货跌价准备	3,303,044.73	3,177,327.64
无形资产摊销	640,118.90	572,429.06
递延收益	867,720.59	1,006,176.47
抵销内部未实现利润	198,807.39	0.00
计提坏账准备产生的递延所得税资产	1,497,289.04	2,397,439.41
小计	8,308,986.93	8,393,494.07
递延所得税负债:		
抵销内部未实现利润	0.00	106,990.10
小计	0.00	106,990.10

(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	8,308,986.93		8,393,494.07	
递延所得税负债	0.00		106,990.10	

17、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	9,908,558.51	-1,126,262.84	0.00	74,149.08	8,708,146.59
二、存货跌价准备	12,989,108.89	2,859,515.16	0.00	2,350,493.10	13,498,130.95
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
九、在建工程减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	8,317,600.00	0.00	0.00	0.00	8,317,600.00
合计	31,215,267.40	1,733,252.32	0.00	2,424,642.18	30,523,877.54

18、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	0.00	100,000,000.00
其他借款	67,211,032.51	0.00
合计	67,211,032.51	100,000,000.00

短期借款分类的说明

(1) 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。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，上述质押及担保全部解除。

(2) 其他借款为进口发票融资。

(3) 截止2014年06月30日，无已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,309,136.83	18,181,365.33

合计	14,309,136.83	18,181,365.33
----	---------------	---------------

下一会计期间将到期的金额 14,309,136.83 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9月30日之前到期。

20、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	20,364,074.28	33,456,019.96
1年以上	4,888,486.59	6,265,495.61
合计	25,252,560.87	39,721,515.57

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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	2,780,729.60	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	4,670,753.97		

21、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	8,859,969.50	8,670,320.58
1-2年	284,690.17	1,057,545.96
合计	9,144,659.67	9,727,866.54

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,511,280.71	30,396,782.69	31,377,717.22	6,530,346.18
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	4,927,470.86	4,865,590.61	61,880.25
1、基本养老保险	0.00	3,206,035.56	3,203,754.80	2,280.76
2、失业保险	0.00	524,662.02	524,526.02	136.00

3、工伤保险	0.00	93,832.04	93,792.04	40.00
4、生育保险	0.00	108,878.50	108,770.10	108.40
5、医疗保险	0.00	994,062.74	934,747.65	59,315.09
四、住房公积金	0.00	494,550.02	492,286.02	2,264.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,511,280.71	35,818,803.57	36,735,593.85	6,594,490.43

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。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-8,224,676.53	-11,824,155.70
营业税	28,468.90	0.00
企业所得税	4,219,540.26	6,728,140.34
个人所得税	31,072.05	56,124.03
城市维护建设税	175,201.80	388,506.91
教育费附加	125,144.04	277,504.83
印花税	49,377.23	75,315.03
堤围防护费	63,154.68	111,385.97
房产税	216,763.62	8,508.09
土地使用税	-2,308.29	90.50
合计	-3,318,262.24	-4,178,580.00

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付普通股股利	6,388,200.00	0.00	
合计	6,388,200.00	0.00	--

应付股利的说明

2014年3月21日，经本公司2013年度股东大会通过，向全体股东每10股派0.3元人民币现金，按照已发行股份数38,999万股计算，应付普通股股利11,699,700.00元，其中5月份付中国证券结算深圳公司2013年分红款5,311,500.00元，剩余2013年分红款6,388,200.00元于7月份支付。

25、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	6,218,571.15	5,301,442.36
1年以上	6,877,972.20	6,622,207.66
合计	13,096,543.35	11,923,650.02

26、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	6,289,140.00	7,076,070.00
合计	6,289,140.00	7,076,070.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
汇丰银行	2012年09月24日	2017年09月23日	港元	2.71%	7,800,000.00	6,289,140.00	9,000,000.00	7,076,070.00
合计	--	--	--	--	--	6,289,140.00	--	7,076,070.00

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，2014年上半年共还款120万元港币。

截止2014年06月30日，无已到期未偿还的长期借款。

27、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	3,470,882.36	4,024,705.88
合计	3,470,882.36	4,024,705.88

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011年广东省现代信息服务业发展专	514,705.88	0.00	308,823.52	0.00	205,882.36	与资产相关

项资金项目						
2013 年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金	3,510,000.00	0.00	245,000.00	0.00	3,265,000.00	与资产相关
合计	4,024,705.88	0.00	553,823.52	0.00	3,470,882.36	--

28、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	389,990,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	389,990,000.00

29、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）	810,229,926.39	0.00	173,907.61	810,056,018.78
其他综合收益	194,885.19	4,335,561.18	0.00	4,530,446.37
合计	810,424,811.58	4,335,561.18	173,907.61	814,586,465.15

资本公积说明

（1）资本公积减少数为本公司收购讯盈（汕头）服饰有限公司28%的股权，支付的股权转让款与按照新增持股比例计算应享有该公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

（2）其他综合收益本年增加数为宇鑫（香港）品牌营销有限公司补足宇鑫（广东）贸易有限公司2013年度未达到的利润承诺8,396,413.23元以及董吕华、谢海亮补足广州市集盛服饰皮具有限公司2013年未达到的利润承诺2,945,437.69元，扣除应缴纳的所得税后本公司享有的份额。

30、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	17,470,913.45	0.00	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	45,376,000.42	0.00	0.00	45,376,000.42

31、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	225,595,925.58	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,598,638.78	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	11,699,700.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	222,494,864.36	--

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。

32、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	221,367,834.26	269,404,808.62
其他业务收入	1,578,367.48	892,510.46
营业成本	118,918,188.56	118,871,456.49

(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	221,367,834.26	117,867,456.35	269,404,808.62	118,261,132.78
合计	221,367,834.26	117,867,456.35	269,404,808.62	118,261,132.78

(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	61,501,815.81	27,726,072.57	99,564,374.53	41,545,821.02
男装	55,787,749.42	24,505,346.74	75,558,572.42	32,110,843.18
皮类产品	78,548,212.37	44,823,579.82	88,063,000.73	42,098,111.60
其他	6,268,933.39	3,040,241.13	6,218,860.94	2,506,356.98
皮草贸易	19,261,123.27	17,772,216.09	0.00	0.00
合计	221,367,834.26	117,867,456.35	269,404,808.62	118,261,132.78

(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	184,729,186.69	92,026,087.89	217,738,370.24	85,816,376.68
境外	36,638,647.57	25,841,368.46	51,666,438.38	32,444,756.10
合计	221,367,834.26	117,867,456.35	269,404,808.62	118,261,132.78

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 A	19,261,123.27	8.70%
客户 B	11,930,738.47	5.39%
客户 C	7,892,707.58	3.57%
客户 D	5,539,859.02	2.50%
客户 E	5,174,820.51	2.34%
合计	49,799,248.85	22.50%

33、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	64,068.90	143,133.75	
城市维护建设税	750,304.68	994,547.02	
教育费附加	578,025.89	710,278.42	
合计	1,392,399.47	1,847,959.19	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	24,170,330.70	25,519,771.98
租赁费	15,851,059.37	19,867,658.74
折旧费	12,584,322.54	10,219,525.00
商场管理费	10,251,901.93	11,527,905.68
装修费	6,398,600.82	4,846,579.55
广告及制作费	3,417,626.86	5,541,174.22
运输费	2,069,821.44	1,959,444.64
其他	6,527,392.62	9,591,364.29
合计	81,271,056.28	89,073,424.10

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,948,395.84	7,129,583.34
折旧费	2,143,168.17	2,224,816.33
聘请中介机构费	1,629,797.20	191,775.24
差旅费	743,109.89	642,763.18
无形资产摊销	732,288.36	732,288.36
其他	4,540,075.12	3,641,270.78
合计	16,736,834.58	14,562,497.23

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,483,891.54	2,101,647.15
利息收入	1,964,480.30	1,559,736.60
汇兑损益	-49,474.06	48,568.35
银行手续费	434,371.13	113,414.45
资金托管费	0.00	325,000.00
合计	904,308.31	1,028,893.35

38、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	9,347,231.19	0.00
合计	9,347,231.19	0.00

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,126,262.84	-1,322,403.95
二、存货跌价损失	2,859,515.16	2,200,607.73
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
合计	1,733,252.32	878,203.78

40、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	520,199.14	11,145.27	520,199.14
其中：固定资产处置利得	520,199.14	11,145.27	520,199.14
政府补助	553,823.52	842,727.00	553,823.52
赔款	259,308.04	422,342.15	259,308.04
其他	2,858.90	0.00	2,858.90
合计	1,366,189.60	1,276,214.42	1,366,189.60

(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/与收益相关	是否属于非经常性损益
2013年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金	245,000.00	0.00	与资产相关	是
2011年度广东省现代服务业发展引导专项资金项目	0.00	500,000.00	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	308,823.52	342,727.00	与资产相关	是
合计	553,823.52	842,727.00	--	--

41、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	19,834.68	47,699.80	19,834.68
其中：固定资产处置损失	19,834.68	45,830.43	19,834.68
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
其他	60,482.68	109,120.88	60,482.68
合计	80,317.36	156,820.68	80,317.36

42、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	4,449,269.45	9,406,286.59
递延所得税调整	-22,482.96	1,137,268.76

合计	4,426,786.49	10,543,555.35
----	--------------	---------------

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2014年1-6月		2013年1-6月	

（2）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,598,638.78	30,186,243.80
非经常性损益	B	7,938,955.42	811,616.43
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	659,683.36	29,374,627.37
期初股份总数	D	389,990,000.00	214,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0.00	64,200,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	0	0
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0	0
报告期因回购等减少股份数	H	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0	0
报告期缩股数	J	0.00	0.00
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	389,990,000.00	278,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.022	0.109
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.002	0.106

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

44、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的份额	0.00	0.00
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	238,931.26	1,912,884.67
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	238,931.26	1,912,884.67
5. 其他	11,341,850.92	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	2,835,462.73	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	8,506,388.19	0.00
合计	8,745,319.45	1,912,884.67

45、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,964,480.30
政府补助	0.00
赔款	259,308.04
其他	0.00
资金往来	4,318,827.02
合计	6,542,615.36

(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	42,318,061.44
财务费用中支付的现金	434,371.13
营业外支出中支付的现金	60,000.00
银行承兑汇票保证金	3,184,387.38
资金往来	887,184.74
合计	46,884,004.69

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
子公司股东补充 2013 年末达利润承诺款	7,412,250.92
合计	7,412,250.92

46、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	8,166,479.16	34,610,723.33
加：资产减值准备	1,733,252.32	-1,342,502.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,667,886.46	7,252,600.54
无形资产摊销	732,288.36	765,380.67
长期待摊费用摊销	5,553,367.48	8,950,754.65
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）	2,040,248.62	22,343.96
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）	2,434,420.22	2,150,215.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,347,231.19	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	283,314.53	842,548.27
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）	2,525,134.28	36,406,016.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,852,697.08	12,249,582.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,902,476.57	-58,531,689.00
其他	658,294.22	-2,414,637.43
经营活动产生的现金流量净额	-502,766.05	40,961,337.45
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	260,730,257.03	136,451,721.08
减：现金的期初余额	268,446,537.00	166,397,441.41
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	-7,716,279.97	-29,945,720.33

(2) 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	260,730,257.03	668,446,537.00
其中：库存现金	392,763.02	952,505.08
可随时用于支付的银行存款	260,104,687.76	267,345,682.05
可随时用于支付的其他货币资金	232,806.25	148,349.87
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	260,730,257.03	268,446,537.00

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	HKD11,000.00	39.13%	39.13%	郑合明、陈玉琴夫妇	17964013-000-01-14-1

本企业的母公司情况的说明

截止2014年6月30日,本公司控股股东凯撒集团(香港)有限公司累计质押其持有的公司股份7,559.50万股,占公司总股本的19.38%。

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%	17964013-000-01-14-1
广州市凯撒服饰商贸有	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

限公司									
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
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	控股子公司	有限合伙	深圳	林嘉喜	股权投资	2.6亿元	52.85%	52.85%	30600947-0

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 15.4671%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

5、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
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	891,822.4
康盛(香港)有限公司	凯撒(中国)股份香港有限公司	店铺	2014年05月01日	2016年04月30日	参照市场价	445,911.2
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	101,922.56
志凯有限公司	凯撒(中国)股份香港有限公司	办公楼	2014年05月01日	2016年04月30日	参照市场价	50,961.28
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	859,971.6

（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		是
郑合明、陈玉琴夫妇	香港公司	100,000,000.00	2012年11月28日		是

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，上述质押及担保均已解除。

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	225,764.00	11,288.20	220,144.40	169,039.45
其他应收款	凯撒置业有限公司	145,134.00	7,256.70	141,521.40	113,217.12
其他应收款	志凯有限公司	25,801.60	1,290.08	25,159.36	20,127.49

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

详见本报告第五节之九、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之说明。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、租赁

详见本报告第五节之八、重大合同及其履行情况之说明。

2、其他

详见本报告第五节之十二、其他重大事项的说明。

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

注：其他中金额重大的项目的，可以在表中单独列示，本表不存在必然的勾稽关系。

4、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产					

3.贷款和应收款					
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

注：不按公允价值计量的金融资产无需填列第3、4两列，本表不存在必然的勾稽关系。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

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	57,718,393.32	55.23%	0.00	0.00%	48,404,313.66	43.60%	0.00	0.00%
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	39,014,845.25	37.33%	2,303,415.42	5.90%	60,173,456.71	54.20%	3,369,674.21	5.60%
组合小计	39,014,845.25	37.33%	2,303,415.42	5.90%	60,173,456.71	54.20%	3,369,674.21	5.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,780,276.38	7.44%	0.00	0.00%	2,442,111.74	2.20%	0.00	0.00%
合计	104,513,514.95	--	2,303,415.42	--	111,019,882.11	--	3,369,674.21	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

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	57,718,393.32	0.00	0.00%	子公司，不计提坏账准备
合计	57,718,393.32	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	比例	账面余额		坏账准备	比例
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1年以内小	103,556,578.52	99.08%	1,902,895.44		59,160,998.86	98.32%	2,958,049.94	

计						
1 至 2 年	602,321.11	0.58%	120,464.22	657,842.53	1.09%	131,568.51
2 至 3 年	12,121.66	0.01%	6,060.83	12,121.66	0.02%	6,060.83
3 年以上	342,493.66	0.33%	273,994.93	342,493.66	0.57%	273,994.93
合计	104,513,514.95	--	2,303,415.42	60,173,456.71	--	3,369,674.21

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	7,780,276.38	0.00	0.00%	子公司，不计提坏账准备
合计	7,780,276.38	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	全资子公司	57,718,393.32	1 年以内	55.22%
客户 B	非关联方	19,533,439.89	1 年以内	18.69%
客户 C	控股子公司	4,866,231.00	1 年以内	4.66%
客户 D	非关联方	2,570,494.15	1 年以内	2.46%
客户 E	非关联方	2,175,661.62	1 年以内	2.08%
合计	--	86,864,219.98	--	83.11%

(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
广州市凯撒服饰电子商务有限公司	全资子公司	57,718,393.32	55.22%
宇鑫（广东）贸易有限公司	控股子公司	4,866,231.00	4.66%
凯撒（中国）股份香港有限公司	全资子公司	2,034,695.13	1.95%
讯盈（汕头）服饰有限公司	全资子公司	717,962.61	0.69%
广州市集盛服饰皮具有限公司	控股子公司	161,387.64	0.15%
合计	--	65,498,669.70	62.67%

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	5,758,460.00	40.24%	0.00	0.00%	5,508,460.00	34.39%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	8,552,554.74	59.76%	1,239,371.57	14.49%	5,508,460.00	34.39%	1,895,969.69	18.04%
组合小计	8,552,554.74	59.76%	1,239,371.57	14.49%	10,508,365.71	65.61%	1,895,969.69	18.04%
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	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	14,311,014.74	--	1,239,371.57	--	16,016,825.71	--	1,895,969.69	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
保证金	5,000,000.00	0.00	0.00%	子公司, 不计提坏账准备
品牌费等	758,460.00	0.00	0.00%	子公司, 不计提坏账准备
合计	5,758,460.00	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年以内小计	6,552,710.09	76.62%	327,698.35	6,766,707.44	64.39%	338,335.38
1至2年	884,839.87	10.35%	176,967.97	1,866,163.37	17.76%	373,232.68
2至3年	524,328.61	6.13%	262,164.31	1,053,314.33	10.02%	526,657.17
3年以上	590,676.17	6.90%	472,540.94	822,180.57	7.83%	657,744.46
合计	8,552,554.74	--	1,239,371.57	10,508,365.71	--	1,895,969.69

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	5,758,460.00	1 年以内 3,755,960.00 元, 1-2 年 2,002,500.00 元	40.24%
单位 B	非关联方	1,314,672.20	1 年以内	9.19%
单位 C	非关联方	1,035,640.60	1 年以内	7.24%
单位 D	非关联方	946,400.00	1 年以内	6.61%
单位 E	非关联方	665,265.06	1 年以内	4.65%
合计	--	9,720,437.86	--	67.93%

(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	5,758,460.00	40.24%
合计	--	5,758,460.00	40.24%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
讯盈（汕头）服饰有限公司	成本法	40,239,759.73	40,239,759.73	15,500,000.00	55,739,759.73	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
凯撒（中国）股份有限公司香港有限公司	成本法	13,426,150.00	13,426,150.00	0.00	13,426,150.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
广州市凯撒服饰电子商务有限公司	成本法	4,200,000.00	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	100.00%	100.00%		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

司											
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	0.00	0.00
天津市滨联小额贷款有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	10.00%	10.00%		0.00	0.00	0.00
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	成本法	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	52.85%	52.85%		0.00	0.00	0.00
合计	---	238,615,909.73	208,615,909.73	45,500,000.00	254,115,909.73	---	---	---	8,317,600.00	0.00	0.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	134,938,746.63	169,877,225.08
其他业务收入	1,894,644.61	2,433,910.56
合计	136,833,391.24	172,311,135.64
营业成本	72,576,520.49	90,935,900.11

(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	134,938,746.63	71,467,609.46	169,877,225.08	89,565,511.39
合计	134,938,746.63	71,467,609.46	169,877,225.08	89,565,511.39

(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	60,377,272.39	35,883,903.02	71,323,090.80	39,373,074.96
男装	46,474,985.17	21,284,420.05	54,887,602.56	25,283,069.31
皮类产品	26,631,057.81	13,609,643.45	42,312,133.55	24,106,375.87
其他	1,455,431.26	689,642.93	1,354,398.17	802,991.25
合计	134,938,746.63	71,467,609.45	169,877,225.08	89,565,511.39

(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	134,938,746.63	71,467,609.46	169,877,225.08	89,565,511.39
合计	134,938,746.63	71,467,609.46	169,877,225.08	89,565,511.39

(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	7,952,295.51	5.89%
客户 B	7,892,707.58	5.85%
客户 C	5,539,859.02	4.11%
客户 D	5,174,820.51	3.83%
客户 E	4,971,447.92	3.68%
合计	31,531,130.54	23.36%

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	4,070,400.00	36,384,000.00
其他	9,347,231.19	0.00
合计	13,417,631.19	36,384,000.00

(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的原因
讯盈（汕头）服饰有限公司	0.00	33,840,000.00	
宇鑫（广东）贸易有限公司	4,070,400.00	2,544,000.00	
合计	4,070,400.00	36,384,000.00	--

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	15,396,481.36	52,555,421.38
加：资产减值准备	1,135,871.59	-1,594,928.55

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,881,289.18	4,948,596.67
无形资产摊销	732,288.36	765,380.67
长期待摊费用摊销	2,438,364.38	4,743,197.68
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）	0.00	37,773.96
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）	0.00	4.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,417,631.19	-36,384,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	290,673.32	390,677.77
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）	30,833,542.70	27,155,817.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,949,849.80	-7,068,539.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,536,243.72	-56,318,471.95
其他	658,294.22	-2,414,637.43
经营活动产生的现金流量净额	34,463,080.40	-13,183,708.02
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	187,055,251.26	88,572,652.47
减：现金的期初余额	237,224,498.03	100,561,961.42
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	-50,169,246.77	-11,989,308.95

十六、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）	500,364.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	553,823.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	9,347,231.19	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,684.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,650,775.86	
少数股东权益影响额（税后）	13,372.15	
合计	7,938,955.42	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,598,638.78	30,186,243.80	1,470,529,237.23	1,469,229,713.62

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,598,638.78	30,186,243.80	1,470,529,237.23	1,469,229,713.62

3、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	0.58%	0.022	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.002	0.002

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2014/6/30余额或 2014年1-6月金额	2013/12/31余额或 2013年1-6月金额	变动比率	变动原因
资产负债表项目：				
应收票据	600,000.00	2,500,000.00	-76.00%	主要是票据到期承兑
预付款项	108,702,963.91	48,035,883.89	126.30%	主要是本期新增的皮草贸易业务预付款
工程物资	51,425.56	32,666.40	57.43%	主要是购置了店面装修材料
在建工程	0.00	3,099.12	-100.00%	主要是在建工程完工结转固定资产
短期借款	67,211,032.51	100,000,000.00	-32.79%	主要是本期偿还1亿元贷款，新增皮草贸易进口发票融资贷款67,211,032.51元
应付账款	25,252,560.87	39,721,515.57	-36.43%	主要期初应付款为秋冬货款，本期期末为春夏货款，货值较低
应付股利	6,388,200.00	0.00	100.00%	主要是2013年部分股东红利款在7月份支付
递延所得税负债	0.00	106,990.10	-100.00%	为2013年度内部交易未实现利润产生，本期冲回
利润及现金流量表项目：				
资产减值损失	1,733,252.32	878,203.78	97.36%	主要是本期计提的存货跌价准备增加
投资收益	9,347,231.19	0.00	100.00%	理财产品投资收益增加
营业外支出	80,317.36	156,820.68	-48.78%	主要是上期处置固定资产损失较大
所得税费用	4,426,786.49	10,543,555.35	-58.01%	主要是本期利润下降，计提的所得税费用减少
经营活动产生的现金流量净额	-502,766.05	40,961,337.45	-101.23%	主要是本期销售收入下降，销售回款较前期有所减少且本期新增加皮毛贸易业务回款周期较长，而采购付现本期已经发生
投资活动产生的现金流量净额	55,325,472.83	-29,324,269.22	288.67%	主要是本期收回部分理财产品和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-62,392,485.65	-41,214,067.73	-51.39%	主要是本期偿还短期借款1亿元

第十节 备查文件目录

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

凯撒（中国）股份有限公司

法定代表人：郑合明

二〇一四年八月二十七日