

KAISER

凯撒（中国）股份有限公司 2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
谢青	独立董事	因公出差	蔡开雄
周林	董事	因公出差	冯育升

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 389,990,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 董事会报告	39
第五节 重要事项	46
第六节 股份变动及股东情况	52
第七节 优先股相关情况	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	53
第九节 公司治理	62
第十节 内部控制	71
第十一节 财务报告	73
第十二节 备查文件目录	168

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
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
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
酷牛互动	指	深圳市酷牛互动科技有限公司
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
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
银信通	指	汕头高新区银信通小额贷款有限公司
SAP	指	Systems, Applications, and Products in data processing, 是领先的数据处理系统、应用和产品 ERP 软件
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	凯撒股份	股票代码	002425
变更后的股票简称（如有）	无变更		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯撒（中国）股份有限公司		
公司的中文简称	凯撒股份		
公司的外文名称（如有）	Kaiser (China) Holding Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KAISER		
公司的法定代表人	郑合明		
注册地址	广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城		
注册地址的邮政编码	515041		
办公地址	广东省汕头市龙湖珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城		
办公地址的邮政编码	515041		
公司网址	http://www.kaiser.com.cn/		
电子信箱	kaiser@vip.163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯育升	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、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1994 年 12 月 29 日	国家工商总局	工商企独粤汕总字第 01296 号	440507617540496	61754049-6
报告期末注册	2014 年 08 月 13 日	汕头市工商行政管理局	100000400009294	440507617540496	61754049-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	541,521,083.36	506,380,782.66	6.94%	531,650,144.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,563,968.21	25,400,234.24	-74.16%	37,309,537.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,754,922.56	17,210,907.87	-156.68%	35,830,254.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,100,448.73	97,409,369.13	-16.74%	22,181,144.12
基本每股收益（元/股）	0.020	0.08	-75.00%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.020	0.08	-75.00%	0.13
加权平均净资产收益率	0.45%	2.28%	-1.83%	4.05%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,781,980,304.07	1,766,529,000.63	0.87%	1,234,693,797.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,469,133,089.32	1,469,229,713.62	-0.01%	937,307,933.57

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。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	223,880.94	-270,634.91	-120,750.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00	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）	1,907,705.88	3,933,927.06	2,058,267.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	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	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	18,978,795.84	6,352,308.54	0.00	
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	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性	0.00	0.00	0.00	

房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	870,700.29	934,756.51	2,416.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	
减：所得税影响额	5,516,892.13	2,762,615.85	479,764.07	
少数股东权益影响额（税后）	145,300.05	-1,585.02	-19,114.41	
合计	16,318,890.77	8,189,326.37	1,479,283.25	--

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年纺织服装行业增长乏力，多渠道竞争加剧，综合成本处于高位，终端消费需求低迷，公司利润下滑。2014年也是服装行业转型升级的关键时期，面对经济压力不断下行的行业环境，公司积极探索，转变自身的发展理念，调整发展战略，向互联网文化、金融投资布局发展。经过对行业的调查分析，公司认为文化产业，特别是文化创意产业中的游戏行业是一个较为理想的业务领域，游戏行业受到经济周期影响小，有国家政策积极扶持和鼓励，从业企业多为轻资产型科技企业，行业总体上科技含量高，行业前景发展可期。因此，公司通过并购重组，提高持续经营能力，寻求更大的利润空间。

二、主营业务分析

1、概述

公司的主营业务是从事服装、服饰的设计、制造及销售，产品定位为高端产品。目前公司的主要产品为高档女装、男装及皮类产品。报告期内，公司营业总收入为54152.11万元，较上年同期增加了6.94%，主要是公司本年度新增皮草贸易10,295.19万元；营业总成本为55,023.47万元，较上年同期增加了16.87%。

（一）加快产业转型升级

2014年，公司紧紧围绕“服装经营为主，金融投资为辅”的发展战略，在服装业不景气的情况下，调整经营策略，以金融投资为杠杆，积极谋求产业转型升级。

1、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），基金投资规模为1亿元。2014年7月，公司再次对产业基金规模进行扩容，增加至2.6亿元，增资后公司出资额占52.85%，为第一大股东。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，围绕公司向互联网领域转型的战略方向积极进行布局，将使公司在进行并购优质项目和丰富的投资收益方面充分收益。截止报告期末，国金凯撒已投资了广州四九游网络科技有限公司、北京网元圣唐娱乐科技有限公司、北京中达凯信网络科技有限公司、成都哆可梦网络科技有限公司、杭州幻文科技有限公司、成都我趣成科技有限公司、上海甲

游网络科技有限公司、上海逸趣网络科技有限公司八个项目。

2、继2013年公司以3000万元参股投资天津市滨联小额贷款有限责任公司后，2014年9月公司出资3,000万元，发起设立汕头高新区银信通小额贷款有限公司，占注册资本总额的30%，为第一大股东。2014年10月10日，公司收到广东省人民政府金融工作办公室《关于核准汕头高新区银信通小额贷款有限公司设立资格的通知》（粤金贷核[2014]37号），通知核准了银信通的设立资格。2014年10月11日，银信通办理完成工商注册登记手续，并取得汕头市工商行政管理局颁发的《营业执照》。银信通现已正常营业。

3、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。自《框架协议》签署后，甲、乙、丙各方即着手开展了相关尽职调查工作，并就《框架协议》项下内容进行多次深入的商讨，但最终各方未能达成一致意见，故甲、乙、丙三方决定终止该协议。

（二）向互联网文化产业进军

针对公司服装主业经营形势的变化，公司一方面深挖潜力、扩展客户以夯实主业根基，另一方面也主动寻找战略互补性新兴产业，谨慎论证目标资产盈利能力及业绩持续增长能力，打造多元化发展的战略布局。为注入优质资产，增强盈利能力，公司通过向特定对象发行股份和支付现金相结合的方式，购买由黄种溪、曾小俊、周路明和林嘉喜所持有的酷牛互动合计100%股权。酷牛互动100%股权的交易价格为75,000万元，其中通过非公开发行股份支付的对价部分为45,000万元，采取现金支付的对价部分为30,000万元。本次交易完成后，酷牛互动将成为凯撒股份的全资子公司。酷牛互动专注于移动游戏的研发及运营，具有IP资源商业化能力。酷牛互动目前上线运营的游戏产品包括《唐门世界》、《兄弟萌》、《绝世天府》、《太古仙域》等。本次收购完成后，上市公司盈利能力将得到提升。酷牛互动后续陆续会有新游戏产品上线运营，未来盈利能力较有保证，有利于保护股东利益，实现利益相关方共赢。2015年3月12日，公司接到中国证监会出具的《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向黄种溪等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]357号）的文件，公司董事会将按照规定办理本次资产重组有关的后续实施事项，并及时履行有关信息披露义务。

（三）调整优化线下销售网络

报告期内，公司采取自营店、商场、经销商、联营店相结合的销售模式，并在市场模式和渠道管理上进行创新性突破，侧重于发展强强联合的联营店经营模式。公司继续以优化销

售网络为重心，拓展优质网点，关闭业绩较差网点。截止报告期末，公司网点总数为372个，其中自营店28个、商场专柜126个、经销商192个、联营店26个。

（四）加快发展线上业务

2014年公司加大力度发展电子商务，通过线上渠道平台拓展品牌影响力。为更好的发展线上业务，实现经营模式的转变，2014年6月公司全资子公司凯撒电商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。为增强网络销售能力，公司已 在天猫商城开设旗舰店，入驻唯品会、京东商城、当当网、亚马逊等第三方平台，实现全网覆盖、全网销售。

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

适用 不适用

2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
纺织服装、服饰业	销售量	件	1,126,521	1,107,320	1.73%
	生产量	件	1,054,068	1,348,821	-21.85%
	库存量	件	1,124,573	1,197,026	-6.05%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	166,294,880.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.71%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	客户 A	76,847,129.86	14.19%
2	客户 B	33,985,154.09	6.28%
3	客户 C	23,768,835.64	4.39%
4	客户 D	15,856,496.06	2.93%
5	客户 E	15,837,264.95	2.92%
合计	--	166,294,880.60	30.71%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装业	主营业务成本	331,613,882.23	99.34%	231,267,414.07	98.17%	43.39%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
女装	主营业务成本	70,106,766.71	21.00%	75,772,916.26	32.17%	-7.48%
男装	主营业务成本	57,788,849.20	17.31%	66,037,100.43	28.03%	-12.49%
皮类	主营业务成本	95,430,562.19	28.59%	82,621,150.83	35.07%	15.50%
皮草贸易	主营业务成本	96,893,405.81	29.03%		0.00%	100.00%
其他	主营业务成本	11,394,298.32	3.41%	6,836,246.55	2.90%	66.67%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	140,148,053.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.01%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	71,831,912.75	22.04%
2	供应商 B	30,025,962.52	9.21%
3	供应商 C	17,724,947.16	5.44%
4	供应商 D	13,207,259.98	4.05%
5	供应商 E	7,357,971.29	2.26%

合计	--	140,148,053.70	43.01%
----	----	----------------	--------

4、费用

本报告期，公司销售费用152,931,947.06元，同比减少12.78%；管理费用34,848,905.38元，同比增长0.26%；财务费用826,925.29元，同比减少68.35%，主要系本年母公司银行存款的利息收入较多冲减了财务费用以及香港子公司本年银行借款利息支出较少；资产减值损失24,756,283.83元，同比增长35.10%，主要系本期商誉减值损失较上期增加约791万元；所得税费用11,752,013.51元，同比减少18.67%。

5、研发支出

报告期内，公司研发支出3,884,571.44元，较2013年投入研发费用5,450,520.93元，下降28.73%。公司2014年研发支出总额占最近一期经审计净资产的比例为0.26%，占营业收入的比例为0.72%。

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	585,358,687.64	590,926,566.81	-0.94%
经营活动现金流出小计	504,258,238.91	493,517,197.68	2.18%
经营活动产生的现金流量净额	81,100,448.73	97,409,369.13	-16.74%
投资活动现金流入小计	151,091,745.84	8,459,418.54	1,686.08%
投资活动现金流出小计	278,626,770.88	480,302,195.27	-41.99%
投资活动产生的现金流量净额	-127,535,025.04	-471,842,776.73	72.97%
筹资活动现金流入小计	171,047,572.18	524,047,329.00	-67.36%
筹资活动现金流出小计	140,169,953.61	47,340,548.67	196.09%
筹资活动产生的现金流量净额	30,877,618.57	476,706,780.33	-93.52%
现金及现金等价物净增加额	-15,835,830.06	102,049,095.59	-115.52%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动现金流入较上年同期增加1686.08%，主要是本年度收回1.3亿元的理财投资；投资活动现金流出较上年同期减少41.99%，主要是本年度投入的理财投资较去年有所减少；筹资活动现金流入较上年同期减少67.36%，主要是上一年有非公开发行股票募集资金约5.2亿元，而今年没有；筹资活动现金流出较上年同期增加196.09%，主要是香港子公司偿还上一年借款。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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	537,644,240.02	331,613,882.23	38.32%	7.10%	43.39%	-15.61%
分产品						
女装	136,118,235.38	70,106,766.71	48.50%	-22.23%	-7.48%	-8.21%
男装	118,815,757.40	57,788,849.20	51.36%	-17.36%	-12.49%	-2.71%
皮类	163,173,960.87	95,430,562.19	41.52%	-3.35%	15.50%	-9.55%
皮草贸易	102,951,898.71	96,893,405.81	5.88%	100.00%	100.00%	
其他	16,584,387.66	11,394,298.32	31.30%	15.51%	66.67%	-21.09%
分地区						
境内	396,823,088.76	215,264,006.29	45.75%	-12.15%	3.29%	-8.11%
境外	140,821,151.26	116,349,875.94	17.38%	179.94%	409.04%	-37.18%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	256,973,322.34	14.42%	272,843,042.12	15.45%	-1.03%	

应收账款	88,860,962.60	4.99%	94,522,970.31	5.35%	-0.36%	
存货	380,340,654.51	21.34%	386,240,261.32	21.86%	-0.52%	
投资性房地产	45,985,876.02	2.58%	47,798,218.28	2.71%	-0.13%	
长期股权投资	30,010,400.87	1.68%		0.00%	1.68%	
固定资产	351,891,455.98	19.75%	376,133,352.87	21.29%	-1.54%	
在建工程	0.00	0.00%	3,099.12	0.00%	0.00%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	75,468,021.26	4.24%	100,000,000.00	5.66%	-1.42%	
长期借款	5,206,542.00	0.29%	7,076,070.00	0.40%	-0.11%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

公司一直秉持着立足高端的竞争和发展战略，是近二十年时间内一直保持较有影响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，公司以7.5亿元收购移动游戏公司酷牛互动，打造多元化发展的战略布局。本次收购完成后，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。

六、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
148,225,000.00	30,000,000.00	394.08%
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
广州四九游网络科技有限公司	网页游戏的运营、研发和移动端游戏的运营	10.57%
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	单机和网络游戏的研发、运营和销售	5.28%
北京中达凯信网络科技有限公司	移动端游戏的研发	9.58%
成都哆可梦网络科技有限公司	移动端游戏的研发和运营	5.28%
杭州幻文科技有限公司	IP 运营服务	5.28%
成都我趣成科技有限公司	移动端游戏媒体社区平台的研发	7.93%
上海甲游网络科技有限公司	网页游戏及移动端游戏的研发	3.30%
上海逸趣网络科技有限公司	移动端游戏的研发	7.93%

(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	期末账面价值（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	30,000,000.00	30,000,000	10.00%	30,000,000	10.00%	30,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	认购增资
汕头高新区银信通小额贷款有限公司	其他	0.00	0	0.00%	30,000,000	30.00%	30,000,000.00	10,400.87	长期股权投资	投资设立
合计		30,000,000.00	30,000,000	--	60,000,000	--	60,000,000.00	10,400.87	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	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	非关联关系	否	保本浮动	600	2014年	2014年	到期还本	600		2.46	2.46

分行	系		收益型		01月21日	03月06日	付息					
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

					日	日					
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	13,000		340.78	340.78
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	500		4.25	4.25
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	500		1.16	1.16
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	2,000		4.1	4.1
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	600	2014年07月02日	2014年07月03日	到期还本付息	600		0.03	0.03
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年08月14日	2014年08月18日	到期还本付息	5,000		1.15	1.15

交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年08月19日	2014年09月25日	到期还本付息	5,000		24.78	24.78
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	9,000	2014年09月05日	2014年10月08日	到期还本付息	9,000		38.24	38.24
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年09月26日	2014年12月26日	到期还本付息	5,000		61.08	61.08
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2014年09月28日	2014年12月29日	到期还本付息	13,000		160.56	160.56
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	9,000	2014年10月09日	2014年12月31日	到期还本付息	9,000		100.28	100.28
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,000	2014年12月29日	2015年02月02日	到期还本付息	0		22.05	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	13,000	2014年12月30日	2015年02月02日	到期还本付息	0		55.7	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	9,000	2014年12月31日	2015年01月08日	到期还本付息	0		5.33	0
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	10,000	2013年11月28日	2014年02月27日	到期还本付息	10,000		144.6	144.6
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	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	保证收益型	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	保证收益型	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	保证收益型	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	保证收益	10,000	2014年	2014年	到期还本	10,000		122.16	122.16

分行	系		型		03月31日	06月30日	付息				
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	10,000	2014年06月30日	2014年07月30日	到期还本付息	10,000		36.16	36.16
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	10,000	2014年06月30日	2014年07月30日	到期还本付息	10,000		16.49	16.49
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	5,000	2014年07月30日	2014年08月13日	到期还本付息	5,000		9.64	9.64
中行汕头分行	非关联关系	否	保证收益型	3,000	2014年08月13日	2014年09月04日	到期还本付息	0		9.15	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04月30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	10,000	2014年 05月30 日	2014年 06月16 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	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	700	2014年 05月27 日	2014年 05月30 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	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	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	7,000	2014年 07月21 日	2014年 08月22 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	270.2	2014年 07月01 日	2014年 07月14 日	到期还本 付息	270.2		0.23	0.23
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	3,000	2014年 08月22 日	2014年 11月24 日	到期还本 付息	3,000		36.31	36.31
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	200	2014年 10月31 日	2014年 11月14 日	到期还本 付息	200		0.25	0.25
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	100	2014年 10月31 日	2014年 11月17 日	到期还本 付息	100		0.15	0.15
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	600	2014年 11月17 日	2014年 12月19 日	到期还本 付息	600		2.47	2.47
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	3,000	2014年 11月24 日	2014年 12月30 日	到期还本 付息	3,000		13.91	13.91

南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	500	2014年 12月31 日	2015年 01月08 日	到期还本 付息	0		0.35	
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	600	2014年 12月31 日	2015年 01月12 日	到期还本 付息	0		0.63	
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, 季末 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, 季末 付息	2,000		10.36	10.36
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	400	2014年 07月04 日	2014年 07月07 日	到期还 本, 季末 付息	400		0.16	0.16
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	350	2014年 07月07 日	2014年 07月08 日	到期还 本, 季末 付息	350		0.05	0.05
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	700	2014年 07月08 日	2014年 07月10 日	到期还 本, 季末 付息	700		0.19	0.19
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,150	2014年 07月10 日	2014年 07月15 日	到期还 本, 季末 付息	1,150		0.79	0.79
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	650	2014年 07月15 日	2014年 08月05 日	到期还 本, 季末 付息	650		1.87	1.87
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,000	2014年 08月05 日	2014年 08月07 日	到期还 本, 季末 付息	1,000		0.27	0.27
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	2,390	2014年 08月07 日	2014年 08月08 日	到期还 本, 季末 付息	2,390		0.33	0.33
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	90	2014年 08月08 日	2014年 08月15 日	到期还 本, 季末 付息	90		0.09	0.09
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	2,040	2014年 08月15 日	2014年 08月29 日	到期还 本, 季末 付息	2,040		3.91	3.91
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动	40	2014年	2014年	到期还	40		0.02	0.02

	系		收益型		08月29日	09月02日	本, 季末付息				
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,040	2014年09月02日	2014年09月03日	到期还本, 季末付息	5,040		0.69	0.69
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,540	2014年09月03日	2014年09月05日	到期还本, 季末付息	5,540		1.52	1.52
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,740	2014年09月05日	2014年09月11日	到期还本, 季末付息	5,740		4.72	4.72
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,340	2014年09月11日	2014年09月12日	到期还本, 季末付息	5,340		0.73	0.73
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,240	2014年09月12日	2014年09月18日	到期还本, 季末付息	5,240		4.35	4.35
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,200	2014年09月18日	2014年09月19日	到期还本, 季末付息	5,200		0.74	0.74
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,150	2014年09月21日	2014年09月21日	到期还本, 季末付息	5,150		1.38	1.38
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	5,150	2014年09月21日	2014年09月22日	到期还本, 季末付息	5,150		0.69	0.69
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,050	2014年09月22日	2014年09月24日	到期还本, 季末付息	2,050		0.61	0.61
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,700	2014年09月24日	2014年09月28日	到期还本, 季末付息	1,700		0.82	0.82
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,300	2014年09月28日	2014年09月29日	到期还本, 季末付息	2,300		0.24	0.24
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,200	2014年09月29日	2014年09月30日	到期还本, 季末付息	2,200		0.24	0.24
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,100	2014年09月30日	2014年10月22日	到期还本, 季末	2,100		5.11	5.11

					日	日	付息				
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,580	2014年10月22日	2014年10月25日	到期还本, 季末付息	2,580		0.76	0.76
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	980	2014年10月25日	2014年10月31日	到期还本, 季末付息	980		0.99	0.99
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,590	2014年10月31日	2014年11月01日	到期还本, 季末付息	1,590		0.18	0.18
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,790	2014年11月01日	2014年11月14日	到期还本, 季末付息	1,790		2.44	2.44
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,100	2014年11月14日	2014年11月15日	到期还本, 季末付息	2,100		0.21	0.21
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2014年11月15日	2014年11月21日	到期还本, 季末付息	1,500		1.05	1.05
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,650	2014年11月28日	2014年11月28日	到期还本, 季末付息	1,650		1.2	1.2
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,850	2014年11月28日	2014年11月29日	到期还本, 季末付息	1,850		0.21	0.21
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,250	2014年11月29日	2014年12月06日	到期还本, 季末付息	2,250		1.53	1.53
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,450	2014年12月06日	2014年12月09日	到期还本, 季末付息	2,450		0.67	0.67
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,050	2014年12月09日	2014年12月12日	到期还本, 季末付息	3,050		1.03	1.03
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,450	2014年12月12日	2014年12月16日	到期还本, 季末付息	3,450		1.75	1.75
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,950	2014年12月16日	2014年12月17日	到期还本, 季末付息	3,950		0.49	0.49

华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	4,400	2014年12月17日	2014年12月19日	到期还本,季末付息	4,400		1.11	1.11
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,200	2014年12月21日	2014年12月25日	到期还本,季末付息	3,200		0.8	0.8
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,200	2014年12月21日	2014年12月25日	到期还本,季末付息	3,200		1.7	0
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	3,396	2014年12月25日	2014年12月27日	到期还本,季末付息	3,396		0.77	0
合计				470,577.9	--	--	--	439,477.9		1,985.87	1,890.19
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

适用 不适用

(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	1,915.76

已累计投入募集资金总额	4,095.86
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 40,958,584.72 元、暂时性补充流动资金 50,000,000.00 元、其他费用 1,682.00 元、累计利息收入 25,240,248.21 元，2014 年 12 月 31 日余额 454,697,615.79 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										
国内销售网络建设项目	否	47,040	47,040	1,915.76	4,095.86	8.71%	2015年08月30日	409.22	否	是
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		否	是
承诺投资项目小计	--	54,005	54,005	1,915.76	4,095.86	--	--	409.22	--	--
超募资金投向										
合计	--	54,005	54,005	1,915.76	4,095.86	--	--	409.22	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	①国内销售网络建设项目：受宏观经济周期环境和电子商务的影响，线下服装行业处于低谷期，另外服装行业竞争加大，商铺的购置与租金价格大幅上升，项目投资风险加大，投资收益减小，不符合公司的利益，也不利于公司日后发展，因此项目投资计划有所放缓，未能达到预期计划进度；②增资凯撒（中国）股份香港有限公司项目：该项目拟通过对凯撒（中国）股份香港有限公司进行增资对香港和澳门地区进行销售网络、运营和设计中心的建设，但由于行业竞争日益激烈，香港和澳门地区商铺购置和租金价格十分高昂，公司对项目未来投资收益并不乐观，基于对公司股东利益和公司长远发展考虑，公司放缓对增资凯撒（中国）股份香港有限公司的计划。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目设立初期基于对国内整体经济形势及服装行业保持着良好的增长趋势的判断，如今线下传统服装行业受到线上服装销售的挑战，大量市场份额被蚕食，同时商铺购置和租金价格不断上涨，宏观经济处于调整周期，项目投资预期收益率降低，大面积大范围建设销售网络不符合公司发展利益。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
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 公司第五届董事会第四次会议决议，使用闲置募集资金5,000万元用于临时补充流动资金，期限2014年8月12日至2015年8月11日。2015年1月15日，公司已将该笔资金归还并转入募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	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
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	随着宏观经济和服装行业的市场环境的变化，公司投资于销售网络建设的募投项目的推进也很艰难，已实施的网点投资回报难达预期。本着谨慎使用募集资金的原则，公司拟部分变更募集资金投资项目及终止原募集资金投资项目，于2015年3月13日召开了第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分变更募集资金投资项目及终止原募集资金投资项目的议案》，该议案尚需提交公司2014年年度股东大会审议。

(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、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	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯撒(中国)股份香港有	子公司	服装业	服装	USD1,025,600	37,690,653.52	31,206,275.77	143,717,429.91	1,159,912.02	940,715.67

限公司										
广州市凯撒服饰商贸有限公司	子公司	服装业	服装	5,000,000	38,605,949.25	-1,556,819.46	24,334,161.89	397,692.28	315,068.14	
讯盈(汕头)服饰有限公司	子公司	服装业	服装	HKD40,000,000	55,867,977.75	55,139,103.73		-82,386.05	-92,981.12	
广州市集盛服饰皮具有限公司	子公司	服装业	服装	20,500,000	120,254,748.10	112,311,399.98	85,624,371.37	7,286,785.07	5,670,755.80	
宇鑫(广东)贸易有限公司	子公司	服装业	服装	28,500,000	68,844,067.50	60,258,418.81	39,780,141.20	-14,610,380.55	-15,334,681.37	
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	260000000	172,630,248.17	172,590,697.67	0.00	-576,602.33	-576,602.33	

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
深圳国金凯撒创业投资企业(有限合伙)	增加盈利	投资设立	-576,602.33

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。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

(一) 所处行业竞争格局和发展趋势

2014年，是我国全面深化改革拉开序幕、中国经济呈现新常态的一年，也是纺织行业深度调整、增速换挡、加快转型升级的一年。全球经济复苏缓慢，国内转变经济发展方式，经

经济增长压力加大。纺织服装行业消费需求持续低迷，竞争加剧，用生产要素成本不断上涨、高库存等诸多不利因素依然严峻，竞争和洗牌的力度加大。

（二）发展战略

构建以移动互联网业务与服装业务为双主业，金融投资为杠杆的多元化发展平台，加速完成公司的转型升级和结构调整，实现公司广阔前景、风险较低的业务组合。

服装行业作为传统制造业，属于劳动密集型行业，总体上科技含量不高，准入门槛较低，资金进入也比较容易。展望未来，服装终端销售整体仍然处在去库存阶段，服装行业下行压力较大，且预期不明朗，为了分散公司单一业务的风险，在继续发展原有主业的同时，寻求恰当的转型契机及业务领域，以求降低经营业绩的波动、打造新的利润增长点，以多轮驱动的发展方式，加速完成公司的转型升级和结构调整，实现公司广阔前景、风险较低的业务组合。

公司经过反复论证及对多个行业的调查分析，认为文化创意产业、特别是文化创意产业中的网络游戏行业是一个较为理想的业务领域。网络游戏行业受经济周期影响较小，国家政策积极扶持和鼓励，从业企业多为轻资产型高科技企业，行业总体上科技含量比较高，消费者单次消费金额小、消费周期短，行业整体发展前景可期，因此将网络游戏作为公司未来重点发展的主业。公司将通过持续并购移动互联网优质资产，以及提高现有业务的水平，来达到实现公司价值、股东价值的目标。公司将持续扩大对于移动互联网业务的关注范围，不断引进优秀的移动互联网业务人才。通过整合、协调、辅助等方式，将公司打造为成熟高效的移动互联网上市企业。

（三）下一年度经营计划及面对的风险

1、优化和调整现有的服装业务

现有服装业务将持续进入调整阶段。产品线将会缩减，但是在品牌运作上不会减弱。更多考虑合作的方式来拓展现有的服装业务，并且确保已有业务能持续产出利润，推动公司进入高产值、高赢利、高品质的良性循环模式。

2、互联网资产的加强

收购酷牛互动这一重大资产重组事项是公司2014年工作的重大战略举措。2015年3月12日，取得证监会核准文件后，公司积极做好整体战略布局的调整，公司将在深圳设立办事处，给予酷牛互动最大的支持。提高酷牛互动游戏的开发效率和运营水平，使得酷牛互动能产生更高的业绩。强化酷牛互动的组织管理能力，并且支持酷牛互动的IP游戏战略。

3、小额贷款与项目投资

2014年公司对外小额贷款业务已顺利展开，同时针对移动互联网的投资基金也进行了多个案例的投资。2015年，继续深化这两块业务的发展是重要工作之一。目标是在2015年底，使小额贷款项目和基金投资项目能给公司带来较好的利润回报。

4、优化资源配置，盘活资产

2015年继续对现有资产优化，关撤经营效益差的店铺，对空置的店铺、办公场地进行处置，通过盘活资产取得资金，用于优质项目的投资，提高资金使用效益。

（四）资金需求、使用和来源情况

未来几年，外延式收购将是公司转型发展的重要手段和连续动作，在互联网领域将继续纵深拓展，资金来源主要有以下几个渠道：一是利用自筹资金；二是向银行申请授信；三是引进战略投资者投资；四是发行股份募集资金。

（五）可能面对的风险及对策

1、公司服装主业经营面临更加艰难的市场风险

2014年服装行业增速放缓、市场低迷，电子商务的冲击加剧、渠道竞争激烈、高库存、高成本等诸多不利因素，使得服装企业的生存举步维艰，发展局势不容乐观，竞争和洗牌的力量加大，我们面临的形势依然复杂。

因此，公司将做精做细服装主业，变轻服装资产，集中全力进行产业转型升级，向金融投资、互联网文化领域深化发展。

2、公司重大资产重组风险

公司重大资产重组事项已取得证监会的正式核准文件。本次交易形成的商誉减值的风险、本次交易对手方的盈利承诺能否达到的不确定性的风险、交易对手方人才流失的风险、交易对手方的资产无法持续取得优质IP授权的风险、交易对手方新游戏产品盈利水平未达预期的风险、交易对手方移动游戏产品生命周期较短而带来的业绩波动风险、渠道推广依赖的风险、公司实际控制人首发限售股解禁导致的股价波动风险、交易对手方日常经营中的知识产权侵权风险、交易对手方所研发的游戏产品内容可能不符合现行监管法规的风险。

因此，公司将按照有关重大资产重组的规定，加快完成资产过户等相关后续事项，对重组实施情况报告及时披露，确保所有投资者能公平获取所有信息。

九、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

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

一、本次会计政策变更概述

2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，共七项具体会计准则。

2014年6月20日财政部对《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订，执行企业会计准则的企业应当在2014年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日《财政部关于修订〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起执行。

根据规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

二、本次会计政策变更对公司的影响

1、执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关情况：

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》，公司对持有的不具控制、共同控制和重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，作为可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

调整内容	受影响的报表项目名称	调整前金额（元）	调整后金额（元）
将在长期股权投资—天津市滨联小额贷款有限责任公司核算的股权投资，追溯调整至可供出售金融资产核算。	可供出售金融资产	0.00	30,000,000.00
	长期股权投资	30,000,000.00	0.00

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

2、执行《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主题中权益的披露》、《企业会计准则第41号—金融工具列报》和《企业会计准则中—基本准则》的相关情况。

公司2013年度及本期财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排、金融工具列报及在其他主体中权益的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对公司2013年度及本期财务报表项目金额产生影响。

详见公司2014年10月30日披露于指定披露媒体上海证券报、中国证券报、证券时报以及巨潮咨询网（公告编号：2014-092）。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

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。企业名称为“深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）”，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）等新的合伙人，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%。

深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）于2014年5月14日成立，取得《非法人企业营业执照》，本年度合并财务报表范围增加深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014年3月21日，公司召开2013年年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，以公司总股本38,999万股为基数，以以前年度滚存未分配利润向全体股东每10股派送现金股利0.3元（含税），现金分红11,699,700元，并于2014年5月14日实施完毕。

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

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

1、2012年度利润分配情况

2013年3月21日，公司召开2012年年度股东大会审议通过《关于2012年度利润分配预案的议案》，方案为：以公司总股本21,400万股为基数，以以前年度滚存未分配利润向全体股东每10股派送现金股利0.6元（含税），现金分红12,840,000元，另外向全体股东每10股派送红股2股，尚余未分配利润144,631,122.60元结转至下一年度；以资本公积金转增股本每10股转增1股。送转增后公司总股本为27,820万股，并于2013年4月2日实施完毕。

2、2013年度利润分配情况

2014年3月21日，公司召开2013年年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，方案为：以公司总股本38,999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，并于2014年5月14日实施完毕。

公司近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	7,799,800.00	6,563,968.21	118.83%		
2013 年	11,699,700.00	25,400,234.24	46.06%		
2012 年	12,840,000.00	37,309,537.82	34.41%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	389,990,000
现金分红总额（元）（含税）	7,799,800.00
可分配利润（元）	193,801,030.13
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据瑞华会计师事务所对公司 2014 年度财务审计的结果，公司母公司 2014 年净利润 16,251,968.50 元，扣除按照相关规定提取 10%法定公积金 1,625,196.85 元，公司 2014 年度可供股东分配的利润为 14,626,771.65 元，加上历年滚存未分配利润 179,174,258.48 元，公司 2014 年度可供股东分配的未分配利润为 193,801,030.13 元。 根据公司实际需要，拟定公司 2014 年度利润分配方案为：以公司总股本 38,999 万股为基数，以以前年度滚存未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 0.2 元（含税），现金分红 7,799,800 元，尚余未分配利润 186,001,230.13 元结转至下一年度。</p>	

十五、社会责任情况

适用 不适用

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

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

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

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

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、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、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

√ 适用 □ 不适用

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；

（5）、凯撒（中国）股份有限公司与马亭亭签定租赁合同，将位于无锡市长江路1号102商铺出租，租期为2014年6月1日至2016年5月31日；

（6）、凯撒（中国）股份有限公司与深圳市富安娜家居用品营销有限公司签定租赁合同，将位于惠州市演达大道14号云天华庭1层02、04号商铺出租，租期为2014年7月20日至2019年9月4日；

（7）、凯撒（中国）股份有限公司与吴容义签定租赁合同，将位于贵阳市南明区富水南路251号恒丰·一品1层1E号商铺出租，租期为2014年1月1日至2014年12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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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 保额度合计（B3）			20,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
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）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.00%				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	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	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	履行完毕

	定向增发资产管理计划				
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				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李恩成、王淑燕

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司内部控制审计会计师事务所同为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

十一、监事会、独立董事（如适用）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

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东	短线交易	其他	公司董事会已收回本次交易所得收益，卓智鑫盈提交书面承诺：将自觉遵守《证券法》第四十七	2014 年 10 月 10 日	披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2014-086，公告

				条关于禁止短线交易的规定，自最后一笔买入公司股票之日起六个月内不卖出公司股票，自最后一笔卖出公司股票之日起六个月内不买入公司股票。		名称：《关于持股5%以上的股东短线交易的公告》
--	--	--	--	---	--	-------------------------

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

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）
重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）	2014 年 10 月 13 日	510.00

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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	-100,610,000	-100,610,000	11,180,000	2.87%
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	-100,610,000	-100,610,000	0	0.00%
其中：境内法人持股	89,410,000	22.93%	0	0	0	-89,410,000	-89,410,000	0	0.00%
境内自然人持股	11,200,000	2.87%	0	0	0	-11,200,000	-11,200,000	0	0.00%
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	100,610,000	100,610,000	378,810,000	97.13%
1、人民币普通股	278,200,000	71.33%	0	0	0	100,610,000	100,610,000	378,810,000	97.13%
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	100.00%

股份变动的理由

 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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

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

前三年历次证券发行情况的说明：

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

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

志凯有限公司在本报告期内共减持1300万股，占其所持有本公司股份总数的3.33%。志凯有限公司股票间接持有人陈玉琴女士，同时陈玉琴女士与郑合明先生共同为公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司股票间接持有人，郑合明先生与陈玉琴女士为夫妻关系，二人一致行动人，凯撒集团（香港）有限公司持有公司股票15262万股，减持后二公司合计持有公司19994万股，占公司总股本的 51.2680%。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,836	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	8,160	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	50,000,000
志凯有限公司	境外法人	12.13%	47,320,000	-13,000,000	0	47,320,000		
重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.66%	37,673,173	-3,896,827	0	37,673,173		
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	2.04%	7,956,860	7,956,860	0	7,956,860		
兴业银行股份有限公司－兴全趋势投资混合型证券投资基金	其他	1.06%	4,122,015	4,122,015	0	4,122,015		
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	其他	0.79%	3,099,899	3,099,899	0	3,099,899		
许晓阳	境内自然人	0.64%	2,490,000	2,490,000	0	2,490,000		
全国社保基金一一五组合	其他	0.50%	1,939,863	1,939,863	0	1,939,863		
交通银行－华安	其他	0.46%	1,808,280	1,808,280	0	1,808,280		

宝利配置证券投资基金			22		2	
中海信托股份有限公司—中海信托·汇盈一期集合资金信托	其他	0.44%	1,700,000	1,700,000	1,700,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无					
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。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	47,320,000	人民币普通股	47,320,000			
重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）	37,673,173	人民币普通股	37,673,173			
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	7,956,860	人民币普通股	7,956,860			
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	4,122,015	人民币普通股	4,122,015			
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	3,099,899	人民币普通股	3,099,899			
许晓阳	2,490,000	人民币普通股	2,490,000			
全国社保基金一一五组合	1,939,863	人民币普通股	1,939,863			
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	1,808,282	人民币普通股	1,808,282			
中海信托股份有限公司—中海信托·汇盈一期集合资金信托	1,700,000	人民币普通股	1,700,000			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十大无限售条件股东之间，凯撒集团（香港）有限公司股权结构为郑合明、陈玉琴各持 50%，郑合明与陈玉琴为夫妇关系；第二大股东志凯有限公司的独资股东为陈玉琴。其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。					

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

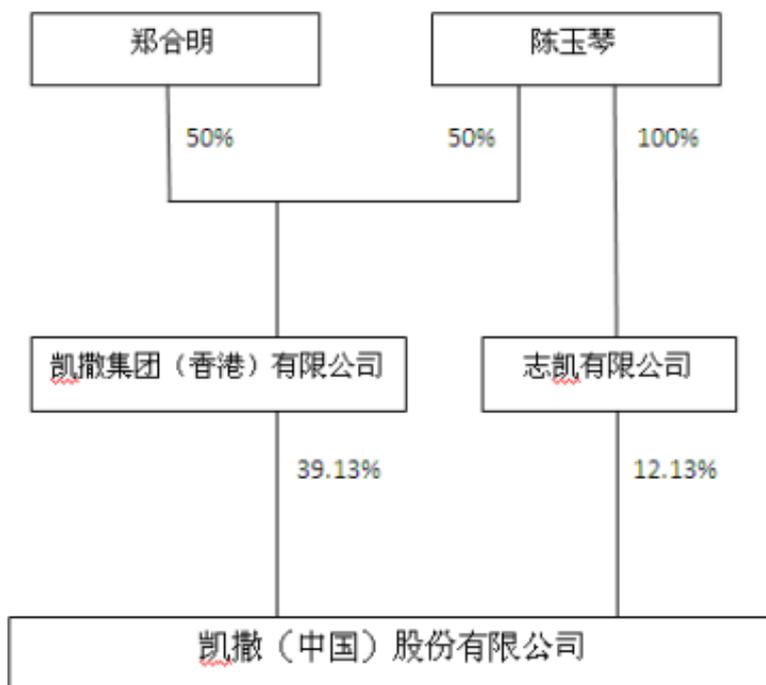
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑合明	中国香港	否
陈玉琴	中国香港	否
最近 5 年内的职业及职务	郑合明简历详见第八节中董事的任职情况、陈玉琴为本公司股东志凯有限公司的董事兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
郑合明	董事长	现任	男	57	2011年04月27日	2017年06月05日	152,620,000	0	0	152,620,000
冯育升	董事; 副总经理; 董事会秘书	现任	男	59	2011年04月27日	2017年06月05日	0	0	0	0
郑少强	董事; 副总经理	现任	男	60	2011年04月27日	2017年06月05日	0	0	0	0
郑雅珊	董事; 副总经理	现任	女	29	2011年04月27日	2017年06月05日	0	0	0	0
董吕华	董事	现任	男	44	2012年03月28日	2017年06月05日	0	0	0	0
周林	董事	现任	男	31	2013年10月10日	2017年06月05日	0	0	0	0
谢青	独立董事	现任	男	50	2014年06月06日	2017年06月05日	0	0	0	0
李洁芝	独立董事	现任	女	42	2014年06月06日	2017年06月05日	0	0	0	0
蔡开雄	独立董事	现任	男	46	2014年06月06日	2017年06月05日	0	0	0	0
林华丽	监事会主席	现任	女	37	2014年06月06日	2017年06月05日	0	0	0	0
张可斌	监事	现任	男	30	2014年06月06日	2017年06月05日	0	0	0	0
孔德坚	监事	现任	男	28	2014年06月06日	2017年06月05日	0	0	0	0
魏丽纯	财务总监	现任	女	44	2011年04月27日	2017年06月05日	0	0	0	0
蒋衡杰	独立董事	离任	男	65	2011年04月27日	2014年06月05日	0	0	0	0
张声光	独立董事	离任	男	70	2011年04月27日	2014年06月05日	0	0	0	0

					月 27 日	月 05 日				
陈建平	独立董事	离任	男	48	2011 年 04 月 27 日	2014 年 06 月 05 日	0	0	0	0
吴美虹	监事会主席	离任	女	45	2011 年 04 月 27 日	2014 年 06 月 05 日	0	0	0	0
张建锋	监事	离任	男	40	2011 年 04 月 27 日	2014 年 06 月 05 日	0	0	0	0
郑卓彬	监事	离任	男	36	2011 年 04 月 27 日	2014 年 06 月 05 日	0	0	0	0
李惠生	监事	离任	男	40	2011 年 04 月 27 日	2014 年 06 月 05 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	152,620,000	0	0	152,620,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、郑合明：男，中国籍，香港永久居民，57岁。1976年参加工作，1979年移居香港经商；精通皮草、皮革制品的开发和生产。1985年创立凯撒（集团）香港有限公司。现任广东省政协常委、中国服装协会女装专业委员会副主任委员、中国皮革协会皮衣专业委员会副主任委员、中国皮革协会第六届理事会副理事长、广东省工商联会副会长，公司董事长、总经理。

2、冯育升：男，中国籍，59岁，香港浸会大学工商管理硕士，中国注册会计师（非执业），1974年参加工作，历任普宁县金宁钟日用制品有限公司会计部主任、汕头特区对外商业总公司下属企业财务部经理、汕头特区对外商业（集团）公司财务科长；1998年7月加入凯撒（中国）股份有限公司；自2000年起，历任中国人民政治协商会议汕头市龙湖区第二届、第三届、第四届委员会委员，现任汕头市龙湖区政协第五届委员会委员、广东金明精机股份有限公司独立董事、黑牛食品股份有限公司独立董事、公司董事、副总经理、董事会秘书。

3、郑少强：男，中国籍，60岁，大专学历。历任广东普宁县组织部干部、汕头特区组织部科长、汕头市龙湖区工商局副局长，汕头市龙湖区人大代表、汕头市纺织服装商会副会长等职务，现任公司董事、副总经理。

4、郑雅珊：女，中国籍，香港永久居民，29岁，大学学历，2009年毕业于英国伦敦中央圣马丁艺术与设计学院，曾任广州市凯撒服饰设计有限公司市场策划部经理，公司策划部经理，现任公司董事、副总经理、研发总监。

5、**董吕华**：男，中国籍，44岁，本科学历，毕业于广州外国语学院（现广东外贸外语大学），1992年至1998年，任广东省汕头市物资进出口有限公司进出口经理，1998年至2005年，任广州麦迪皮具商行总经理，2005年至今，任广州市集盛服饰皮具有限公司总经理，现任公司董事。

6、**周林**：男，中国籍，31岁，清华大学机械工程系专业工学学士。历任华控投资基金投资经理、研究部主管、中植集团研究员，2011年加入中新融创资本管理有限公司，现任中新融创资本管理有限公司副总经理、研究部总监、本公司董事。

7、**谢青**：男，中国籍，50岁，硕士学历，经济师，曾在《今日名流》、《中外服装》、《深圳服饰报》等报刊先后任主任、主编，历任广州服装设计师协会任会长助理，广东省服装服饰行业协会、广东省服装设计师协会先后任副秘书长、会长助理、副会长兼秘书长，中国服装协会协作与培训部主任，现任中国服装协会副秘书长、公司的独立董事。

8、**蔡开雄**：男，中国籍，46岁，硕士学历，高级会计师、国际注册内部审计师、注册会计师，注册税务师、水利工程造价工程师。历任汕头职业技术学院经济管理系讲师、汕头市林百欣科技中专财务室主任、汕头市龙湖区人民检察院人民监督员，汕头市汕特会计师事务所有限公司兼任注册会计师，2012年8月起，任汕头市龙湖区政府粤东物流新城项目财务监督组成员，现任本公司的独立董事。

9、**李洁芝**：女，中国籍，42岁，本科学历，律师，历任广东省第二建筑工程公司合同审查员、汕头商务律师事务所实习律师、广东为正律师事务所执业律师，广东百泰律师事务所合伙人律师，现任公司的独立董事、广东本力律师事务所主任律师。

10、**魏丽纯**：女，中国籍，44岁，本科学历，注册会计师，曾任汕头市商业对外贸易有限公司财务、汕头汉和美食有限公司财务主管，2001年至今在公司工作，现任公司财务总监。

11、**林华丽**：女，中国籍，37岁，汉族，大专学历，自2000年4月至2011年1月在凯撒股份财务部工作，2011年2月起在凯撒审计部工作，现任公司监事会主席、审计部主管。

12、**孔德坚**：男，中国籍，28岁，本科学历，历任广州艾地广告有限公司平面设计师、广州市凯撒服饰设计有限公司平面设计师，现任公司公司监事、公司电子商务部副经理。

13、**张可斌**：男，中国籍，30岁，本科学历，国际注册内部审计师，2008年加入公司工作，现任公司监事、财务部经理。

在股东单位任职情况：

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况：

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑合明	攀枝花金江钛业有限公司	董事长	2007年12月21日		否
郑合明	康盛（香港）有限公司	董事	2002年03月15日		否
郑合明	凯撒置业有限公司	董事	1996年01月23日		否
郑合明	星群发展有限公司	董事	2004年05月12日		否
冯育升	广东金明精机股份有限公司	独立董事	2013年08月31日	2016年08月30日	是
冯育升	黑牛食品股份有限公司	独立董事	2014年05月23日	2017年05月22日	是
周林	中新融创资本管理有限公司	副总经理、研究部总监	2011年11月01日		是
周林	重庆昊融投资有限公司	董事及副总经理	2012年01月01日		是
蔡开雄	汕头市林百欣科学技术中等专业学校	财务室主任	2004年01月01日		是
李洁芝	广东本力律师事务所	主任律师	2006年11月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司的独立董事的津贴经过2014年第一次临时股东大会审议通过，其他董事及监事不领取董事、监事报酬，按其行政职务领取报酬。高级管理人员的薪酬经第五届董事会第一次会

议审议通过。根据公司《薪酬管理制度》、2014年度经营目标，独立董事的津贴、高级管理人员的报酬按标准准时支付到个人账户。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郑合明	董事长、总经理	男	57	现任	18	0	18
冯育升	董事；副总经理；董事会秘书	男	59	现任	27.27	0	27.27
郑少强	董事；副总经理	男	60	现任	20.4	0	20.4
郑雅珊	董事；副总经理	女	29	现任	22.36	0	22.36
董吕华	董事	女	43	现任	33.39	0	33.39
谢青	独立董事	男	50	现任	4.08	0	4.08
蔡开雄	独立董事	男	46	现任	4.08	0	4.08
李洁芝	独立董事	女	42	现任	4.08	0	4.08
周林	董事	男	31	现任	0	0	0
林华丽	监事	女	37	现任	5.04	0	5.04
孔德坚	监事	男	28	现任	11.84	0	11.84
张可斌	监事	男	30	现任	8.77	0	8.77
魏丽纯	财务总监	女	44	现任	19.46	0	19.46
蒋衡杰	独立董事	男	65	离任	2.5	0	2.5
张声光	独立董事	男	70	离任	2.5	0	2.5
陈建平	独立董事	男	48	离任	2.5	0	2.5
吴美虹	监事	女	45	离任	10.98	0	10.98
张建锋	监事	男	40	离任	7.84	0	7.84
郑卓彬	监事	男	36	离任	10.85	0	10.85
李惠生	监事	男	40	离任	6.63	0	6.63
合计	--	--	--	--	222.57	0	222.57

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋衡杰	独立董事	任期满离任	2014年06月05日	任期满离任
张声光	独立董事	任期满离任	2014年06月05日	任期满离任
陈建平	独立董事	任期满离任	2014年06月05日	任期满离任
吴美虹	监事会主席	任期满离任	2014年06月05日	任期满离任
张建锋	监事	任期满离任	2014年06月05日	任期满离任
郑卓彬	监事	任期满离任	2014年06月05日	任期满离任
李惠生	监事	任期满离任	2014年06月05日	任期满离任
谢青	独立董事	被选举	2014年06月06日	独立董事换届选举
李洁芝	独立董事	被选举	2014年06月06日	独立董事换届选举
蔡开雄	独立董事	被选举	2014年06月06日	独立董事换届选举
林华丽	监事会主席	被选举	2014年06月06日	监事换届选举
张可斌	监事	被选举	2014年06月06日	监事换届选举
孔德坚	监事	被选举	2014年06月06日	监事换届选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

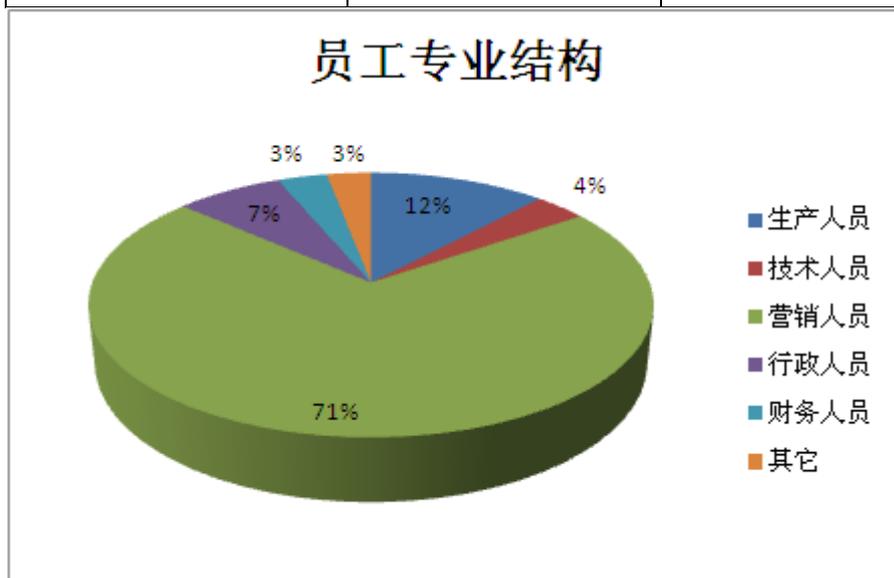
报告期内公司核心研发人员没有发生变化。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，员工总数为1043人。

1、员工专业结构

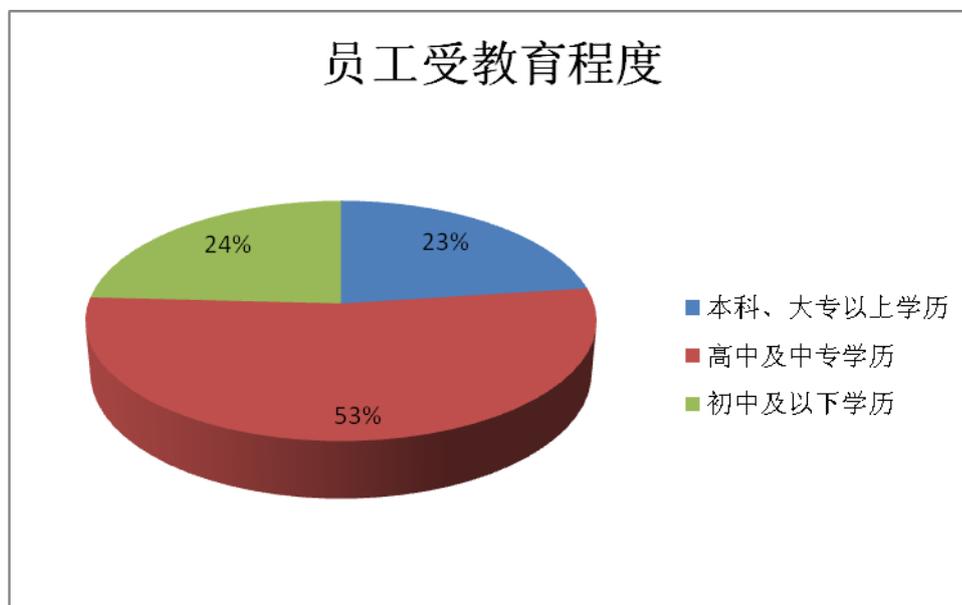
专业分工	人数	占员工总数的比例
生产人员	124	11.89%
技术人员	37	3.55%
营销人员	741	71.05%
行政人员	75	7.19%
财务人员	35	3.36%
其它	31	2.96%
合 计	1043	100.00%



2、员工受教育程度

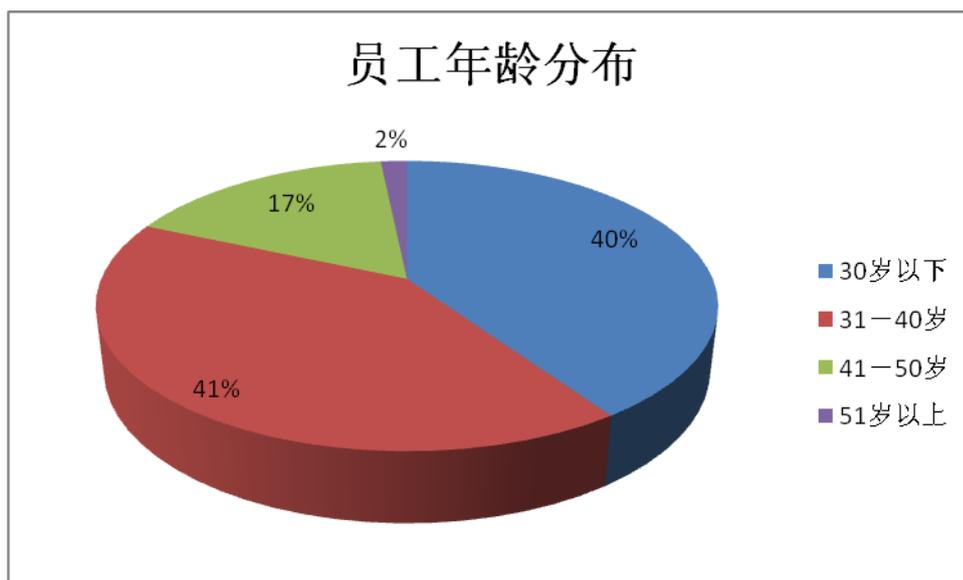
学 历	人 数	占员工总数的比例
本科、大专以上学历	239	22.91%
高中及中专学历	552	52.92%

初中及以下学历	252	24.17%
合 计	1043	100.00%



3、员工年龄分布

年 龄 区 间	人 数	占员工总数的比例
30岁以下	422	40.46%
31—40岁	429	41.13%
41—50岁	175	16.78%
51岁以上	17	1.63%
合 计	1043	100.00%



4、公司承担费用的离退休职工人数 0人。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

1、公司根据广东监管局《关于深入学习贯彻“关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见”的通知》（广东证监[2014]03号）文件精神，认真组织实施，形成总结报告备案；2、公司根据广东监管局《关于进一步做好上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行工作的通知》（广东证监[2014]04号）文件精神，认真组织实施，对公司股东、关联方以及公司尚未履行完毕的承诺情况进行清理，完成《上市公司相关公开承诺履行情况信息数据项目表》、相关承诺披露的相关工作。披露网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>），公告编号：2014-007，公告名称：关于公司及相关主体承诺履行情况的公告；3、公司根据《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，报告期内在定期报告编制、利润分配、对外投资、吸收合并等内幕信息事项，严格控制知情人范围，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。公司不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及执行处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 02 月 26 日	《关于 2013 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2013 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2013 年度财务决算报告的议案》；《关于 2013 年年度报告及其摘要的议案》；《关于 2013 年度内部控制自我评价报告的议案》；《关于 2013 年度募集资金使用情况的专项报告的议案》；《关于 2013 年度利润分配预案的议案》；《关于聘请 2014 年度审计单位的议案》	审议通过	2014 年 02 月 27 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2014-018，公告名称：2013 年度股东大会决议公告

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 06 日	1、关于公司董事会换届选举的议案； 1.1 选举第五届董事会非独立董事； 1.1.1 选举郑合明为公司第五届董事会董事； 1.1.2 选举冯育升为公司第五届董事会董事； 1.1.3 选举郑少强为公司第五届董事会董事； 1.1.4 选举董吕华为公司第五届董事会董事； 1.1.5 选举郑雅珊	审议通过	2014 年 06 月 07 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2014-046，公告名称：2014 年第一次临时股东大会决议公告

		<p>为公司第五届董事会董事； 1.1.6 选举周林为公司第五届董事会董事； 1.2 选举第五届董事会独立董事； 1.2.1 选举谢青为公司第五届董事会独立董事； 1.2.2 选举蔡开雄为公司第五届董事会独立董事； 1.2.3 选举李洁芝为公司第五届董事会独立董事； 2、关于公司监事会换届选举的议案； 2.1 选举孔德坚为公司第五届监事会非职工代表监事； 2.2 选举林华丽为公司第五届监事会非职工代表监事； 3、关于独立董事津贴的议案； 4、关于修订《公司章程》的议案； 5、关于修订《监事会议事规则》的议案；</p>			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 08 日	<p>1、关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合条件的议案； 2、关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案； 2.1 本次交易整体方案； 2.2 标的资产及交易对方； 2.3 标的公司的定价依据及交易价格； 2.4 标的资产办理权属转移的合同义务和违约责任； 2.5、本</p>	审议通过	2014 年 07 月 09 日	<p>披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn), 公告编号：2014-058, 公告名称：2014 年第二次临时股东大会决议公告</p>

		<p>次重组发行股份的方案；2.5.1、本次重组涉及的股份发行；2.5.2、发行股票的种类和面值；2.5.3、发行方式及发行对象；2.5.4、发行股份的定价基准日、定价依据和发行价格；2.5.5、发行股份的数量；2.5.6、本次发行股份的锁定期；2.5.7、上市地点；2.5.8、过渡期损益归属；2.5.9、滚存未分配利润安排；2.5.10、募集的配套资金用途；2.6、本次交易的现金支付；2.6.1、本次交易的现金对价；2.6.2、以配套募集资金支付现金对价；2.7、盈利承诺及补偿；2.8、超额业绩奖励；2.9、决议有效期；</p> <p>3.关于<凯撒(中国)股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)>及其摘要的议案；</p> <p>4.关于公司与交易对方签署附生效条件的<凯撒(中国)股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议>的议案；</p> <p>5.关于公司与交易对方签署附生效条件的《盈利预测补偿协议》的议案；</p> <p>6.关于本次交易不</p>			
--	--	---	--	--	--

		构成关联交易的议案； 7. 关于本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第四十二条第二款规定的议案； 8. 关于本次交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案； 9. 关于修订公司章程的议案； 10. 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关事项的议案			
--	--	---	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张声光	6	5	1	0	0	否
陈建平	6	4	2	0	0	否
蒋衡杰	6	1	4	1	0	否
李洁芝	8	8	0	0	0	否
蔡开雄	8	8	0	0	0	否
谢青	8	1	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

公司独立董事能够严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《独立董事工作制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理化意见和建议。报告期内，公司独立董事关于《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》、《2013年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于2013年度募集资金使用情况的专项报告的议案》、《关于2013年度利润分配预案的议案》、《关于聘请2014年度审计单位的议案》、《关于2014年度使用自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于2014年度日常关联交易预计情况的议案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于募集资金2014年上半年度存放与使用情况的议案》、《关于调整发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》及其他需要独立董事发表意见的事项发表了独立、公正的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、提名委员会履职情况

提名委员会委员认真履行职责，按照《公司董事会提名委员会实施细则》规定，对董事候选人、监事人员的人选进行审查并提出建议。2014年提名委员会召开1次会议，审议通过了《关于提名第五届董事候选人的议案》、《关于提名第五届监事候选人的议案》。

2、审计委员会履职情况

根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审计委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会对年度财务报告进行审计的工作规程》，公司

董事会审计委员会勤勉尽责，先后召开了六次会议，就2013年度财务报告审计工作与外聘审计师进行沟通，在年度财务报告编制及审计过程中认真履行了监督、核查职能；认真听取公司内审部对2014年度内审部工作汇报，对公司治理及业务流程控制提出指导性意见；对公司拟非公开发行股票所编制的《前次募集资金使用情况报告》进行了审议，对2013年第4季度工作汇报进行审议，对2013年度工作总结及2014年工作计划进行审议，对2014年第1季度、第2季度、第3季度工作汇报进行审议。

3、战略委员会履职情况

战略委员会先后召开了一次会议，分别对关于签订融资租赁公司收购及合作经营之框架协议的事项认真进行了审核，认为该投资行为符合相关法律法规的要求，能够为公司的长远发展及广大股东创造更大的价值，同意提交董事会审议。

4、薪酬委员会履职情况

薪酬委员会认真履行职责，按照《公司董事会薪酬委员会实施细则》规定，合理提出董事、监事、高管人员的薪酬水平，从而更好地维护公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。2014年薪酬委员会召开1次会议，审议通过了《关于第五届董事会独立董事的津贴的事项的议案》。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

1、业务独立情况

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

2、资产独立情况

公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明确。公司设立过程中，股东投入的

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

3、人员独立情况

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

4、财务独立情况

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

5、机构独立情况

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

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了较为完善的薪酬体系和绩效考评体系，高级管理人员的收入与其工作绩效相联系。公司董事会薪酬与考核委员会根据公司主要财务指标和经营目标完成情况，对高级管

理人员的工作成果、工作能力、工作态度等方面进行考评。公司未来将根据有关法律法规要求，结合公司实际，待条件成熟后，适时重新启动股权激励计划，更好的推动公司发展。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

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

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 17 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网披露，《凯撒（中国）股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 13 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]40030011 号
注册会计师姓名	李恩成、王淑燕

审计报告正文

凯撒（中国）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的凯撒（中国）股份有限公司（以下简称“凯撒股份”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及母公司资产负债表，2014年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯撒股份2014年12月31日合并及母公司的财务状况以及2014年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王淑燕

中国注册会计师：李恩成

二〇一五年三月十三日

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	256,973,322.34	272,843,042.12
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	2,500,000.00
应收账款	88,860,962.60	94,522,970.31
预付款项	32,381,156.26	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	13,382,471.55	14,055,231.69
买入返售金融资产		
存货	380,340,654.51	386,240,261.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	330,000,000.00	400,000,000.00
流动资产合计	1,101,938,567.26	1,218,197,389.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	178,225,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	30,010,400.87	
投资性房地产	45,985,876.02	47,798,218.28
固定资产	351,891,455.98	376,133,352.87
在建工程	0.00	3,099.12
工程物资	38,192.88	32,666.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,087,617.43	11,410,669.66
开发支出		
商誉	19,237,315.96	35,466,426.76
长期待摊费用	36,726,331.22	39,093,684.14
递延所得税资产	7,839,546.45	8,393,494.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	680,041,736.81	548,331,611.30
资产总计	1,781,980,304.07	1,766,529,000.63
流动负债：		
短期借款	75,468,021.26	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,813,077.00	18,181,365.33
应付账款	29,842,450.80	39,721,515.57
预收款项	3,302,008.68	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	3,642,763.38	7,511,280.71
应交税费	6,676,149.00	-4,178,580.00
应付利息		
应付股利		

其他应付款	11,596,356.32	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	152,340,826.44	182,887,098.17
非流动负债：		
长期借款	5,206,542.00	7,076,070.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,020,000.00	4,024,705.88
递延所得税负债	0.00	106,990.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,226,542.00	11,207,765.98
负债合计	160,567,368.44	194,094,864.15
所有者权益：		
股本	389,990,000.00	389,990,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	815,654,488.91	810,424,811.58
减：库存股		
其他综合收益	-2,347,593.80	-2,157,023.96
专项储备		
盈余公积	47,001,197.27	45,376,000.42
一般风险准备		

未分配利润	218,834,996.94	225,595,925.58
归属于母公司所有者权益合计	1,469,133,089.32	1,469,229,713.62
少数股东权益	152,279,846.31	103,204,422.86
所有者权益合计	1,621,412,935.63	1,572,434,136.48
负债和所有者权益总计	1,781,980,304.07	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	207,657,869.23	241,621,003.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,500,000.00
应收账款	84,572,233.24	107,650,207.90
预付款项	3,937,067.67	7,450,934.31
应收利息		
应收股利	2,070,400.00	
其他应收款	12,230,595.26	14,120,856.02
存货	250,147,464.18	275,322,873.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	330,000,000.00	400,000,000.00
流动资产合计	890,615,629.58	1,048,665,875.13
非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	304,579,599.80	170,298,309.73
投资性房地产	45,985,876.02	47,798,218.28
固定资产	347,484,939.45	369,343,725.82
在建工程		3,099.12

工程物资	38,192.88	32,666.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,087,617.43	11,410,669.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,935,699.64	31,273,181.41
递延所得税资产	5,085,576.34	5,401,687.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	769,197,501.56	665,561,557.76
资产总计	1,659,813,131.14	1,714,227,432.89
流动负债：		
短期借款	75,468,021.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,813,077.00	18,181,365.33
应付账款	35,326,515.19	46,729,295.43
预收款项	881,783.49	4,384,432.44
应付职工薪酬	2,817,206.56	5,896,623.98
应交税费	6,698,735.65	-4,556,601.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,972,393.89	196,304,481.61
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	208,977,733.04	266,939,597.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,020,000.00	4,024,705.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,020,000.00	4,024,705.88
负债合计	211,997,733.04	270,964,303.29
所有者权益：		
股本	389,990,000.00	389,990,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	822,829,686.35	822,829,686.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,194,681.62	39,569,484.77
未分配利润	193,801,030.13	190,873,958.48
所有者权益合计	1,447,815,398.10	1,443,263,129.60
负债和所有者权益总计	1,659,813,131.14	1,714,227,432.89

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	541,521,083.36	506,380,782.66
其中：营业收入	541,521,083.36	506,380,782.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	550,234,676.18	470,798,319.90
其中：营业成本	333,800,685.62	235,572,586.59
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	3,069,929.00	4,194,760.67
销售费用	152,931,947.06	175,335,426.36
管理费用	34,848,905.38	34,758,063.99
财务费用	826,925.29	2,612,636.69
资产减值损失	24,756,283.83	18,324,845.60
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）	18,989,196.71	6,352,308.54
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）	10,275,603.89	41,934,771.30
加：营业外收入	3,337,562.81	5,045,525.18
其中：非流动资产处置利得	549,274.14	0.00
减：营业外支出	335,275.70	447,476.52
其中：非流动资产处置损失	325,393.20	270,634.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,277,891.00	46,532,819.96
减：所得税费用	11,752,013.51	14,450,061.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,525,877.49	32,082,758.85
归属于母公司所有者的净利润	6,563,968.21	25,400,234.24
少数股东损益	-5,038,090.72	6,682,524.61
六、其他综合收益的税后净额	-190,569.84	-1,250,973.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-190,569.84	-1,250,973.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 重新计量设定受益计划	0.00	

净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-190,569.84	-1,250,973.68
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	
4. 现金流量套期损益的有效部分	0.00	
5. 外币财务报表折算差额	-190,569.84	-1,250,973.68
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	1,335,307.65	30,831,785.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,373,398.37	24,149,260.56
归属于少数股东的综合收益总额	-5,038,090.72	6,682,524.61
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.020	0.08
(二) 稀释每股收益	0.020	0.08

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

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	303,368,063.59	342,682,329.97
减：营业成本	176,415,815.93	188,600,282.39
营业税金及附加	2,581,875.95	3,087,653.51
销售费用	84,953,042.65	104,541,463.57

管理费用	21,975,152.39	20,194,412.48
财务费用	-2,216,176.29	-1,439,771.69
资产减值损失	19,766,098.47	15,868,577.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	22,982,683.36	42,736,308.54
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）	22,874,937.85	54,566,021.00
加：营业外收入	3,017,136.17	4,804,258.85
其中：非流动资产处置利得	520,199.14	
减：营业外支出	318,909.04	116,691.47
其中：非流动资产处置损失	318,909.04	68,949.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,573,164.98	59,253,588.38
减：所得税费用	9,321,196.48	7,872,659.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,251,968.50	51,380,928.76
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		

5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	16,251,968.50	51,380,928.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	574,731,724.52	571,769,596.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,626,963.12	19,156,970.18
经营活动现金流入小计	585,358,687.64	590,926,566.81
购买商品、接受劳务支付的现金	312,754,834.30	269,806,133.48
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	69,442,412.04	76,320,840.61
支付的各项税费	33,912,181.52	50,915,319.59
支付其他与经营活动有关的现金	88,148,811.05	96,474,904.00
经营活动现金流出小计	504,258,238.91	493,517,197.68
经营活动产生的现金流量净额	81,100,448.73	97,409,369.13
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	
取得投资收益收到的现金	18,978,795.84	6,352,308.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,112,950.00	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	151,091,745.84	8,459,418.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,564,193.28	49,639,772.87
投资支付的现金	253,062,577.60	430,662,422.40
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	278,626,770.88	480,302,195.27
投资活动产生的现金流量净额	-127,535,025.04	-471,842,776.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	68,167,300.00	524,047,329.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	68,167,300.00	
取得借款收到的现金	95,468,021.26	
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	0.00
筹资活动现金流入小计	171,047,572.18	524,047,329.00
偿还债务支付的现金	121,890,120.00	11,916,496.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,584,833.61	32,306,857.97
其中：子公司支付给少数股东的		15,105,294.58

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,695,000.00	3,117,194.70
筹资活动现金流出小计	140,169,953.61	47,340,548.67
筹资活动产生的现金流量净额	30,877,618.57	476,706,780.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-278,872.32	-224,277.14
五、现金及现金等价物净增加额	-15,835,830.06	102,049,095.59
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	252,610,706.94	268,446,537.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	338,362,719.30	383,300,922.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,667,187.18	60,696,672.72
经营活动现金流入小计	358,029,906.48	443,997,595.11
购买商品、接受劳务支付的现金	161,000,661.87	177,731,876.11
支付给职工以及为职工支付的现金	44,066,216.90	45,056,017.77
支付的各项税费	26,009,137.01	31,703,916.12
支付其他与经营活动有关的现金	37,385,457.32	126,027,281.48
经营活动现金流出小计	268,461,473.10	380,519,091.48
经营活动产生的现金流量净额	89,568,433.38	63,478,503.63
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	
取得投资收益收到的现金	20,901,882.49	42,736,308.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,078,450.00	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	152,980,332.49	44,827,988.54
购建固定资产、无形资产和其他	11,902,749.43	39,071,667.46

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	209,837,577.60	430,662,422.40
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	221,740,327.03	469,734,089.86
投资活动产生的现金流量净额	-68,759,994.54	-424,906,101.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		524,047,329.00
取得借款收到的现金	95,468,021.26	
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	95,468,021.26	524,047,329.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,510,704.30	12,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	116,695,000.00	3,117,194.70
筹资活动现金流出小计	150,205,704.30	25,957,194.70
筹资活动产生的现金流量净额	-54,737,683.04	498,090,134.30
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	-33,929,244.20	136,662,532.50
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	203,295,253.83	237,224,493.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	389,990,000.00				810,424,811.58		-2,157,023.96		45,376,000.42		225,595,925.58	103,204,422.86	1,572,434,648.48

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	389,990.00			810,424.81		-2,157,023.96	45,376,000.42		225,595,925.58	103,204,422.86	1,572,434.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,229,677.33		-190,569.84	1,625,196.85		-6,760,928.64	49,075,423.45	48,978,799.15	
（一）综合收益总额						-190,569.84			6,563,968.21	-5,038,090.72	1,335,307.65	
（二）所有者投入和减少资本				5,403,584.94						73,369,206.56	78,772,791.50	
1. 股东投入的普通股										68,167,300.00	68,167,300.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				5,403,584.94						5,201,906.56	10,605,491.50	
（三）利润分配							1,625,196.85		-13,324,896.85	-3,929,600.00	-15,629,300.00	
1. 提取盈余公积							1,625,196.85		-1,625,196.85			
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	

											00	0	00
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-173,907.61							-15,326,092.39	-15,500,000.00
四、本期期末余额	389,900.00				815,654,488.91	-2,347,593.80		47,001,197.27		218,834,996.94	152,279,846.31	1,621,412,935.63	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	214,000,000.00				423,002,292.09	-906,050.28		40,237,907.54		260,973,784.22	111,949,754.38	1,049,257,687.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	214,000,000.00				423,002,292.09	-906,050.28		40,237,907.54		260,973,784.22	111,949,754.38	1,049,257,687.95	

	00,00				2,292.		50.28		,907.5		3,784.	9,754.	257,68
	0.00				09				4		22	38	7.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	175,990,000.00				387,422,519.49		-1,250,973.68		5,138,092.88		-35,377,858.64	-8,745,331.52	523,176,448.53
（一）综合收益总额							-1,250,973.68				25,400,234.24	6,682,524.61	30,831,785.17
（二）所有者投入和减少资本	111,790,000.00				408,822,519.49							188,143.87	520,800,663.36
1. 股东投入的普通股	111,790,000.00				408,627,634.30								520,417,634.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					194,885.19							188,143.87	383,029.06
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	389,990,000.00				810,424,811.58		-2,157,023.96		45,376,000.42		225,595,925.58	103,204,422.86	1,572,434,136.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	389,990,000.00				822,829,686.35				39,569,484.77	190,873,958.48	1,443,263,129.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）									1,625,196.85	2,927,071.65	4,552,268.50
（一）综合收益总额										16,251,968.50	16,251,968.50
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,625,196.85	-13,324,896.85	-11,699,700.00	
1. 提取盈余公积								1,625,196.85	-1,625,196.85		
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,699,700.00	-11,699,700.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	389,990,000.00				822,829,686.35			41,194,681.62	193,801,030.13	1,447,815,398.10	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权		

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										51,380,928.76	51,380,928.76
（二）所有者投入和减少资本	111,790,000.00				408,627,634.30						520,417,634.30
1. 股东投入的普通股	111,790,000.00				408,627,634.30						520,417,634.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）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. 对所有者（或股东）的分配	42,800,000.00									-55,640,000.00	-12,840,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益	21,400,				-21,400,						

内部结转	000.00				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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）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

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。

2014年8月13日，公司工商登记机构变更为汕头市工商行政管理局。

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、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

深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）于2014年5月14日成立，取得《非法人企业营业执照》，本年度合并财务报表范围增加深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）。详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、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12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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，确认为其他综合收益。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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价

值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合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) 存货取得和发出的计价方法

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认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、划分为持有待售资产

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。

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。

13、长期股权投资

长期股权投资，是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位，且本公司仅对该被投资单位的净资产享有权利；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法核算；对合营企业和联营企业投资采用

权益法核算。

（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在最终控制方合并财务报表中的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方法

①成本法核算的长期股权投资

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在公司个别财务报表中采用成本法核算。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

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当

期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

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

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

15、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

17、借款费用

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

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。

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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法”

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、16、(3) “融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

19、长期资产减值

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、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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

（1）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）预计负债最佳估计数的确定方法

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。

23、收入

（1）销售商品收入

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）提供劳务收入

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。

（3）让渡资产使用权收入

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。

（4）公司具体的销售商品收入确认原则如下：

①商场与电子商务平台销售：于收到商场或电子商务平台的结算清单时确认销售收入，具体的流程如下：

公司于每月末统计本月交付消费者的商品，以商品的成本价借记发出商品，收到商场或电子商务平台结算清单并核对无误后，商场按照零售额扣除商场扣点，电子商务平台按照销售额扣除平台扣点后，开具发票并确认销售收入。

②经销商销售：于货物发出，办妥运输后，公司按结算期开具销售发票确认销售收入，具体的流程如下：

经销商销售系买断销售，除产品质量问题外，不允许退货，月末公司按照实际发货额扣减由于产品质量问题退货额后的净额给经销商开具发票确认收入。

③自营店（含电子商务网店）销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。

④制服团购销售：于货物发出，经客户确认后，开具发票确认销售收入。

⑤联营店销售：于收到联营店的结算清单时确认销售收入，具体的流程如下：

公司于每月末统计本月交付消费者的商品，以商品的成本价借记发出商品。结算时与联营店进行结算清单核对，确认无误后，按照与联营店约定的结算金额给联营店开具发票并确认销售收入。

⑥皮草贸易销售：于货物发出，办妥运输及报关手续后，公司开具销售凭证确认销售收入。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除界定为与资产相关的政府补助外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1-1、本公司作为承租人记录经营租赁业务：

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

1-2、本公司作为出租人记录经营租赁业务：

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

2-1、本公司作为承租人记录融资租赁业务：

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2-2、本公司作为出租人记录融资租赁业务：

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《关于印发〈企业会计准则第 39 号——公允价值计量〉的通知》(财会[2014]6 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 30 号——财务报表列报〉的通知》(财会[2014]7 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉的通知》(财会[2014]8 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 33 号——合并财务报表〉的通知》(财会[2014]10 号)、《关于印发〈企业会计准则第 40 号——合营安排〉的通知》(财会[2014]11 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》(财会[2014]14 号)、《关于印发〈企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露〉的通知》(财会[2014]16 号)的规定	公司第五届董事会第七次会议	本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述 7 项会计准则。

(1) 合并报表

2014年	采用前年初余额	采用会计准则(《企业会计准则2号-长期股权投资》)	采用后年初余额
可供出售金融资产	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	30,000,000.00	-30,000,000.00	0.00

(2) 公司报表

2014年	采用前年初余额	采用会计准则(《企业会计准则2号-长期股权投资》)	采用后年初余额
可供出售金融资产	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	200,298,309.73	-30,000,000.00	170,298,309.73

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯撒（中国）股份香港有限公司	16.5%（按照香港地区的税收政策

2、其他

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，其余公司均适用 25% 所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	440,501.26	952,505.08
银行存款	250,659,133.37	267,345,682.05
其他货币资金	5,873,687.71	4,544,854.99
合计	256,973,322.34	272,843,042.12
其中：存放在境外的款项总额	11,712,077.48	4,882,834.75

其他说明

(1) 年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 4,362,615.40 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，年末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且

有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	2,500,000.00
合计	0.00	2,500,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,686,341.00	0.00
合计	1,686,341.00	0.00

其他说明

年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,941,470.98	99.64%	7,080,508.38	7.38%	88,860,962.60	100,731,843.32	100.00%	6,208,873.01	6.16%	94,522,970.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	342,493.66	0.36%	342,493.66	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	96,283,964.64	100.00%	7,423,002.04	7.71%	88,860,962.60	100,731,843.32	100.00%	6,208,873.01	6.16%	94,522,970.31

						32				
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	84,060,423.38	4,203,021.17	5.00%
1 年以内小计	84,060,423.38	4,203,021.17	5.00%
1 至 2 年	10,222,243.66	2,044,448.74	20.00%
2 至 3 年	1,646,682.28	823,341.14	50.00%
3 年以上	12,121.66	9,697.33	80.00%
合计	95,941,470.98	7,080,508.38	7.38%

确定该组合依据的说明：

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,213,537.24 元；本期收回或转回坏账准备金额-591.79 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,249,269.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,666,140.83 元。

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,964,259.03	89.45%	47,983,811.89	99.89%
1 至 2 年	3,416,897.23	10.55%	52,072.00	0.11%
合计	32,381,156.26	--	48,035,883.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项 目	年末余额	未及时结算的原因
辛集市先依服装公司	1,188,390.00	按合同约定预付的货款
海宁新尼丹皮革实业公司	907,461.00	按合同约定预付的货款
合 计	2,095,851.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为12,930,081.45元，占预付账款年末余额合计数的比例为39.39%。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,580,953.71	100.00%	3,198,482.16	19.29%	13,382,471.55	17,754,917.19	100.00%	3,699,685.50	20.84%	14,055,231.69

单项金额不重大但单独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	0.00%	0.00
合计	16,580,953.71	100.00%	3,198,482.16	19.29%	13,382,471.55	17,754,917.19	100.00%	3,699,685.50	20.84%	14,055,231.69

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,719,795.50	585,989.76	5.00%
1 至 2 年	1,629,172.55	325,834.51	20.00%
2 至 3 年	996,435.50	498,217.76	50.00%
3 年以上	2,235,550.16	1,788,440.13	80.00%
合计	16,580,953.71	3,198,482.16	19.29%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-464,114.42 元；本期收回或转回坏账准备金额-3,253.68 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来款	40,342.60

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

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
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,580,953.71	17,754,917.19
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
合计	16,580,953.71	17,754,917.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市五维创意园电子商务有限公司	租金及水电费	1,783,859.02	1年以内	10.76%	89,192.95
中国国际贸易中心股份公司	押金	1,132,803.80	1年以内 986,743.40元, 1-2 年 146,060.40元	6.83%	78,549.25
重庆中龙港服饰有限公司	往来款	1,035,640.60	1年以内 803,427.21元, 1-2 年 232,213.39元	6.25%	86,614.04
小高德（广州）置业有限公司	押金	665,265.06	1年以内	4.01%	33,263.25
广州广一电子商务产业园有限公司	押金	645,504.00	1年以内	3.89%	32,275.20
合计	--	5,263,072.48	--	31.74%	319,894.69

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,388,629.99	0.00	9,388,629.99	12,789,360.88	0.00	12,789,360.88
在产品	1,841,307.34	0.00	1,841,307.34	3,212,673.09	0.00	3,212,673.09
库存商品	379,966,736.53	15,276,525.89	364,690,210.64	374,529,076.41	12,989,108.89	361,539,967.52
周转材料	346,408.35	0.00	346,408.35	332,325.25	0.00	332,325.25
发出商品	4,074,098.19	0.00	4,074,098.19	8,365,934.58	0.00	8,365,934.58
合计	395,617,180.40	15,276,525.89	380,340,654.51	399,229,370.21	12,989,108.89	386,240,261.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	12,989,108.89	7,777,750.21		5,490,333.21		15,276,525.89
周转材料	0.00					0.00
合计	12,989,108.89	7,777,750.21		5,490,333.21		15,276,525.89

存货跌价准备计提的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值		销售

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
行理财产品	330,000,000.00	400,000,000.00
合计	330,000,000.00	400,000,000.00

其他说明：

截止2014年12月31日，银行理财产品明细如下：

产品名称	到期日	期限	年末账面余额
交行日增利S款	2015-1-8	8天	90,000,000.00
交行封闭日增利34天	2015-2-2	34天	130,000,000.00
交行封闭日增利35天	2015-2-2	35天	50,000,000.00
中行人民币按期开放	2015-1-20	21天	30,000,000.00
南洋灵活期限	2015-1-8	8天	5,000,000.00

南洋灵活期限	2015-1-12	12天	6,000,000.00
华兴小微余额宝			19,000,000.00
合 计			330,000,000.00

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	178,225,000.00	0.00	178,225,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
按成本计量的	178,225,000.00	0.00	178,225,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
合计	178,225,000.00	0.00	178,225,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津市滨联小额贷款有限责任公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	
广州四九游网络科技有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.57%	
北京网元圣唐娱乐科技有限	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.28%	

公司										
北京中达凯信网络科技有限公司	0.00	8,725,000.00	0.00	8,725,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.58%
成都哆可梦网络科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.28%
杭州幻文科技有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.28%
成都我趣成科技有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.93%
上海甲游网络科技有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.30%
上海逸趣网络科技有限公司	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.93%
合计	30,000,000.00	148,225,000.00	0.00	178,225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
汕头高新区银信通小额贷款有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	10,400.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,010,400.87	0.00
小计	0.00	30,000,000.00	0.00	10,400.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,010,400.87	0.00
合计	0.00	30,000,000.00	0.00	10,400.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,010,400.87	0.00

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	67,976,019.39			67,976,019.39
1. 期初余额	67,976,019.39			67,976,019.39
2. 本期增加金额	0.00			0.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00
4. 期末余额	67,976,019.39			67,976,019.39
1. 期初余额	20,177,801.11			20,177,801.11
2. 本期增加金额	1,812,342.26			1,812,342.26
3. 本期减少金额	0.00			0.00
4. 期末余额	21,990,143.37			21,990,143.37
三、减值准备	0.00			0.00
1. 期初余额	0.00			0.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00
4. 期末余额	0.00			0.00
1. 期末账面价值	45,985,876.02			45,985,876.02
2. 期初账面价值	47,798,218.28			47,798,218.28

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	73,840,921.87	正在办理中

15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额	363,785,083.15	7,996,136.57		7,222,447.89	54,175,742.32	433,179,409.93
2. 本期增加金额	0.00	1,491,107.68		130,015.51	7,454,443.16	9,075,566.35
3. 本期减少金额	6,240,165.84	565,617.50		218,000.00	12,211,397.70	19,235,181.04
4. 期末余额	357,544,917.31	8,921,626.75		7,134,463.40	49,418,787.78	423,019,795.24
1. 期初余额	20,643,667.08	6,273,357.59		3,892,449.71	26,236,582.68	57,046,057.06
2. 本期增加金额	9,684,447.12	230,251.88		621,624.25	16,306,208.99	26,842,532.24
(1) 计提	9,684,447.12	230,251.88		621,624.25	16,306,208.99	26,842,532.24
3. 本期减少金额	118,706.88	509,055.75		178,873.00	11,953,614.41	12,760,250.04
4. 期末余额	30,209,407.32	5,994,553.72		4,335,200.96	30,589,177.26	71,128,339.26
1. 期初余额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	327,335,509.99	2,927,073.03		2,799,262.44	18,829,610.52	351,891,455.98
2. 期初账面价值	343,141,416.07	1,722,778.98		3,329,998.18	27,939,159.64	376,133,352.87

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

	0.00
--	------

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	73,840,921.87	正在办理中

其他说明

(1) 本年折旧额为26,842,532.24元，本年由在建工程转入的固定资产为32,475.19元，本年固定资产减少主要是售出新疆的办公楼及根据实际支付情况调整之前暂估入账的房产。

(2) 公司无融资租赁租入的固定资产。

16、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

17、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	38,192.88	32,666.40
合计	38,192.88	32,666.40

18、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 期初余额	14,262,843.00			6,459,693.33	20,722,536.33
2. 本期增加金额	0.00			0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
4. 期末余额	14,262,843.00			6,459,693.33	20,722,536.33
1. 期初余额	4,659,195.74			4,652,670.93	9,311,866.67
2. 本期增加金额	285,256.92			1,037,795.31	1,323,052.23
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
4. 期末余额	4,944,452.66			5,690,466.24	10,634,918.90
三、减值准备	0.00			0.00	0.00
1. 期初余额	0.00			0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00			0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
1. 期末账面价值	9,318,390.34			769,227.09	10,087,617.43
2. 期初账面价值	9,603,647.26			1,807,022.40	11,410,669.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

本年摊销 1,323,052.23 元。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东集盛服饰皮	19,237,315.96	0.00		0.00		19,237,315.96

具有限公司						
宇鑫（广东）贸易有限公司	24,546,710.80	0.00		0.00		24,546,710.80
合计	43,784,026.76	0.00		0.00		43,784,026.76

（2）商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
宇鑫（广东）贸易有限公司	8,317,600.00	16,229,110.80		0.00		24,546,710.80
合计	8,317,600.00	16,229,110.80		0.00		24,546,710.80

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和11%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试方法详见附注。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	38,732,394.14	11,009,983.51	13,016,046.43	0.00	36,726,331.22
广告费	361,290.00	0.00	361,290.00	0.00	0.00
合计	39,093,684.14	11,009,983.51	13,377,336.43	0.00	36,726,331.22

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,354,033.99	338,508.50	0.00	0.00

可抵扣亏损	4,959,417.44	1,239,854.36	4,960,485.97	1,240,121.49
坏账准备	8,828,931.59	2,091,856.24	9,908,558.51	2,397,439.41
存货跌价准备	11,140,111.53	2,743,066.62	12,989,108.89	3,177,327.64
无形资产摊销	2,685,042.93	671,260.73	2,289,716.26	572,429.06
递延收益	3,020,000.00	755,000.00	4,024,705.88	1,006,176.47
合计	31,987,537.48	7,839,546.45	34,172,575.51	8,393,494.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
抵销内部未实现利润	0.00	0.00	427,960.40	106,990.10
合计	0.00	0.00	427,960.40	106,990.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,839,546.45		8,393,494.07
递延所得税负债		0.00		106,990.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,928,966.97	0.00
可抵扣亏损	11,066,308.35	0.00
合计	16,995,275.32	0.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	11,066,308.35	0.00	
合计	11,066,308.35	0.00	--

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	100,000,000.00
信用借款	75,468,021.26	0.00
合计	75,468,021.26	100,000,000.00

其他说明：

(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) 年末余额中无已到期未偿还的短期借款。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,813,077.00	18,181,365.33
合计	21,813,077.00	18,181,365.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 21,813,077.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	27,975,494.03	33,456,019.96
1 年以上	1,866,956.77	6,265,495.61
合计	29,842,450.80	39,721,515.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	957,462.00	暂欠
广州市洪瑞贸易有限公司	437,805.47	暂欠
合计	1,395,267.47	--

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,934,665.56	8,670,320.58
1 年以上	367,343.12	1,057,545.96
合计	3,302,008.68	9,727,866.54

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,511,280.71	59,121,760.61	62,990,277.94	3,642,763.38
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	6,428,600.34	6,428,600.34	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,511,280.71	65,550,360.95	69,418,878.28	3,642,763.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,511,280.71	55,705,690.50	59,574,207.83	3,642,763.38
2、职工福利费	0.00	445,316.79	445,316.79	0.00
3、社会保险费	0.00	2,638,287.32	2,638,287.32	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,208,070.02	2,208,070.02	0.00
工伤保险费	0.00	180,643.34	180,643.34	0.00
生育保险费	0.00	249,573.96	249,573.96	0.00
4、住房公积金	0.00	315,001.72	315,001.72	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	17,464.28	17,464.28	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	
合计	7,511,280.71	59,121,760.61	62,990,277.94	3,642,763.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	5,903,654.00	5,903,654.00	0.00
2、失业保险费	0.00	524,946.34	524,946.34	0.00
合计	0.00	6,428,600.34	6,428,600.34	0.00

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,638,417.55	-11,824,155.70
营业税	16,098.00	0.00
企业所得税	7,141,083.48	6,728,140.34
个人所得税	24,262.96	56,124.03
城市维护建设税	535,147.89	388,506.91
教育费附加	382,500.13	277,504.83

印花税	79,183.87	75,315.03
堤围防护费	89,086.46	111,385.97
房产税	47,143.26	8,508.09
土地使用税	60.50	90.50
合计	6,676,149.00	-4,178,580.00

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,153,666.03	5,301,442.36
1年以上	7,442,690.29	6,622,207.66
合计	11,596,356.32	11,923,650.02

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市凯汕服饰有限公司	1,920,000.00	押金
合计	1,920,000.00	--

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	5,206,542.00	7,076,070.00
合计	5,206,542.00	7,076,070.00

长期借款分类的说明：

截止2014年12月31日，无已到期未偿还的长期借款。

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,024,705.88		1,004,705.88	3,020,000.00	
合计	4,024,705.88		1,004,705.88	3,020,000.00	--

涉及政府补助的项目：

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项资金项目	514,705.88	0.00	514,705.88	0.00	0.00	与资产相关
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	490,000.00	0.00	3,020,000.00	与资产相关
合计	4,024,705.88	0.00	1,004,705.88	0.00	3,020,000.00	--

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		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

其他说明：

有限售条件股份可上市交易时间

时 间	有限售条件股份数量
2013年8月22日后36个月	11,180,000

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	810,229,926.39	0.00	173,907.61	810,056,018.78
其他资本公积	194,885.19	5,403,584.94	0.00	5,598,470.13
合计	810,424,811.58	5,403,584.94	173,907.61	815,654,488.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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；资本公积增加数为宇鑫（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按本公司持股比例享有的金额。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,157,023.96	-190,569.84	0.00	0.00	-190,569.84	0.00	-2,347,593.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	-2,157,023.96	-190,569.84	0.00	0.00	-190,569.84	0.00	-2,347,593.80
其他综合收益合计	-2,157,023.96	-190,569.84	0.00	0.00	-190,569.84	0.00	-2,347,593.80

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,470,913.45	1,625,196.85	0.00	19,096,110.30
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	1,625,196.85	0.00	47,001,197.27

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	225,595,925.58	260,973,784.22
调整后期初未分配利润	225,595,925.58	260,973,784.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,563,968.21	25,400,234.24
减：提取法定盈余公积	1,625,196.85	5,138,092.88
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	11,699,700.00	12,840,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	42,800,000.00
期末未分配利润	218,834,996.94	225,595,925.58

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,644,240.02	331,613,882.23	501,990,058.11	231,267,414.07

其他业务	3,876,843.34	2,186,803.39	4,390,724.55	4,305,172.52
合计	541,521,083.36	333,800,685.62	506,380,782.66	235,572,586.59

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	292,132.40	286,895.97
城市维护建设税	1,620,116.12	2,257,500.59
教育费附加	1,157,680.48	1,650,364.11
合计	3,069,929.00	4,194,760.67

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注“税项”。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	42,547,392.98	50,965,752.14
租赁费	30,282,624.69	39,098,568.77
折旧费	22,136,377.17	19,496,074.94
商场管理费	18,519,313.33	20,142,245.46
装修费	14,402,353.07	11,524,096.56
广告及制作费	9,767,934.77	12,102,858.18
运输费	4,753,134.95	4,229,651.84
其他	10,522,816.10	17,776,178.47
合计	152,931,947.06	175,335,426.36

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	12,806,374.82	15,594,233.68
折旧费	4,380,444.18	3,780,777.81
聘请中介机构费	4,199,489.57	649,578.88
差旅费	1,388,063.97	1,917,976.90

无形资产摊销	1,323,052.23	1,464,576.72
其他	10,751,480.61	11,350,920.00
合计	34,848,905.38	34,758,063.99

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,885,133.60	4,361,563.39
减：利息收入	4,990,818.39	3,150,561.28
汇兑损益	-39,788.34	104,691.85
银行手续费	777,398.42	809,442.73
资金托管费	195,000.00	487,500.00
合计	826,925.29	2,612,636.69

42、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	749,422.82	59,440.52
二、存货跌价损失	7,777,750.21	9,947,805.08
十三、商誉减值损失	16,229,110.80	8,317,600.00
合计	24,756,283.83	18,324,845.60

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,400.87	0.00
理财产品投资收益	18,978,795.84	6,352,308.54
合计	18,989,196.71	6,352,308.54

44、营业外收入

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	549,274.14	0.00	549,274.14
其中：固定资产处置利得	549,274.14	0.00	549,274.14
政府补助	1,907,705.88	3,933,927.06	1,907,705.88
赔款	584,341.90	867,502.87	584,341.90
其他	296,240.89	244,095.25	296,240.89
合计	3,337,562.81	5,045,525.18	3,337,562.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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项资金项目	514,705.88	617,647.06	与资产相关
2011年广东省现代信息服务业发展专项资金项目	0.00	199,380.00	与收益相关
2013年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金	490,000.00	490,000.00	与资产相关
2013年广东省产业结构调整优势产业转型升级专项资金	0.00	550,000.00	与收益相关
2013年省级企业技术中心专项资金	0.00	1,000,000.00	与收益相关
2012年企业走出去专项资金	0.00	576,900.00	与收益相关
2012年省级现代服务业发展引导专项资金	0.00	500,000.00	与收益相关
2013年度广货网上行活动专项资金	200,000.00	0.00	与收益相关
2012-2013年汕头促进电子商务发展专项资金	400,000.00	0.00	与收益相关
汕头市质量技术监督局拨首届政府质量奖	300,000.00	0.00	与收益相关
2013年商贸流通行业统计资金	3,000.00	0.00	与收益相关
合计	1,907,705.88	3,933,927.06	--

45、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	325,393.20	270,634.91	334,275.70
其中：固定资产处置损失	325,393.20	270,634.91	334,275.70
固定资产报废损失	8,882.50		8,882.50
其他	1,000.00	176,841.61	1,000.00
合计	335,275.70	447,476.52	335,275.70

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,305,055.99	15,803,448.30
递延所得税费用	446,957.52	-1,353,387.19
合计	11,752,013.51	14,450,061.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,277,891.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,319,472.75
子公司适用不同税率的影响	46,109.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,975,342.21
当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异	1,633,970.30
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,766,577.09
其他	10,542.06
所得税费用	11,752,013.51

47、其他综合收益

详见附注七、57。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,990,818.39	3,150,561.28
政府补助	903,000.00	6,626,900.00
赔款	584,341.90	171,066.62
其他	2,835.75	0.00
资金往来	4,145,967.08	9,208,442.28
合计	10,626,963.12	19,156,970.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	75,039,738.20	80,270,321.76
财务费用中支付的现金	777,398.42	809,442.73
营业外支出中支付的现金	1,000.00	176,498.24
银行承兑汇票保证金	4,362,615.40	4,396,505.12
资金往来	7,968,059.03	10,822,136.15
合计	88,148,811.05	96,474,904.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司股东补 2013 年未达利润承诺款	7,412,250.92	0.00
合计	7,412,250.92	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金托管费	195,000.00	487,500.00

其他发行费用	500,000.00	2,629,694.70
重大资产重组中介费	1,000,000.00	0.00
合计	1,695,000.00	3,117,194.70

49、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	1,525,877.49	32,082,758.85
加：资产减值准备	24,756,283.83	18,324,845.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,649,955.38	25,659,879.49
无形资产摊销	1,323,052.23	1,464,576.72
长期待摊费用摊销	13,376,940.76	18,815,990.88
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）	-223,880.94	270,634.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,882.50	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,844,334.02	4,849,063.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,989,196.71	-6,352,308.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	553,947.62	-1,460,377.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-106,990.10	106,990.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,881,199.91	-15,877,021.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,096,863.07	2,423,839.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,165,579.49	17,100,496.88
经营活动产生的现金流量净额	81,100,448.73	97,409,369.13
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	252,610,706.94	268,446,537.00
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	-15,835,830.06	102,049,095.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	252,610,706.94	268,446,537.00
其中：库存现金	440,501.26	952,505.08
可随时用于支付的银行存款	250,659,133.37	267,345,682.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,511,072.31	148,349.87
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	252,610,706.94	268,446,537.00

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,362,615.40	银行承兑汇票保证金存款
合计	4,362,615.40	--

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,343,049.52
其中：美元	51,484.13	6.1190	315,031.39

欧元	5,749.90	7.4556	42,868.95
港币	13,907,512.73	0.78887	10,971,219.57
日元	271,157.00	0.051371	13,929.61
应收账款	--	--	7,073,454.00
港币	8,966,564.83	0.78887	7,073,454.00
长期借款	--	--	5,206,542.00
港币	6,600,000.00	0.78887	5,206,542.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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。企业名称为“深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）”，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）等新的合伙人，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%。

深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）于2014年5月14日成立，取得《非法人企业营业执照》，本年度合并财务报表范围增加深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯撒（中国）股份香港有限公司	香港	香港	商品销售	100.00%		设立
广州市凯撒服饰电子商务有限公司	广州	广州	商品销售	100.00%		设立
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	股权投资	52.85%		设立
讯盈（汕头）服饰有限公司	汕头	汕头	服装生产、加工	100.00%		同一控制下合并
广州市集盛服饰皮具有限公司	广州	广州	商品销售	51.22%		非同一控制下合并
宇鑫（广东）贸易有限公司	广州	广州	商品销售	50.88%		非同一控制下合并

其他说明：

广州市凯撒服饰电子商务有限公司原名广州市凯撒服饰商贸有限公司，于2014年5月19日办理名称工商变更登记。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市集盛服饰皮具有限公司	48.78%	2,766,194.68	0.00	54,785,500.91
宇鑫（广东）贸易有限公司	49.12%	-7,532,395.49	3,929,600.00	29,598,935.32
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	47.15%	-271,889.92	0.00	67,895,410.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市集盛服饰皮具有限公司	115,634,422.47	4,620,325.63	120,254,748.10	7,943,348.12	0.00	7,943,348.12	110,063,768.24	6,735,149.72	116,798,917.96	12,367,352.05	0.00	12,367,352.05
宇鑫（广东）贸易有限公司	62,140,937.77	6,703,129.73	68,844,067.50	8,585,648.69	0.00	8,585,648.69	71,015,638.32	6,966,857.07	77,982,495.39	2,785,808.44	0.00	2,785,808.44
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	24,405,248.17	148,225,000.00	172,630,248.17	39,550.50	0.00	39,550.50						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市集盛服饰皮具有限公司	85,624,371.37	5,670,755.80	5,670,755.80	-737,264.75	84,709,166.18	11,034,562.31	11,034,562.31	-1,723,084.74
宇鑫（广东）贸易有限公司	39,780,141.20	-15,334,681.37	-15,334,681.37	-4,440,286.97	57,418,837.53	2,523,586.77	2,523,586.77	-7,883,165.45
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	0.00	-576,602.33	0.00	-5,177,051.83				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2013年9月17日，公司2013年第三次临时股东大会审议通过《关于吸收合并讯盈（汕头）服饰有限公司的议案》，以人民币15,500,000.00元向讯盈投资有限公司收购讯盈（汕头）服

饰有限公司28%的股权，于2013年10月11日代扣代缴讯盈投资有限公司股权转让所得税税款662,422.40元，并于2014年1月8日支付剩余股权收购款14,837,577.60元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	讯盈（汕头）服饰有限公司
购买成本对价	15,500,000.00
—现金	15,500,000.00
购买成本对价合计	15,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,326,032.39
差额	-173,907.61
其中：调整资本公积	-173,907.61

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,000,000.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	10,400.87	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	10,400.87	0.00

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币有关，除本公司的一个下属子公司主要以港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注六、47、外币货币性项目之说明。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与本公司的借款额度有关。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为了控制该项风险，本公司采取了以下措施：

（1）应收账款、应收票据

公司建立一套完善的销售与收款的内部控制制度，从客户信用管理、授信、催款、交接等各方面加强了对应收款项的监控。建立完善的商业评估体系，制定严格的客户信用审批程序，综合客户的财务状况、回款记录、销售规模对客户进行分类管理。实行货款催收制度，保证应收账款及时回笼，降低应收账款坏账的风险。

（2）其他应收款

公司的其他应收款主要系往来款、押金、保证金，公司对与款项相关的经济业务一并管理并监控，以降低坏账风险。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。在管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
凯撒集团（香港）有限公司	香港	物业投资与管理	HKD11,000.00	39.13%	39.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑合明、陈玉琴夫妇。

其他说明：

截止2014年12月31日，本公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司累计质押其持有的公司股份5,000.00万股，占公司总股本的12.82%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
志凯有限公司	同一实际控制人，持本公司 12.1336%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
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
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

(1) 关联租赁情况

关联租赁情况说明

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	2014年度确认的租赁费
康盛(香港)有限公司	凯撒（中国）股份香港有限公司	店铺	2011/5/1 2014/5/1	2014/4/30 2016/4/30	参照市场价	HKD3,360,000.00
志凯有限公司	凯撒（中国）股份香港有限公司	办公楼	2011/5/1 2014/5/1	2014/4/30 2016/4/30	参照市场价	HKD392,000.00
凯撒置业有限公司	凯撒（中国）股份香港有限公司	店铺	2012/7/1	2014/6/30	参照市场价	HKD2,160,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	康盛(香港)有限公司	220,883.60	176,706.88	220,144.40	169,039.45
其他应收款	凯撒置业有限公司	141,996.06	113,597.28	141,521.40	113,217.12
其他应收款	志凯有限公司	26,032.71	20,234.52	25,159.36	20,127.49

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

 适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

 适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
凯撒集团（香港）有限公司	本次非公开发行股份认购所获股份自非公开发行股票上市之日起三十六个月内不进行转让。	2013年08月22日	3年	正常履行
陈保华、北京雅才投资管理有限公司、上海证大投资管理有限公司、重庆中新融辉投资中心（有限合伙）、重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）、国投瑞银基金管理有限公司-民生-国投瑞银证券定向增发资产管理计划。	本次非公开发行股份认购所获股份自非公开发行股票上市之日起十二个月内不进行转让。	2013年08月22日	1年	履行完毕
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
重庆卓智鑫盈投资中心（有限合伙）	将自觉遵守《证券法》第四十七条关于禁止短线交易的规定，自最后一笔买入凯撒股份股票之日起六个月内不卖出凯撒股份股票，自最后一笔卖出凯撒股份股票之日起六个月内不买入凯撒股份股票。	2014年10月9日	6个月	正常履行

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	7,799,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,799,800.00

十五、其他重要事项

1、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，2015年1月7日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2015年第2次工作会议审核，公司发行股份购买资产事项获有条件通过。

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,795,697.59	36.33%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,054,470.15	56.05%	2,607,187.40	5.31%	84,572,233.24	111,019,882.11	100.00%	3,369,674.21	5.60%	107,650,207.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,671,746.56	7.62%	342,493.66	5.13%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	87,521,914.30	100.00%	2,949,681.06	3.37%	84,572,233.24	111,019,882.11	100.00%	3,369,674.21	3.04%	107,650,207.90

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	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	48,155,157.02	2,407,757.86	5.00%
1 年以内小计	48,155,157.02	2,407,757.86	5.00%
1 至 2 年	846,211.74	169,242.35	20.00%
2 至 3 年	40,979.73	20,489.87	50.00%
3 年以上	12,121.66	9,697.33	80.00%
合计	49,054,470.15	2,607,187.40	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-419,993.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(1) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为62,869,365.66元，占应收账款年末余额合计数的比例为71.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,289,279.10元。

(2) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(3) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	36.60%	0.00	0.00%	5,000,000.00	5,508,460.00	34.39%	0.00	0.00%	5,508,460.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的	8,662,893.67	63.40%	1,432,298.41	16.53%	7,230,595.26	10,508,365.7	65.61%	1,895,969.69	18.04%	8,612,396.02

其他应收款						1				
单项金额不重大但单独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	0.00%	0.00
合计	13,662,893.67	100.00%	1,432,298.41	10.48%	12,230,595.26	16,016,825.71	100.00%	1,895,969.69	18.04%	14,120,856.02

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
	6,460,356.74	323,017.83	5.00%
1年以内小计	6,460,356.74	323,017.83	5.00%
1至2年	769,633.55	153,926.71	20.00%
2至3年	636,562.81	318,281.41	50.00%
3年以上	796,340.57	637,072.46	80.00%
合计	8,662,893.67	1,432,298.41	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-463,671.28元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,662,893.67	10,508,365.71

合并范围内各公司的应收款项	5,000,000.00	5,508,460.00
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
合计	13,662,893.67	16,016,825.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市集盛服饰皮具有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	36.59%	0.00
汕头市多维创意园电子商务有限公司	租金及水电费	1,783,859.02	1年以内	13.06%	89,192.95
重庆中龙港服饰有限公司	往来款	1,035,640.60	1年以内 803,427.21元, 1-2 年 232,213.39元。	7.58%	86,614.04
小高德（广州）置业有限公司	押金	665,265.06	1年以内	4.87%	33,263.25
红塔烟草（集团）有限责任公司	保证金	130,000.00	1年以内	0.95%	6,500.00
合计	--	8,614,764.68	--	63.05%	215,570.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	299,115,909.73	24,546,710.80	274,569,198.93	178,615,909.73	8,317,600.00	170,298,309.73
对联营、合营企业投资	30,010,400.87	0.00	30,010,400.87	0.00	0.00	0.00
合计	329,126,310.60	24,546,710.80	304,579,599.80	178,615,909.73	8,317,600.00	170,298,309.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
讯盈（汕头）服饰有限公司	40,239,759.73	15,500,000.00	0.00	55,739,759.73	0.00	0.00
凯撒（中国）股份有限公司香港有限公司	13,426,150.00	0.00	0.00	13,426,150.00	0.00	0.00
广州市凯撒服饰电子商务有限公司	4,200,000.00	0.00	0.00	4,200,000.00	0.00	0.00
广州市集盛服饰皮具有限公司	59,850,000.00	0.00	0.00	59,850,000.00	0.00	0.00
宇鑫（广东）贸易有限公司	60,900,000.00	0.00	0.00	60,900,000.00	16,229,110.80	24,546,710.80
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	0.00	105,000,000.00	0.00	105,000,000.00	0.00	0.00
合计	178,615,909.73	120,500,000.00	0.00	299,115,909.73	16,229,110.80	24,546,710.80

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
汕头高新区银信通小额贷款有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	10,400.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,010,400.87	0.00
小计	0.00	30,000,000.00	0.00	10,400.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,010,400.87	0.00
合计	0.00	30,000,000.00	0.00	10,400.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,010,400.87	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,629,621.39	174,032,992.50	336,544,044.18	183,002,003.44
其他业务	4,738,442.20	2,382,823.43	6,138,285.79	5,598,278.95
合计	303,368,063.59	176,415,815.93	342,682,329.97	188,600,282.39

5、投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益	10,400.87	0.00
理财产品投资收益	18,901,882.49	6,352,308.54
合计	22,982,683.36	42,736,308.54

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	223,880.94	
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）	1,907,705.88	
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	18,978,795.84	

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	870,700.29	
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	5,516,892.13	
少数股东权益影响额	145,300.05	
合计	16,318,890.77	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.020	0.020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67%	-0.03	-0.03

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	168,121,199.21	272,843,042.12	256,973,322.34
应收票据	3,350,000.00	2,500,000.00	0.00
应收账款	110,836,340.14	94,522,970.31	88,860,962.60
预付款项	49,837,839.27	48,035,883.89	32,381,156.26
其他应收款	12,310,671.68	14,055,231.69	13,382,471.55
存货	380,292,686.97	386,240,261.32	380,340,654.51
其他流动资产		400,000,000.00	330,000,000.00
流动资产合计	724,748,737.27	1,218,197,389.33	1,101,938,567.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	178,225,000.00
长期股权投资			30,010,400.87
投资性房地产	28,560,201.36	47,798,218.28	45,985,876.02
固定资产	351,833,627.60	376,133,352.87	351,891,455.98
在建工程	39,610,773.70	3,099.12	0.00
工程物资		32,666.40	38,192.88
无形资产	12,531,246.38	11,410,669.66	10,087,617.43

商誉	43,784,026.76	35,466,426.76	19,237,315.96
长期待摊费用	26,692,067.90	39,093,684.14	36,726,331.22
递延所得税资产	6,933,116.78	8,393,494.07	7,839,546.45
非流动资产合计	509,945,060.48	548,331,611.30	680,041,736.81
资产总计	1,234,693,797.75	1,766,529,000.63	1,781,980,304.07
流动负债：			
短期借款	109,235,099.74	100,000,000.00	75,468,021.26
应付票据	3,703,263.30	18,181,365.33	21,813,077.00
应付账款	47,602,520.25	39,721,515.57	29,842,450.80
预收款项	6,055,293.99	9,727,866.54	3,302,008.68
应付职工薪酬	6,008,864.63	7,511,280.71	3,642,763.38
应交税费	-10,095,960.48	-4,178,580.00	6,676,149.00
其他应付款	12,351,605.43	11,923,650.02	11,596,356.32
流动负债合计	174,860,686.86	182,887,098.17	152,340,826.44
非流动负债：			
长期借款	9,243,690.00	7,076,070.00	5,206,542.00
递延收益	1,331,732.94	4,024,705.88	3,020,000.00
递延所得税负债		106,990.10	0.00
非流动负债合计	10,575,422.94	11,207,765.98	8,226,542.00
负债合计	185,436,109.80	194,094,864.15	160,567,368.44
所有者权益：			
股本	214,000,000.00	389,990,000.00	389,990,000.00
资本公积	423,002,292.09	810,424,811.58	815,654,488.91
其他综合收益	-906,050.28	-2,157,023.96	-2,347,593.80
盈余公积	40,237,907.54	45,376,000.42	47,001,197.27
未分配利润	260,973,784.22	225,595,925.58	218,834,996.94
归属于母公司所有者权益合计	937,307,933.57	1,469,229,713.62	1,469,133,089.32
少数股东权益	111,949,754.38	103,204,422.86	152,279,846.31
所有者权益合计	1,049,257,687.95	1,572,434,136.48	1,621,412,935.63
负债和所有者权益总计	1,234,693,797.75	1,766,529,000.63	1,781,980,304.07

第十二节 备查文件目录

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

凯撒（中国）股份有限公司

法定代表人：郑合明

二零一五年三月十三日