



凯撒（中国）股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 508,590,270 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 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)杨静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	27
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 财务报告.....	44
第十节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
公司、凯撒股份、上市公司	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
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
国金凯撒、产业基金（一期）	指	深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙），公司控股子公司
产业基金（二期）	指	深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）
酷牛互动	指	深圳市酷牛互动科技有限公司，公司全资子公司
幻文科技	指	杭州幻文科技有限公司，公司全资子公司
天上友嘉	指	四川天上友嘉网络科技有限公司
腾讯动漫	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
产学研创投	指	深圳市深港产学研创业投资有限公司
IP	指	"Intellectual Property"的缩写，知识产权，是通过智力创造性劳动所获得的成果，并且是由智力劳动者对成果依法享有的专有权利
CP	指	"Content Provider"的缩写，内容提供商，也就是游戏开发公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
元	指	人民币

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015年06月30日	汕头市工商行政管理局	100000400009294	440507617540496	61754049-6
报告期末注册	2016年06月24日	汕头市工商行政管理局	91440500617540496Q	91440500617540496Q	91440500617540496Q
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016年07月02日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn), 《关于营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》(公告编号: 2016-055)				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	218,857,082.86	284,746,358.56	-23.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,489,639.62	15,914,329.05	179.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,942,523.71	5,642,333.26	661.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	174,067,434.41	-96,560,887.80	280.27%
基本每股收益（元/股）	0.100	0.039	156.41%
稀释每股收益（元/股）	0.100	0.039	156.41%
加权平均净资产收益率	1.32%	1.06%	0.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,149,245,758.56	2,669,465,374.57	55.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,345,189,958.77	1,979,958,797.89	68.95%

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	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）	-796,696.33	

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）	1,324,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	481,233.10	
委托他人投资或管理资产的损益	821,054.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,441.52	
减：所得税影响额	379,663.84	
少数股东权益影响额（税后）	-164,229.61	
合计	1,547,115.91	--

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

公司根据向互联网泛娱乐转型的战略规划，加快并购步伐，上半年完成重大资产并购四川天上友嘉项目，加上去年完成的酷牛互动、幻文科技二家互联网游戏公司的并购，已完成了移动互联网文化领域——泛娱乐产业链中“IP运营(幻文科技)+IP商业化(酷牛互动、天上友嘉)”的布局，构建以精品IP为核心的互联网娱乐生态体系，持续深化“泛娱乐”战略并在业务中取得实质性进展。报告期内启动与国内最大动漫平台签约合作，投资布局3D原创动画和民族经典动画重制，推进经典武侠IP全版权运营立体开发和布局女性市场，公司研发运营手游市场表现良好。整体而言，公司的IP运营能力、IP商业化能力显著提高，公司泛娱乐业务有序推进。

上半年，公司已完成对服装业务品牌授权经营，公司战略重心已全面转向互联网泛娱乐上，泛娱乐业务收入占比已经达到52.93%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业总收入为218,857,082.86元，去年同期为284,746,358.56元，同比减少23.14%。销售、管理、财务三项费用共74,140,417.93元，去年同期为97,827,793.27元，减少23,687,375.34元，三项费用降低24.21%。2016年上半年利润表主要项目及现金流变动情况如下：

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	218,857,082.86	284,746,358.56	-23.14%	
营业成本	87,566,161.98	185,713,407.21	-52.85%	主要是收入减少,成本也相应减少,且利润率高的互联网泛娱乐业务收入占比较大,导致成本的减幅高于收入的减幅
销售费用	28,174,235.58	65,465,893.56	-56.96%	主要是服装业务萎缩,

				故在销售费用方面投入减少
管理费用	45,711,650.75	30,962,958.73	47.63%	主要是本期合并新增天上友嘉 302.25 万元；另外上年同期数据里酷牛互动是在 2015 年 4 月份合并新增，幻文科技在 2015 年 6 月份合并新增，本年和上年同期数据相比：酷牛互动增加 638 万元，幻文科技增加 838 万元
财务费用	254,531.60	1,398,940.98	-81.81%	主要是本期借款减少导致利息支出减少
所得税费用	-2,876,235.50	9,709,977.62	-129.62%	主要是对库存商品计提跌价准备产生的递延所得税资产
研发投入	14,666,142.19	3,533,803.17	315.02%	主要是本报告期酷牛互动和幻文科技的研发费用较上年同期有所增加
经营活动产生的现金流量净额	174,067,434.41	-96,560,887.80	280.27%	主要是本期酷牛互动、幻文科技、天上友嘉的经营活动现金净流量的增加
投资活动产生的现金流量净额	-587,988,013.61	-78,279,776.67	-651.14%	主要是本期处置固定资产等收回的现金净额较上年同期减少约 5,700 万元；另外，本期理财产品产生的现金流量净额较上年同期增加了 53000 万元
筹资活动产生的现金流量净额	606,072,322.03	173,476,235.49	249.37%	主要是本期发行股份收到的募集资金
现金及现金等价物净增加额	192,393,588.61	-1,503,727.15	12,894.45%	主要是本期酷牛互动、幻文科技、天上友嘉的经营活动现金净流量的增加及本期发行股份收到的募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润4,448.96万元，比上年同期增长2857.53万

元，同比增长179.56%，主要是服装业务萎缩，归属于上市公司股东的净利润与上年同比减少3382.48万元，同比减少212.54%；而公司本期合并新增天上友嘉归属于上市公司股东的净利润2221.82万元；另外上年同期数据里酷牛互动是在2015年4月份合并新增，幻文科技在2015年6月份合并新增，互联网泛娱乐业务在报告期内归属于上市公司股东的净利润共增加6170.04万元，同比增长387.70%，对公司利润的贡献显著。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司根据年初制定的工作计划，认真贯彻执行各项工作措施，推动公司战略转型并取得实质性进展，重点完成以下工作：

1、公司研发运营手游市场表现良好

（1）老产品稳定运营，新产品表现抢眼

公司研发的老产品《新仙剑奇侠传》、《纯三国》、《山海经》、《净化》、《星座女神》稳定运营。公司新产品《圣斗士星矢：重生》2016年5月中上线，在苹果App Store畅销榜上最高位居第三。《圣斗士星矢：重生》由日本东映动画、车田正美正版授权并提名“圣斗士星矢”30周年纪念之作。公司顶尖的研发实力，为公司IP商业化提供了强有力的保证。

（2）多个手游项目研发进展顺利

公司代理产品枪战射击手游《枪战之王》持续打磨优化，预计2016年底上线；《锦绣未央》手游正在紧张开发中，有望2016年底上线。《从前有座灵剑山》、《银之守墓人》、《新葫芦兄弟》等游戏也先后立项，将以IP为核心，辐射至系列游戏产品，为公司深耕泛娱乐市场做足准备。

2、与国内最大的动漫平台合作，增强原创动漫IP储备优势

报告期内，公司与腾讯动漫合作，以人民币1亿元获得《从前有座灵剑山》、《银之守墓人》、《我的双修道侣》等若干个明星IP的移动游戏、网页游戏、电视剧（含网络剧）改编开发、发行和运营授权。公司与腾讯动漫深度合作，强势捆绑顶级动漫IP，在公司已有丰富网络文学IP资源储备基础上，丰富动漫IP资源，增强原创动漫IP储备优势，为公司未来拓展

二次元IP泛娱乐市场奠定坚实基础。

3、与国内领先的综合视频平台合作，快速切入3D原创动画市场

报告期内，公司与国内领先的视频平台优酷土豆共同投资高品质原创3D武侠动画《少年锦衣卫》，计划2016年年底在优酷土豆首播。通过投资《少年锦衣卫》，公司快速切入3D原创动画市场，建立与国内顶级3D动画原创团队合作关系，助力公司IP泛娱乐业务战略在原创动漫领域快速推进。

4、出品民族原创经典动画，完善少年儿童市场布局

报告期内，公司与上海美术电影制片厂联合出品《新葫芦兄弟》，公司获手游改编授权，7月起动画片计划在央视及全国70余家电视台陆续播放，并在爱奇艺平台独家网络播出。

《新葫芦兄弟》是中国原创三十年经典动画IP，深入人心，一直受到广大观众，尤其是少年儿童们的喜爱。随着《新葫芦兄弟》的热播和手游研发项目推进，公司将获得打开儿童市场的良好契机，为公司后续在儿童市场的布局赢得优势。

5、泛娱乐战略在影视方面快速推进，经典武侠IP《说英雄谁是英雄》全版权运营

《说英雄谁是英雄》是温瑞安经典武侠小说系列之一，堪称温瑞安群侠传，公司2015年底签约获得该IP影视、动漫、手游改编权。

影视方面，公司于2016年3月与华策影视签约共同出品影视剧，报告期内，已完成剧本大纲工作，并积极准备选导演、选演员等筹拍工作；动漫方面，公司专业动漫团队，也已同步展开编剧制作工作，漫画作品预计2016年第四季度上线；手游方面，游戏研发工作也已同步启动，预计将在电视剧、漫画上线后面世。

《说英雄谁是英雄》是公司首个全版权运营的重点IP项目，此项目的运作将全方位夯实公司泛娱乐运营基础，并将为公司新增影视投资收益。

6、获热门影视剧游戏改编权，布局女性市场

2016年2月公司与华策影视签约获得《锦绣未央》小说及改编电视剧的游戏改编权。小说《锦绣未央》（又名《庶女有毒》，作者：秦简）。自开更以来长据潇湘书院月票榜、钻石榜、订阅榜榜首，拥有众多女性读者粉丝。《锦绣未央》古装电视剧未播先火，首版先导片花，发布24小时全网点播总量突破3000万，电视剧预计2016年底在东方卫视、北京卫视首播，腾讯视频独播。

报告期内，公司启动《锦绣未央》手游研发项目，游戏计划在电视剧开播后上线。此项

目将是公司首个电视剧与游戏同步制作并深度关联的影游联动项目，由此公司正式布局女性市场，开辟女性手游蓝海市场。

7、初步完成泛娱乐团队建设，加强运作能力

报告期公司进行全面的组织架构调整，新增若干与泛娱乐相关的业务运作部门，包括游戏事业部、影视事业部、动漫事业部、IP运营部的专业团队建设。计划在下半年推出员工持股计划，有效留住人才，吸引人才，调动员工的积极性和创造性。

8、授权经营服装业务

报告期已完成对服装业务品牌授权经营。通过对服装业务采取品牌授权经营的方式，一方面通过授权经营，收取品牌费；另一方面通过被授权经营者的资源，消化凯撒股份原来的产品库存；同时可处置部分闲置资产，盘活资金。同时，能使高管的精力主要放在网络游戏产业上。

9、增资扩股，完成重大资产重组并购项目-天上友嘉100%股权的收购

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]228号文核准，核准公司向四川天上友嘉网络科技有限公司股东何啸威发行16,756,356股股份、向张强发行12,913,895股股份、向刘自明发行8,137,462股股份、向翟志伟发行7,754,785股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过36,294,564股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截止2016年6月13日，公司已完成全部股份发行和上市工作，其中发行股份购买资产部分发行股份数量为45,562,498股，募集配套资金部分发行股份数量为28,789,986股，募集资金净额为人民币591,201,529.34元。增资扩股后，公司总股本由434,237,786股增至508,590,270股。

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	96,057,620.69	76,371,956.08	20.49%	-60.35%	-57.39%	-5.52%
文化与娱乐业	115,849,275.14	5,688,277.53	95.09%	194.94%	68.69%	3.67%
分产品						
服装	96,057,620.69	76,371,956.08	20.49%	-60.35%	-57.39%	-5.52%
游戏运营	75,221,260.57	3,151,246.58	95.81%	130.54%	20.52%	3.82%

版权运营	40,566,023.58	2,105,389.44	94.81%	1,164.71%	1,894.53%	-1.90%
其他	61,990.99	431,641.51	-596.30%	-98.20%	-33.78%	-677.37%
分地区						
境内	185,349,649.02	59,151,788.11	68.09%	0.35%	-39.16%	20.73%
境外	26,557,246.81	22,908,445.50	13.74%	-72.58%	-73.17%	1.92%

四、核心竞争力分析

（一）领先的产业链布局，构建成熟业务模式

2014年起，公司开始向互联网泛娱乐领域转型。截止目前，由公司专项产业基金一期、二期参股投资泛娱乐公司10家，产业基金孵化的优质项目已全资收购子公司1家。公司形成了持续投资孵化并购项目、由母公司与并购子公司协同研发、运营的产业链布局。投资方面，由专项产业基金一期、二期孵化优质的并购项目；IP运营方面，幻文科技掌握了数量可观、适宜改编游戏、影视剧的精品文学和动漫IP；游戏研发运营方面，酷牛互动拥有突出IP游戏改编能力、天上友嘉能够同时研发多款精品游戏且具有很强的IP资源转化能力。公司具备了扎实的基金孵化能力和IP商业化能力，以精品IP为核心的互联网泛娱乐生态布局进一步升级。公司构建了投资与运营双轮驱动的成熟业务模式，IP运营全面覆盖网络文学IP、动漫IP、影视IP，业务运作包括影视、动漫、游戏，产业链整合优势凸显。

（二）业内领先的IP引入机制，优秀的IP运营能力

在IP引入方面，公司建立了健全的IP接触、筛选、评估、合同签署引入机制，公司与海内外IP资源公司建立了紧密合作关系，持续挖掘甄别并引入优质IP成为公司核心竞争力之一。在IP运营方面，公司已搭建了网络文学IP、动漫IP、传统文学IP专业团队，可进行影视、动漫、游戏等全品类多方位的IP培育运营，优秀的IP运营能力是公司发展泛娱乐最核心的竞争力。

（三）多元化IP矩阵布局，拓展优质IP资源库

报告期间，在原有的IP储备资源基础上，公司进一步拓展IP资源库。

报告期内，公司与腾讯动漫合作，以人民币1亿元获得《从前有座灵剑山》、《银之守墓人》、《我的双修道侣》等若干个明星IP的移动游戏、网页游戏、电视剧（含网络剧）改编开发、发行和运营授权。《从前有座灵剑山》，该IP动漫作品长期位居腾讯动漫平台月票榜第一梯队，动画作品由腾讯动漫与日本DEEN社联合制作，点击量突破17亿5061万，并且动画作品第一季播放量已近2.6亿；第二季动画作品计划2017年第一季度上线；《银之守墓人》，近期最具人气的动漫作品，点击量突破15亿571万，目前每日新增超两千万阅读量，预计在2017

年上半年由绘梦社（日本）制作成同名日本电视动画；《我的双修道侣》，腾讯动漫月票第一梯队人气作品，点击量突破11亿5778万，动画作品预计在2017年第一季度上线；《锦绣未央》小说作品自开更以来长据潇湘书院月票榜、钻石榜、订阅榜榜首，同名电视作品计划在2016年底在东方卫视、北京卫视首播，腾讯视频独播。《龙符》，知名网络文学作家梦入神机作品，该作品深受书迷喜爱，在纵横中文网阅读平台总点击量超过一千三百万，百度搜索指数最高超17万。

（四）顶尖IP改编手游研发能力

在IP改编手游研发方面，全资子公司酷牛互动擅长卡牌与MMORPG手游研发、全资子公司天上友嘉擅长3D卡牌RPG手游研发；公司通过产业基金持续投资优秀游戏研发团队，自研团队、投资研发团队形成了公司快速IP商业化优势。

全资子公司酷牛互动，在游戏研发方面是网文IP改编手游的行业先行者，知名网络文学作家唐家三少、天蚕土豆、辰东的首个游戏作品（分别为《唐门世界》、《绝世天府》、《太古仙域》）均由酷牛互动研发并上线运营，最大程度的开发网文作家的粉丝经济效益，深受用户欢迎。

全资子公司天上友嘉，一直专注于游戏的研发、发行，深度了解用户属性与市场需求，善于经典IP的游戏化。此前，由天上友嘉研发的经典仙侠IP手游作品《新仙剑奇侠传》获得市场强烈反响，最高达到苹果应用商店畅销榜第8名，月流水突破5000万。报告期间，由天上友嘉研发的《圣斗士星矢：重生》持续数周位列苹果App Store排行榜前列，市场表现优异，最高达到苹果应用商店畅销榜第3名。

（五）协同效应优势

公司多家子公司覆盖游戏行业产业链，产生协同效应。公司的子公司幻文科技的优质版权资源可以协同酷牛互动、天上友嘉优秀的研发团队更好的促进公司后续的发展。同时，天上友嘉游戏的研发能力和技术与酷牛互动的移动游戏研发能力可以互相补充，协同发展，开发出更受市场欢迎和认可的游戏，更有利于公司未来的发展。天上友嘉、酷牛互动移动游戏业务增长迅速，当前游戏市场快速增长与其储备游戏项目有序持续推出相互组合，构建了良好的业务发展势头和形成了未来业绩增长的良好前景。

（六）管理团队和人才优势

公司总经理吴裔敏先生在互联网游戏领域有着极其丰富的行业经验和管理经验。历任腾讯计算机系统有限公司QQ堂项目组产品经理、合作产品部总监、腾讯韩国游戏业务主要负责

人，上海盛大游戏系统总经理、工作室总经理，北京金山软件集团副总裁兼金山游戏总裁，上海逸趣网络科技有限公司CEO。在吴裔敏先生的带领下，公司已完成专业化的泛娱乐运作团队搭建，其职能包括IP运营、游戏运营、动漫运营、影视运营、市场公关等，团队成员大部分来自于知名互联网和文化传媒企业。

全资子公司拥有成熟稳定、从业经验丰富的管理层团队，并拥有丰富的的大型移动网络游戏设计和管理经验和自主知识产权，具有对网络IP资源的快速转化能力。公司充分利用上市公司平台优势、资金优势、品牌优势以及规范化管理经验积极支持子公司网络游戏业务的发展，为子公司制定清晰明确的战略远景规划，并充分发挥子公司现有网络游戏的研发和运营能力，大力拓展网络游戏的其他领域，以提升经营业绩，共同实现上市公司股东价值最大化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,242,700,000.00	1,344,023,259.00	-7.54%
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
上海酷啦网络科技有限公司	游戏运营	20.00%
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	股权投资	78.00%
四川天上友嘉网络科技有限公司	游戏运营	100.00%

（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	30,000,000.00	30,000,000	30.00%	30,000,000	30.00%	30,000,000.00	389,588.33	可供出售金融资产	投资设立
合计		60,000,000.00	60,000,000	--	60,000,000	--	60,000,000.00	389,588.33	--	--

(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
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	500	2015年07月01日	2016年05月05日	到期还本付息	500		13.94	13.94
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	300	2016年03月28日	2016年03月29日	到期还本付息	300		0.02	0.02
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	17,000	2016年05月26日	2016年05月30日	到期还本付息	17,000		3.35	3.35
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	9,700	2016年05月30日	2016年07月07日	到期还本付息	0		29.29	0
交行汕头分行	非关联关系	否	保本浮动收益型	17,000	2016年06月06日	2016年09月06日	到期还本付息	0		154.26	

南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	4,831	2015 年 12 月 29 日	2016 年 02 月 25 日	到期还本 付息	4,831		24.95	24.95
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	400	2015 年 12 月 31 日	2016 年 01 月 05 日	到期还本 付息	400		0.18	0.18
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	300	2015 年 12 月 31 日	2016 年 01 月 19 日	到期还本 付息	300		0.5	0.5
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	400	2016 年 02 月 04 日	2016 年 02 月 22 日	到期还本 付息	400		0.63	0.63
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	4,856	2016 年 02 月 26 日	2016 年 05 月 09 日	到期还本 付息	4,856		22.73	22.73
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,400	2016 年 05 月 06 日	2016 年 05 月 10 日	到期还本 付息	1,400		0.49	0.49
南洋商业 银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,600	2016 年 05 月 06 日	2016 年 05 月 12 日	到期还本 付息	1,600		0.84	0.84
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	200	2015 年 12 月 21 日	2015 年 12 月 22 日	到期还本 付息	200		0.02	0.02
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	500	2015 年 12 月 22 日	2015 年 12 月 24 日	到期还本 付息	500		0.1	0.1
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	900	2015 年 12 月 24 日	2015 年 12 月 26 日	到期还本 付息	900		0.18	0.18
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,100	2015 年 12 月 26 日	2016 年 01 月 05 日	到期还本 付息	1,100		1.13	1.13
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,300	2016 年 01 月 05 日	2016 年 01 月 12 日	到期还本 付息	1,300		0.84	0.84
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,500	2016 年 01 月 12 日	2016 年 01 月 22 日	到期还本 付息	1,500		1.27	1.27
华兴银行	非关联关 系	否	保本浮动	1,000	2016 年	2016 年	到期还本	1,000		0.71	0.71

	系		收益型		01月22日	01月30日	付息				
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,120	2016年01月30日	2016年02月18日	到期还本付息	1,120		1.83	1.83
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,000	2016年02月18日	2016年03月01日	到期还本付息	1,000		1.07	1.07
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,500	2016年03月01日	2016年03月24日	到期还本付息	1,500		2.91	2.91
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,680	2016年03月24日	2016年04月07日	到期还本付息	1,680		2.08	2.08
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	1,400	2016年04月07日	2016年04月26日	到期还本付息	1,400		2.3	2.3
华兴银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	99	2016年04月29日	2016年05月05日	到期还本付息	99		0.05	0.05
合计				71,586	--	--	--	44,886		265.65	82.11
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							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年08月29日 2016年04月28日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2013年09月18日 2016年05月20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	111,161.91
报告期投入募集资金总额	31,089.95
已累计投入募集资金总额	81,710.93
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	50,855.52
累计变更用途的募集资金总额比例	45.75%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2013 年非公开发行募集资金募集资金净额 52,041.76 元，国内销售网络建设使用 4,120.98 万元、变更用途支付酷牛互动项目 19,500 万元，变更用途支付幻文科技项目 21,870 万元,其他费用 0.58 万元、累计利息收入 3,458.74 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，2013 年非公开发行募投项目已实施完毕，剩余尾款 1,389.30 元转入基本户，对应的募集资金专户余额为零并已全部销户。2、2016 年非公开发行募集资金募集资金净额 59,120.15 万元，支付天上友嘉股东现金对价 21,870 万元,补充流动资金 4,341.15 万元，其他费用 0.24 万元，累计利息收入 86.27 万元，尚未使用的募集资金余额 32,995.03 万元，其中存放于银行募集资金专户 6,295.03 万元，购买银行保本理财产品 26,700 万元。</p>	

(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	是	47,040	4,120.98	0	4,120.98	100.00%	2015 年 08 月 30 日		否	是
增资凯撒（中国）股份香港有限公司	是	6,965	0	0	0	0.00%			否	是
收购深圳市酷牛互动科技有限公司支付部分现金对价	是		19,500	0	19,500	100.00%	2015 年 03 月 25 日	3,716.05	是	否
收购杭州幻文科技有	是		31,355.52	4,878.8	31,878.8		2015 年	2,669.24	是	否

限公司支付部分现金对价							06月16日			
收购四川天上友嘉科技有限公司支付股东现金对价	否	48,600	48,600	21,870	21,870	45.00%	2016年05月20日	2,221.82	是	否
补充流动资金	否	10,520.15	10,520.15	4,341.15	4,341.15	41.26%			是	否
承诺投资项目小计	--	113,125.15	114,096.65	31,089.95	81,710.93	--	--	8,607.11	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	113,125.15	114,096.65	31,089.95	81,710.93	--	--	8,607.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>①国内销售网络建设项目：近年来，受宏观经济影响，服装行业萎靡不振；消费终端购买力持续低迷，劳动力及店铺租金等主要经营成本却不断上涨，加之互联网的发展，电子商务等多渠道竞争的冲击下，使消费者购物习惯发生了巨大变化，对实体门店产生较大冲击。在行业整体下滑的形势下终端零售市场正经受考验。品牌服装企业不再通过快速扩张销售渠道来抢占市场。在此情况下，公司投资于销售网络建设的募投项目的推进也很难，已实施的网点投资回报难达预期。购买商铺建设战略加盟店项目，一方面由于今年房地产市场出现明显拐点，购置商业地产风险增大；另一方面，在服装行业整体低迷的环境中战略加盟店经营效益难达预期，带动周边市场发展的功能也未能发挥出来。鉴于本项目的投资进度为缓慢，低于预计投资进度。经 2014 年年度股东大会决议通过《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》，该募投项目已终止。</p> <p>②增资凯撒（中国）股份香港有限公司：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，鉴于本项目尚未实施，低于预计投资进度。经 2014 年年度股东大会决议通过《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》，该募投项目已终止。</p>									
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施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2013 年非公开发行：2013 年 12 月 27 日，经公司 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 2016 年半年度存放与使用情况的专项报告》</p>									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	不适用
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	2013年非公开发行募投项目已实施完毕，对应的募集资金专户余额为零并已全部销户。2016年非公开发行，尚未使用的募集资金仍存储于对应的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购深圳市酷牛互动科技有限公司支付部分现金对价	国内销售网络建设项目及增资凯撒（中国）股份有限公司	19,500		19,500	100.00%	2015年03月25日	3,716.05	是	否
收购杭州幻文科技有限公司支付部分现金对价	国内销售网络建设项目及增资凯撒（中国）股份有限公司	31,355.52	4,878.8	31,878.8	101.66%	2015年06月16日	2,669.24	是	否
合计	--	50,855.52	4,878.8	51,378.8	--	--	6,385.29	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) 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，难以保证募投项目达到预期收益率，继续投资建设销售网络渠道不符合公司长远发展利益。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								

	<p>中的手机游戏行业是一个较为理想的业务领域，根据公司经营的实际情况，为确保募集资金有效使用，公司拟终止原募集资金投资项目，变更募集资金投资项目。变更募投项目如下：①收购深圳市酷牛互动科技有限公司支付部分现金对价：2015年4月8日，公司2014年年度股东大会决议，审议通过了《关于部分变更募集资金项目及终止原募集资金投资项目的议案》。公司部分变更募集资金投资项目，以19,500.00万元支付收购深圳市酷牛互动科技有限公司部分现金对价，对公司前期通过银行并购贷款支付的深圳市酷牛互动科技有限公司的部分现金对价，将从中予以置换。原募投项目“国内销售网络建设”、“增资凯撒（中国）股份香港有限公司”终止实施。以上内容详见公司在指定媒体（巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》）披露的公告。（公告编号：2015-012、2015-021）②收购杭州幻文科技有限公司支付部分现金对价：2015年5月15日，公司2015年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于确定剩余募集资金投资项目的议案》。截止2015年4月10日，募集资金余额37,355.52万元，其中6,000.00万元用于置换前期通过银行并购贷款支付的深圳市酷牛互动科技有限公司的部分现金对价，剔除该款项后，剩余募集资金31,355.52万元。剩余的募集资金用于支付收购杭州幻文科技有限公司部分现金对价。以上内容详见公司在指定媒体（巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》）披露的公告（公告编号：2015-032、2015-043）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司《2016年上半年关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2016年08月25日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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）股份香港有限公司	子公司	服装业	服装	7,214,511.41	25,974,098.83	25,566,317.80	26,557,246.81	-7,396,641.55	-7,389,663.93
深圳国金凯撒创业	子公司	金融业	并购基金投资	260,000.00	288,271.619.15	288,186.002.65	0.00	-2,549.907.35	-2,549,907.35

投资企业 (有限合伙)									
深圳国金 凯撒二期 创业投资 企业(有限 合伙)	子公司	金融业	并购基金 投资	300,000,00 0.00	40,006,854. 33	39,721,351. 66	0.00	-193,730. 66	-193,730.66
霍尔果斯 飞娱网络 科技有限 公司	子公司	互联网行 业	游戏软件 开发	1,000,000.0 0	8,698,705.7 9	-816,486.21	0.00	-816,486. 21	-816,486.21
讯盈(汕 头)服饰有 限公司	子公司	服装业	服装	40,067,548. 00	56,126,836. 08	55,008,773. 66	30,770.34	-15,987.2 0	-12,613.72
广州市集 盛服饰皮 具有限公 司	子公司	服装业	皮具	20,500,000. 00	94,343,994. 03	90,603,322. 11	21,451,923. 71	-7,681,69 2.34	-8,553,439.22
宇鑫(广 东)贸易有 限公司	子公司	服装业	服装	28,500,000. 00	6,392,621.4 2	5,250,876.1 6	1,413,929.7 3	-1,774,34 5.62	-1,784,765.31
深圳市酷 牛互动科 技有限公 司	子公司	互联网行 业	游戏软件 开发	10,000,000. 00	119,893,24 2.98	117,495,16 3.34	49,168,053. 21	37,657,71 8.24	37,160,531.7 6
杭州幻文 科技有限 公司	子公司	互联网行 业	IP 运营服 务	10,000,000. 00	136,785,67 5.48	75,811,818. 94	41,125,237. 44	26,900,20 5.93	26,578,054.0 7
四川天上 友嘉网络 科技有限 公司	子公司	互联网行 业	游戏软件 开发	10,000,000. 00	125,582,89 6.80	99,606,357. 26	25,117,994. 70	21,636,22 0.98	21,724,504.6 9

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	115.00%	至	165.00%
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,966.49	至	8,586.61
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,240.23		
业绩变动的的原因说明	本期较上期合并报表范围新增子公司天上友嘉，所以归属于上市公司股东的净利润较上期增幅较大。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2016年5月20日，公司召开2015年年度股东大会审议通过《关于调整2015年度利润分配政策及2015年度利润分配预案的议案》，分配预案为不分红、不转增、不送股。同时，公司承诺如无特殊情况，将根据2015年度和2016年上半年的盈利情况制定2016年度中期利润分配方案并提交公司董事会、股东大会审议。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	508,590,270
现金分红总额（元）（含税）	25,429,513.50
可分配利润（元）	252,872,851.19
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	
以公司总股本 508,590,270 股为基数，以历年滚存未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 0.5 元（含税），现金分红 25,429,513.50 元，尚余未分配利润结转至下一年度。	

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 01 月 26 日	公司办公楼	实地调研	机构	中投证券、汇添富基金、国泰基金	双方就公司经营投资情况、并购重组项目进展情况、公司双主业经营等内容进行了沟通。
2016 年 06 月 28 日	公司办公楼	实地调研	机构	海佑基金、中信建投证券股份有限公司、景林资产管理有限公司	双方就公司目前的经营、投资情况等内容进行了沟通。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会先关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方 或最终控 制方	被收购或 置入资产	交易价格 (万元)	进展情况 (注 2)	对公司经 营的影响 (注 3)	对公司损 益的影响 (注 4)	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形	披露日期 (注 5)	披露索引

						的比率				
凯撒股份	天上友嘉	121,500	过户完成	初步完成了移动互联网文化领域——泛娱乐产业链中的布局	2221.82	49.94%	是	不适用	2016年05月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn),公告编号:2016-047,公告名称:《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告》

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
广州韩派服装有限公司	广州市凯撒服饰电子商务有限公司的股权	2016年05月26日	400	-25.03	365.21	8.21%	以市场价格为基础	否	不适用	是	是		不适用

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) 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；

2) 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；

3) 凯撒（中国）股份有限公司与恒丰银行股份有限公司昆明分行签定租赁合同，将位于昆明市西山区南亚风情第壹城南亚星河苑C4幢1-2层1-2室商铺出租，租期为2015年4月17日至2025年6月16日；

4) 凯撒（中国）股份有限公司与北京中普信富投资管理有限公司签定租赁合同，将位于郑州市金水区金水路305号裙房1层B1016号、B1016-1号、B1015号、B1015-1号出租，租期为2016年2月16日至2021年2月15日；

5) 凯撒（中国）股份有限公司与四川艳归来健康管理有限公司签定租赁合同，将位于成都市武侯区人民南路四段48号附27号1层、28号1层、29号1层、221号2层、222号2层出租，租期为2016年1月17日至2022年1月17日；

6) 凯撒（中国）股份有限公司与汕头市昇港服饰有限公司签定租赁合同，将位于汕头市龙湖区珠津工业区珠津一街三号凯撒新大楼一至三层，租期为2016年4月1日至2019年3月31日；

7) 凯撒（中国）股份有限公司与山东宏岳置业有限公司签定租赁合同，将位于济南市历下区省政府前街西侧商业广场红尚坊16号楼101、102、103、108、109、205、206出租，租期为2016年2月1日至2021年7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
公司与子公司之间担保情况								
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	2015年05月15日	20,000	2015年06月04日	0	连带责任保证	2015-6-4至2017-5-14	是	否
酷牛互动	2015年05月15日	5,000	2015年12月17日	0	连带责任保证	2015-12-17至2016-12-17	是	否
幻文科技	2016年01月05日	4,000	2016年01月04日	3,500	连带责任保证	2016-1-4至2018-1-3	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			29,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			29,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				3,500
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			29,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				3,500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			29,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				3,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								1.05%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）								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（E）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								0

上述三项担保金额合计（D+E+F）	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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
凯撒（中国）股份有限公司	深圳市腾讯计算机系统有限公司	包括但不限于《从前有座灵剑山》、《银之守墓人》、《我的双修道侣》等若干个IP	2016年03月22日			不适用		参照市场定价	10,000	否	不适用	按照合同约定正常履行中

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	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	黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜	1、关于股票锁定期的承诺；2、关于利润补偿的承诺；3、关于为本次交易所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺；4、关于保持凯撒股份独立性的承诺；5、关于规范和减少关联交易的承诺；6、关于合法拥有酷牛互动股权且股权无他项权利的承诺；7、关于与上市公司及其董事、监事和高管不存在关联关系的承诺。（详见 2015 年 4 月 18 日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告编号：2015-023）	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中
	黄种溪、曾小俊、周路明	1、关于避免同业竞争的承诺；2、关于在酷牛互动任职期限的承诺。（详见 2015 年 4 月 18 日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告编号：2015-023）	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中

	曾小俊、周路明	1、关于竞业禁止的承诺。（详见 2015 年 4 月 18 日披露与巨潮咨询网《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》公告编号：2015-023）	2015 年 04 月 17 日	长期	正常履行中
	何啸威、张强、刘自明、翟志伟、丁辰灵和产学研创投	1、关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺；2、关于拥有天上友嘉股权合法有效完整的承诺；3、关于近 5 年没有行政处罚、无重大诉讼的承诺	2015 年 09 月 22 日	长期	正常履行中
	何啸威、张强、刘自明、翟志伟	1、关于规范和减少关联交易的承诺；2、关于股票锁定期的承诺；3、关于避免同业竞争的承诺 4、关于利润承诺及补偿的承诺	2015 年 09 月 22 日	长期	正常履行中
	凯撒集团	关于规范关联交易的承诺	2016 年 05 月 09 日	长期	正常履行中
	凯撒集团、志凯公司	凯撒集团持有的上市公司 152,620,000 股股份和志凯公司持有的上市公司 47,320,000 股股份，自上市公司本次重组募集配套资金非公开发行的股份上市之日	2016 年 05 月 09 日	1 年	正常履行中

		即 2016 年 5 月 9 日起十二个月内不转让。			
	凯撒集团	在 2016 年非公开发行股票募集资金项目中, 认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让	2016 年 05 月 09 日	3 年	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	凯撒集团	2013 年非公开发行股份项目中所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	履行完毕
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%	2015 年 05 月 15 日	3 年	正常履行中
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	55,427,786	12.76%	74,352,484	0	0	173,693,630	248,046,114	303,473,900	59.67%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	2,559,109	0	0	0	2,559,109	2,559,109	0.50%
3、其他内资持股	44,247,786	10.19%	66,035,377	0	0	-15,066,370	50,969,007	95,216,793	18.73%
其中：境内法人持股	0	0.00%	20,472,879	0	0	0	20,472,879	20,472,879	4.03%
境内自然人持股	44,247,786	10.19%	45,562,498	0	0	-15,066,370	30,496,128	74,743,914	14.70%
4、外资持股	11,180,000	2.57%	5,757,998	0	0	188,760,000	194,517,998	205,697,998	40.44%
其中：境外法人持股	11,180,000	2.57%	5,757,998	0	0	188,760,000	194,517,998	205,697,998	40.44%
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	378,810,000	87.24%	0	0	0	-173,693,630	-173,693,630	205,116,370	38.13%
1、人民币普通股	378,810,000	87.24%	0	0	0	-173,693,630	-173,693,630	205,116,370	38.13%
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	434,237,786	100.00%	74,352,484	0	0	0	74,352,484	508,590,270	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项实施新增股份上市，2016年5月9日，向凯撒集团（香港）有限公司、兴业全球基金管理有限公司、广西铁路发展投资基金（有限合伙）、九泰基金管理有限公司、鹏华资产管理（深圳）有限公司、国机财务有限责任公司、华安基金管理有限公司、安信基金管理有限责任公司共计发行28,789,986股；2016年6月13日，向何啸威、张强、刘自明和翟志伟共计发行45,562,498股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2016年2月15日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2016]228号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向何啸威发行16,756,356股股份、向张强发行12,913,895股股份、向刘自明发行8,137,462股股份、向翟志伟发行7,754,785股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过36,294,564股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2016年4月26日公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了新增的28,789,986股登记手续，并于2016年5月9日上市；

2016年5月31日公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了新增的45,562,498股登记手续，并于2016年6月13日上市。

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

适用 不适用

公司2015年度归属于母公司股东基本每股收益为0.19元，稀释每股收益为0.19元，归属于母公司股东每股净资产4.56元。公司2016年半年度归属于母公司股东基本每股收益为0.10元，稀释每股收益为0.10元，归属于母公司股东每股净资产为6.58元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

因增发新股，公司股份总数变为508,590,270股，股东结构发生变动，最新股东结构表请查看“第六节、二、公司股东数量及持股情况”。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
凯撒集团	11,180,000	0	147,197,998	158,377,998	增发、承诺	2017年5月9日、 2019年5月9日
志凯公司	0	0	47,320,000	47,320,000	承诺	2017年5月9日
兴业全球基金管理有限公司、广西铁路发展投资基金（有限合伙）、九泰基金管理有限公司、鹏华资产管理（深圳）有限公司、国机财务有限责任公司、华安基金管理有限公司、安信基金管理有限公司	0	0	23,031,988	23,031,988	增发	2017年5月9日
何啸威、张强、刘自明、翟志伟	0	0	45,562,498	45,562,498	增发	2017年6月13日、 2018年5月1日
黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜	44,247,786	15,066,370	0	29,181,416	业绩承诺完成	2016年5月13日、 2017年5月、 2018年5月
合计	55,427,786	15,066,370	263,112,484	303,473,900	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,312		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
凯撒集团（香	境外法人	31.14%	158,377,9	5757998	158,377,9	0	质押	58,807,998

港)有限公司			98		98		
志凯有限公司	境外法人	9.30%	47,320,000		47,320,000	0	0 质押 15,900,000
何啸威	境内自然人	3.29%	16,756,356	16,756,356	16,756,356	0	0 质押 3,000,000
黄种溪	境内自然人	3.02%	15,364,601	-5100000	12,278,761	3,085,840	
张强	境内自然人	2.54%	12,913,895	12,913,895	12,913,895	0	
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	2.44%	12,413,559				
曾小俊	境内自然人	2.02%	10,278,761	-2000000	10,000,000	278,761	0 质押 5,000,000
全国社保基金一一二组合	其他	1.93%	9,806,587				
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任混合型证券投资基金	其他	1.81%	9,230,335				
招商银行股份有限公司—兴全轻资产投资混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.78%	9,053,630				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(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；第三大股东何啸威先生和第五大股东张强先生为公司全资子公司天上友嘉的高级管理人员，第四大股东黄种溪先生和第七大股东曾小俊先生为全资子公司酷牛互动的高管人员；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 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	12,413,559	人民币普通股	12,413,559				

全国社保基金一一二组合	9,806,587	人民币普通股	9,806,587
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金 (LOF)	7,431,030	人民币普通股	7,431,030
中国工商银行股份有限公司一中欧明睿新起点混合型证券投资基金	6,866,626	人民币普通股	6,866,626
中国建设银行股份有限公司一兴全社会责任混合型证券投资基金	6,448,609	人民币普通股	6,448,609
全国社保基金一一一组合	5,288,301	人民币普通股	5,288,301
招商银行股份有限公司一兴全合润分级混合型证券投资基金	5,124,422	人民币普通股	5,124,422
丰和价值证券投资基金	4,449,066	人民币普通股	4,449,066
招商银行股份有限公司一嘉实全球互联网股票型证券投资基金	4,239,300	人民币普通股	4,239,300
中国工商银行股份有限公司一中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	3,907,853	人民币普通股	3,907,853
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东之间，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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄种溪	董事	离任	20,464,601	0	5,100,000	15,364,601	0	0	0
合计	--	--	20,464,601	0	5,100,000	15,364,601	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周林	董事	离任	2016年02月26日	个人原因
吴裔敏	董事	被选举	2016年05月20日	被选举
黄种溪	董事	离任	2016年06月14日	个人原因

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：凯撒（中国）股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,904,028.54	71,008,937.31
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	200,000.00
应收账款	171,876,943.30	173,495,745.88
预付款项	97,779,451.77	44,711,519.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,755,965.44	42,596,992.12
买入返售金融资产		
存货	249,292,886.43	330,529,690.69

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	288,192.32
其他流动资产	270,388,784.26	78,310,000.00
流动资产合计	1,062,998,059.74	741,141,078.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	291,707,666.00	269,107,666.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,146,765.33	34,784,010.28
投资性房地产	292,170,749.95	261,330,125.07
固定资产	27,479,599.81	65,283,128.05
在建工程		
工程物资		31,982.84
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	153,395,256.27	113,246,156.77
开发支出		
商誉	2,248,560,138.34	1,149,177,955.08
长期待摊费用	18,904,859.36	21,813,394.40
递延所得税资产	14,024,997.57	11,163,909.84
其他非流动资产	2,857,666.19	2,385,968.09
非流动资产合计	3,086,247,698.82	1,928,324,296.42
资产总计	4,149,245,758.56	2,669,465,374.57
流动负债：		
短期借款	76,802,373.40	91,000,915.61
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	118,576.70	3,861,063.56

应付账款	54,025,449.44	46,305,735.23
预收款项	3,147,976.81	11,474,835.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,194,701.53	8,181,086.48
应交税费	-4,062,972.69	3,354,025.24
应付利息		125,000.00
应付股利		
其他应付款	509,649,334.26	362,698,660.42
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	647,875,439.45	527,001,322.15
非流动负债：		
长期借款		3,518,676.00
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	2,485,000.00	2,730,000.00
递延所得税负债	2,049,005.91	2,307,208.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,534,005.91	8,555,884.96
负债合计	652,409,445.36	535,557,207.11
所有者权益：		
股本	508,590,270.00	434,237,786.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,453,286,544.43	1,207,437,499.09
减：库存股		
其他综合收益	-127,591.15	-667,583.07
专项储备		
盈余公积	47,364,712.28	47,364,712.28
一般风险准备		
未分配利润	336,076,023.21	291,586,383.59
归属于母公司所有者权益合计	3,345,189,958.77	1,979,958,797.89
少数股东权益	151,646,354.43	153,949,369.57
所有者权益合计	3,496,836,313.20	2,133,908,167.46
负债和所有者权益总计	4,149,245,758.56	2,669,465,374.57

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：杨静

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	101,486,658.42	13,658,308.80
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		200,000.00
应收账款	25,934,323.17	75,000,651.43
预付款项	53,187,998.86	15,442,226.31
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	14,351,725.84	7,752,198.85
存货	183,633,222.73	209,260,094.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		288,192.32
其他流动资产	267,000,000.00	71,310,000.00
流动资产合计	675,593,929.02	392,911,672.45

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	2,862,350,194.62	1,623,721,314.72
投资性房地产	292,170,749.95	261,330,125.07
固定资产	24,478,745.66	62,513,288.73
在建工程		
工程物资		31,982.84
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,625,515.90	30,499,553.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,150,742.25	18,321,278.07
递延所得税资产	11,851,315.28	7,632,118.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,268,627,263.66	2,034,049,661.32
资产总计	3,944,221,192.68	2,426,961,333.77
流动负债：		
短期借款	41,802,696.84	22,297,152.62
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	118,576.70	18,861,063.56
应付账款	28,395,800.38	34,028,354.32
预收款项	2,034,654.20	1,969,023.93
应付职工薪酬	5,747,612.53	4,564,654.62
应交税费	-5,717,716.70	1,937,085.92
应付利息		36,000.00
应付股利		
其他应付款	597,532,680.10	459,584,267.41
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	669,914,304.05	543,277,602.38
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	2,285,000.00	2,530,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,285,000.00	2,530,000.00
负债合计	672,199,304.05	545,807,602.38
所有者权益：		
股本	508,590,270.00	434,237,786.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,461,933,908.02	1,216,084,862.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,558,196.63	41,558,196.63
未分配利润	259,939,513.98	189,272,886.08
所有者权益合计	3,272,021,888.63	1,881,153,731.39
负债和所有者权益总计	3,944,221,192.68	2,426,961,333.77

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	218,857,082.86	284,746,358.56
其中：营业收入	218,857,082.86	284,746,358.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	188,729,847.81	291,652,792.13
其中：营业成本	87,566,161.98	185,713,407.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,015,108.06	1,162,931.82
销售费用	28,174,235.58	65,465,893.56
管理费用	45,711,650.75	30,962,958.73
财务费用	254,531.60	1,398,940.98
资产减值损失	26,008,159.84	6,948,659.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,335,898.90	8,598,927.11
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）	34,463,133.95	1,692,493.54
加：营业外收入	1,421,529.78	8,370,634.92
其中：非流动资产处置利得	97,129.78	7,376,994.60
减：营业外支出	961,267.63	1,631,653.61
其中：非流动资产处置损失	893,432.95	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,923,396.10	8,431,474.85
减：所得税费用	-2,876,235.50	9,709,977.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,799,631.60	-1,278,502.77
归属于母公司所有者的净利润	44,489,639.62	15,914,329.05

少数股东损益	-6,690,008.02	-17,192,831.82
六、其他综合收益的税后净额	539,991.92	-279,221.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	539,991.92	-279,221.52
（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	539,991.92	-279,221.52
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	539,991.92	-279,221.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,339,623.52	-1,557,724.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,029,631.54	15,635,107.53
归属于少数股东的综合收益总额	-6,690,008.02	-17,192,831.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.100	0.039
（二）稀释每股收益	0.100	0.039

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：杨静

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	51,525,673.97	104,059,151.60
减：营业成本	39,100,854.17	106,517,408.95
营业税金及附加	533,768.89	770,145.66
销售费用	14,351,145.42	28,220,722.27
管理费用	11,763,204.54	12,650,168.81
财务费用	-126,396.44	1,112,938.44
资产减值损失	21,018,072.66	1,420,818.48
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）	100,749,934.79	43,896,470.21
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）	65,634,959.52	-2,736,580.80
加：营业外收入	1,322,494.20	7,752,202.70
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	502,385.20	3,314.55
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,455,068.52	5,012,307.35
减：所得税费用	-4,211,559.38	2,745,168.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,666,627.90	2,267,138.59
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	70,666,627.90	2,267,138.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.158	0.112
（二）稀释每股收益	0.158	0.112

5、合并现金流量表

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	298,099,358.13	267,967,143.49
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	4,971,901.98	
收到其他与经营活动有关的现金	21,280,154.82	13,076,385.31
经营活动现金流入小计	324,351,414.93	281,043,528.80

购买商品、接受劳务支付的现金	59,837,511.17	271,814,428.92
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	28,871,806.02	31,980,707.93
支付的各项税费	27,053,623.88	26,294,001.89
支付其他与经营活动有关的现金	34,521,039.45	47,515,277.86
经营活动现金流出小计	150,283,980.52	377,604,416.60
经营活动产生的现金流量净额	174,067,434.41	-96,560,887.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	697,562.12	263,000,000.00
取得投资收益收到的现金	821,054.89	8,129,312.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	815,000.00	58,074,546.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,336,343.44	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	4,669,960.45	329,203,858.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,728,317.04	39,176,484.92
投资支付的现金	220,790,000.00	57,282,666.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	307,139,657.02	311,024,484.67
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	592,657,974.06	407,483,635.59
投资活动产生的现金流量净额	-587,988,013.61	-78,279,776.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	607,189,998.00	32,809,441.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	440,000.00	32,809,441.00
取得借款收到的现金	54,505,544.22	202,180,151.75

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	661,695,542.22	259,989,592.75
偿还债务支付的现金	48,526,918.64	60,946,488.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,122,332.76	13,069,831.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,878,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,973,968.79	12,497,037.67
筹资活动现金流出小计	55,623,220.19	86,513,357.26
筹资活动产生的现金流量净额	606,072,322.03	173,476,235.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	241,845.78	-139,298.17
五、现金及现金等价物净增加额	192,393,588.61	-1,503,727.15
加：期初现金及现金等价物余额	66,486,724.59	252,610,706.94
六、期末现金及现金等价物余额	258,880,313.20	251,106,979.79

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	68,896,000.91	147,213,903.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,733,988.55	2,528,693.50
经营活动现金流入小计	86,629,989.46	149,742,597.37
购买商品、接受劳务支付的现金	32,958,645.00	70,610,793.29
支付给职工以及为职工支付的现金	11,183,478.58	17,390,618.91
支付的各项税费	9,887,117.64	18,717,628.08
支付其他与经营活动有关的现金	21,481,658.78	23,477,988.46
经营活动现金流出小计	75,510,900.00	130,197,028.74
经营活动产生的现金流量净额	11,119,089.46	19,545,568.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		263,000,000.00
取得投资收益收到的现金	70,821,054.89	45,296,484.19

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	815,000.00	58,074,546.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	75,636,054.89	366,371,030.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,924,939.54	10,484,942.00
投资支付的现金	198,190,000.00	54,023,259.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	370,780,000.00	397,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	595,894,939.54	462,008,201.00
投资活动产生的现金流量净额	-520,258,884.65	-95,637,170.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	602,789,998.00	
取得借款收到的现金	19,505,544.22	68,199,422.67
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	622,295,542.22	68,199,422.67
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	854,931.25	7,334,203.71
支付其他与筹资活动有关的现金	4,973,968.79	12,497,037.67
筹资活动现金流出小计	20,828,900.04	79,831,241.38
筹资活动产生的现金流量净额	601,466,642.18	-11,631,818.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	92,326,846.99	-87,723,420.22
加：期初现金及现金等价物余额	9,136,096.09	203,295,253.83
六、期末现金及现金等价物余额	101,462,943.08	115,571,833.61

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	434,237,786.00				1,207,437,499.09		-667,583.07		47,364,712.28		291,586,383.59	153,949,369.57	2,133,908,167.46
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	434,237,786.00				1,207,437,499.09		-667,583.07		47,364,712.28		291,586,383.59	153,949,369.57	2,133,908,167.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,352,484.00				1,245,849,045.34		539,991.92				44,489,639.62	-2,303,015.14	1,362,928,145.74
（一）综合收益总额							539,991.92				44,489,639.62	-6,690,080.02	38,339,623.52
（二）所有者投入和减少资本	74,352,484.00				1,245,849,045.34							8,670,344.72	1,328,871,874.06
1. 股东投入的普通股	74,352,484.00											4,400,000.00	78,752,484.00
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					1,245,849,045.34							4,270,344.72	1,250,19,390.06
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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												-4,283,351.84	-4,283,351.84
四、本期期末余额	508,590,270.00				2,453,286,544.43		-127,591.15		47,364,712.28		336,076,023.21	151,646,354.43	3,496,836,313.20

上年金额

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	389,990,000.00				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
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	389,990,000.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,247,786.00				391,783,010.18		1,680,010.73		363,515.01		72,751,386.65	1,669,523.26	512,495,231.83
（一）综合收益总额							1,680,010.73				80,914,680.77	-30,775,298.34	51,819,393.16
（二）所有者投入和减少资本	44,247,786.00				393,255,176.33							37,850,655.45	475,353,617.78
1. 股东投入的普通股	44,247,786.00				393,255,176.33							37,209,441.00	474,712,403.33
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												641,214.45	641,214.45
（三）利润分配									363,515.01		-8,163,294.12	-4,878,000.00	-12,677,779.11
1. 提取盈余公积									363,515.01		-363,515.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,799,779.11	-4,878,000.00	-12,677,779.11
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					-1,472,166.15							-527,833.85	-2,000,000.00
四、本期期末余额	434,237,786.00				1,207,437,499.09		-667,583.07		47,364,712.28		291,586,383.59	153,949,369.57	2,133,908,167.46

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	434,237,786.00				1,216,084,862.68				41,558,196.63	189,272,886.08	1,881,153,731.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	434,237,786.00				1,216,084,862.68				41,558,196.63	189,272,886.08	1,881,153,731.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,352,484.00				1,245,849,045.34					70,666,627.90	1,390,868,157.24
（一）综合收益总额										70,666,627.90	70,666,627.90
（二）所有者投入和减少资本	74,352,484.00				1,245,849,045.34						1,320,201,529.34
1. 股东投入的普通股	74,352,484.00				1,245,849,045.34						1,320,201,529.34
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. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
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	508,590, 270.00				2,461,933 ,908.02				41,558,19 6.63	259,939 ,513.98	3,272,021 ,888.63

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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				822,829,6 86.35				41,194,68 1.62	193,801 ,030.13	1,447,815 ,398.10
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				822,829,6 86.35				41,194,68 1.62	193,801 ,030.13	1,447,815 ,398.10

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,247,786.00				393,255,176.33				363,515.01	-4,528,144.05	433,338,333.29
（一）综合收益总额										3,635,150.07	3,635,150.07
（二）所有者投入和减少资本	44,247,786.00				393,255,176.33						437,502,962.33
1. 股东投入的普通股	44,247,786.00				393,255,176.33						437,502,962.33
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									363,515.01	-8,163,294.12	-7,799,779.11
1. 提取盈余公积									363,515.01	-363,515.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,799,779.11	-7,799,779.11
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	434,237,786.00				1,216,084,862.68				41,558,196.63	189,272,886.08	1,881,153,731.39

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。

2015年3月9日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]357号文《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》核准，本公司申请增加注册资本44,247,786.00元，由黄种溪、曾小俊、周路明、林嘉喜于2015年3月25日前一次缴足。变更后的注册资本为434,237,786.00元。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]40030005号验资报告验证确认。2015年6月30日，公司完成工商变更登记手续，并取得汕头市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册号：100000400009294。

2016年2月2日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]228号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司申请增加注册资本28,789,986元，由凯撒集团（香港）有限公司、兴业全球基金管理有限公司、广西铁路发展投资基金（有限合伙）、九泰基金管理有限公司、鹏华资产管理（深圳）有限公司、国机财务有限责任公司、华安基金管理有限公司、安信基金管理有限公司于2016年5月17日前一次缴足。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[2015]40030007号验资报告验证确认。

2016年2月2日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]228号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司申请增加注册资本45,562,498.00元，由何啸威、张强、刘自明、翟志伟于2016年5月17日前一次缴足。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[2015]400300010号验资报告验证确认。

2016年6月24日，根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见（国办发[2015]50号）》以及《工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加速推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知（工商企注字[2015]121号）》的文件要求，凯撒（中国）股份有限公司（以下简称“公司”）对原营业执照、组织机构代码证、税务登记证进行了“三证合一”，并取得汕头市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册号：9144050061754096Q。

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及网络游戏行业

4、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、专项规定管理的产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；计算机软硬件的设计、技术开发及销售，网络技术开发、技术咨询，游戏软件的技术开发（涉限除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

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

本公司财务报表于2016年8月24日已经公司董事会批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加6户，详见本附注“合并范围的变更”。

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2016年06月30日的财务状况及2016年上半年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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、现金及现金等价物的确定标准

（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、外币业务和外币报表折算

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：本公司的无形资产主要是土地使用权、游戏版权、图书版权、软件著作权。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。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：游戏版权摊销年限按购买版权合同约定的授权年限摊销；图书版权摊销年限如购买版权合同约定授权年限小于10年的，按合同约定授权年限摊销，如购买版权合同约定授权年限大于10年的，按10年摊销。其他无具体说明的，按10年摊销。

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附注“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

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经销商与制服团购销售：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。

制服团购销售系买断销售，于货物发出，经客户确认后，开具发票确认销售收入。

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。

⑤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。

⑥游戏自主运营的情况下，本公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入；

⑦游戏联合运营的模式下，游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分

成给本公司，本公司确认营业收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行调整；

⑧软件销售的情况下，本公司将游戏的客户端软件、源代码等提供给游戏运营商并为其安装调试无误后，由运营商验收确认，本公司确认营业收入；

⑨数字阅读产品收入的确认方法为：提供数字阅读产品后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月系统平台数据，根据系统平台数据和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月系统平台数据，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行调整。

⑩版权收入的确认方法为：根据与客户签订的合同，在提供有关产品后，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时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、游戏运营收入、技术服务收入、IP 使用费收入、租赁收入	见下表增值税税率纳税情况说明
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	见下表所得税税率纳税情况说明
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00

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
霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司、霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司、霍尔果斯幻文影视传媒有限公司、成都指点世纪网络科技有限公司、上海酷游网络科技有限公司	免税
深圳市酷牛互动科技有限公司、杭州幻文科技有限公司	12.50%
凯撒（中国）股份香港有限公司、香港幻文科技有限公司	16.50%
四川天上友嘉网络科技有限公司	15.00%
其他公司	25.00%

2、存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率
马鞍山尚文网络科技有限公司、济南悦之翼文化传媒有限公司、重庆幻文文化传媒有限公司、天津市酷牛互动科技有限公司、霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司、霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司、深圳凯撒网络科技有限公司	3.00%
凯撒（中国）股份有限公司	5.00%
凯撒（中国）股份有限公司、深圳市酷牛互动科技有限公司、霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、杭州幻文科技有限公司、霍尔果斯幻文影视传媒有限公司、上海幻凯信息技术有限公司、四川天上友嘉网络科技有限公司、成都指点世纪网络科技有限公司、上海逸友网络信息技术有限公司、成都浩游网络科技有限责任公司、霍尔果斯飞娱网络科技有限公司、上海酷游网络科技有限公司	6.00%
凯撒（中国）股份有限公司乌鲁木齐零售店、凯撒（中国）股份有限公司、讯盈（汕头）服饰有限公司、广州市集盛服饰皮具有限公司、宇鑫（广东）贸易有限公司	17.00%

霍尔果斯飞娱网络科技有限公司自2016年1月成立，为一般纳税人；

上海幻凯信息技术有限公司自2016年4月变更为一般纳税人；

3、税收优惠

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号，霍尔果斯酷玩网络科技有限公司、霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司、霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司、霍尔果斯幻文影视传媒有限公司自2015年1月1日起至2019年12月31日止五年期间享受企业所得税全免的税收优惠政策。

杭州幻文科技有限公司于2016年3月29日取得杭州市余杭区国家税务局《符合条件软件企业减免企业所得税》备案，根据备案文件，杭州幻文科技有限公司自2014年1月1日起至2018年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2016年度适用企业所得税税率12.5%。

根据深地税南备[2014]140号备案文件，深圳市酷牛互动科技有限公司自2013年1月1日起至2017年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2016年度适用企业所得税税率12.5%。

凯撒（中国）股份香港有限公司、香港幻文科技有限公司按照香港地区的税收政策，适用16.5%的利得税税率。

四川天上友嘉网络科技有限公司于2016年3月22日经主管税务机关审核确认享受西部大开发公司15%所得税率，按照《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）规定，第二年及以后年度实行备案管理。根据《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得

税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税[2012]47号）规定，对第一年已经审核确认享受优惠政策的企业，在以后年度实行事先备案后可按15%的税率预征企业所得税。

根据《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27号第三条之规定。成都指点世纪网络科技有限公司于2016年3月14日备案取得《四川省双流县国家税务局税务事项通知书》双国税通[2016]724号，自2015年1月1日起至2019年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2016年度免征企业所得税。

上海酷游网络科技有限公司于2016年6月15日备案取得《企业所得税优惠审批结果通知书》泸地税嘉六[2016]000054号，自2016年1月1日起至2020年12月31日止五年期间享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策，2016年度免征企业所得税。

根据2016年5月4日《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)和《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27号）规定，集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消，享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第76号）规定向税务机关备案，同时提交《通知》规定的备案资料，对经核查不符合软件和集成电路企业条件的，由税务部门追缴其已经享受的企业所得税优惠，并按照税收征管法的规定进行处理。

原已按财税〔2012〕27号文件规定享受软件企业税收优惠政策的公司，目前已根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)及当地税务等相关部门的要求提交备案资料，待相关部门出具核查结果。

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	536,611.53	394,404.69
银行存款	258,158,329.85	65,141,916.29
其他货币资金	209,087.16	5,472,616.33
合计	258,904,028.54	71,008,937.31

其中：存放在境外的款项总额	22,174,836.25	2,325,276.12
---------------	---------------	--------------

其他说明

(1) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和支付宝存款。其中银行承兑汇票保证金23,715.34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	200,000.00
合计	0.00	200,000.00

3、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	187,301,615.68	100.00%	15,424,672.38	8.24%	171,876,943.30	184,843,273.91	100.00%	11,347,528.03	6.14%	173,495,745.88
单项金额不重大但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
合计	187,301,615.68	100.00%	15,424,672.38	8.24%	171,876,943.30	184,843,273.91	100.00%	11,347,528.03	6.14%	173,495,745.88

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			
1 年以内小计	155,561,573.65	7,778,078.68	5.00%
1 至 2 年	28,157,386.34	5,631,477.27	20.00%
2 至 3 年	2,836,693.74	1,418,346.87	50.00%
3 年以上	745,961.95	596,769.56	80.00%
合计	187,301,615.68	15,424,672.38	

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 4,704,738.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 627,594.59 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京云端文化传媒股份有限公司	300,000.00	现金
深圳市讯鸿科技开发有限公司	197,719.30	现金
上海聚力传媒技术有限公司	106,000.00	现金
合计	603,719.30	--

本期新增合并子公司期初坏账准备金额 2,460,474.96 元，本期处置子公司期初坏账准备金额 152,244.66 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,389,205.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,219,460.26 元。

4、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	96,136,587.09	98.32%	41,087,131.60	91.89%
1 至 2 年	1,597,087.38	1.63%	3,623,531.82	8.10%
2 至 3 年	45,777.30	0.05%	856.41	0.00%
合计	97,779,451.77	--	44,711,519.83	--

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：

预付账款较去年同期增长53,067,931.94元，同期增长118.69%，主要是由于本期泛娱乐产业进入布局阶段，相关预付项目增加。

(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期末余额前五名预付账款汇总金额为23,987,905.73元，占预付账款期末余额合计数的比例为24.53 %

5、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	16,868,019.75	100.00%	2,112,054.31	12.52%	14,755,965.44	46,520,787.48	100.00%	3,923,795.36	8.43%	42,596,992.12

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	16,868,019.75	100.00%	2,112,054.31	12.52%	14,755,965.44	46,520,787.48	100.00%	3,923,795.36	8.43%	42,596,992.12

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	13,557,339.53	677,866.98	5.00%
1 至 2 年	1,875,570.07	375,114.01	20.00%
2 至 3 年	296,716.00	148,358.00	50.00%
3 年以上	1,138,394.15	910,715.32	80.00%
合计	16,868,019.75	2,112,054.31	

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 1,058,216.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,869,957.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳市酷牛无疆科技有限公司	1,146,954.40	现金
刘勇	50,000.00	现金
合计	1,196,954.40	--

本期新增合并子公司期初坏账准备金额 579,696.06 元；增加的坏账准备金额 -504,566.02 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
租金	1,107,006.54	607,753.12
押金	2,453,167.52	8,548,325.74
备用金	756,218.38	274,193.29
往来款	12,551,627.31	37,090,515.33
合计	16,868,019.75	46,520,787.48

(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
广东东方元素投资合伙企业（有限合伙）	往来款	4,807,555.72	1 年以内	28.50%	240,377.79
深圳市前海中宝盛基金管理有限公司	往来款	4,807,555.72	1 年以内	28.50%	240,377.79
汕头市五维创意园电子商务有限公司	租金	1,107,006.54	1 年以内	6.56%	55,350.33
中国铁路建设投资公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.37%	20,000.00
云南电网有限责任公司	保证金	250,000.00	1 年以内	1.48%	12,500.00
合计	--	11,372,117.98	--	67.42%	568,605.91

6、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	3,656,563.18	0.00	3,656,563.18	22,774,416.85	0.00	22,774,416.85
在产品		0.00	0.00	1,039,637.67	0.00	1,039,637.67
库存商品	295,761,101.48	51,777,029.76	243,984,071.72	330,875,866.37	31,949,233.97	298,926,632.40
周转材料	213,925.01	0.00	213,925.01	174,885.94	0.00	174,885.94
在途物资		0.00	0.00	2,486,928.94	0.00	2,486,928.94
发出商品	1,438,326.52	0.00	1,438,326.52	5,127,188.89	0.00	5,127,188.89

合计	301,069,916.19	51,777,029.76	249,292,886.43	362,478,924.66	31,949,233.97	330,529,690.69
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	31,949,233.97	28,887,208.86	0.00	9,059,413.07	0.00	51,777,029.76
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,949,233.97	28,887,208.86	0.00	9,059,413.07	0.00	51,777,029.76

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	本期转回存货跌价准备的原因	本期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

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销完毕的长期待摊费用	0.00	288,192.32
合计	0.00	288,192.32

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	269,000,000.00	78,310,000.00
软件使用费	1,388,784.26	0.00
合计	270,388,784.26	78,310,000.00

其他说明：

截止2016年06月30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
封闭式日增利	2016年9月6日	92天	170,000,000.00

日增利S款	2016年7月7日	38天	97,000,000.00
工商银行法人98天稳利	2016年8月10日	98天	1,000,000.00
工商银行法人专属90天增利	2016年9月14日	90天	1,000,000.00
合 计			269,000,000.00

9、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：	291,707,666.00	0.00	291,707,666.00	269,107,666.00	0.00	269,107,666.00
按成本计量的	291,707,666.00	0.00	291,707,666.00	269,107,666.00	0.00	269,107,666.00
合计	291,707,666.00	0.00	291,707,666.00	269,107,666.00	0.00	269,107,666.00

(2) 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	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.17%	
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	75,000,000.00	0.00	0.00	75,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.65%	
北京中达凯信网络科技有限公司	8,725,000.00	0.00	0.00	8,725,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.42%	

成都哆可梦网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.17%	
成都我趣成科技有限公司	39,600,000.00	0.00	0.00	39,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.62%	
上海甲游网络科技有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.85%	
上海逸趣网络科技有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.17%	
上海野火网络科技有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.12%	
常州卡米文化传播有限公司	15,282,666.00	0.00	0.00	15,282,666.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.43%	
武汉泛娱信息技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	
深圳市捷迅无限科技有限公司	0.00	12,600,000.00	0.00	12,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.50%	
上海丽桑卓网络技术有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	
合计	269,107,666.00	22,600,000.00	0.00	291,707,666.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	

10、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	31,529,870.77	0.00	0.00	389,588.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,919,459.10	0.00
上海酷啦网络科技有限公司	2,454,122.23	2,500,000.00	0.00	-260,708.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,693,413.80	0.00
深圳市欢乐手游科技有限公司	800,017.28	0.00	0.00	-266,124.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	533,892.43	0.00
小计	34,784,010.28	2,500,000.00	0.00	-137,244.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,146,765.33	0.00
合计	34,784,010.28	2,500,000.00	0.00	-137,244.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,146,765.33	0.00

其他说明

11、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				
1.期初余额	312,679,920.53			312,679,920.53
2.本期增加金额	39,642,170.20			39,642,170.20
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	39,642,170.20			39,642,170.20
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	352,322,090.73			352,322,090.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	51,349,795.46			51,349,795.46
2.本期增加金额	8,801,545.32			8,801,545.32
（1）计提或摊销				
3.本期减少金额	0.00			0.00
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	60,151,340.78			60,151,340.78
三、减值准备	0.00			0.00
1.期初余额	0.00			0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00
（1）计提				
3、本期减少金额	0.00			0.00
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	292,170,749.95			292,170,749.95
2.期初账面价值	261,330,125.07			261,330,125.07

（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	66,719,403.03	正在办理中

其他说明

12、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	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	59,463,898.32	8,921,626.75	4,744,254.25	33,191,112.79	106,320,892.11
2.本期增加金额	0.00	0.00	771,835.83	4,900,718.87	5,672,554.70
(1) 购置					0.00
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	39,642,170.20	1,545,515.30	0.00	9,229,343.64	50,417,029.14
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	19,821,728.12	7,376,111.45	5,516,090.08	28,862,488.02	61,576,417.67
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	6,264,592.48	6,236,383.04	3,570,843.47	24,965,945.07	41,037,764.06
2.本期增加金额	4,999,894.03	120,173.80	260,726.49	5,829,622.27	11,210,416.59
(1) 计提	4,999,894.03	120,173.80	260,726.49	5,829,622.27	11,210,416.59
3.本期减少金额	8,801,545.32	1,362,877.20	0.00	7,986,940.27	18,151,362.79
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	2,462,941.19	4,993,679.64	3,831,569.96	22,808,627.07	34,096,817.86
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 处置或报废					0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	17,358,786.93	2,382,431.81	1,684,520.12	6,053,860.95	27,479,599.81
1. 期末账面价值	17,358,786.93	2,382,431.81	1,684,520.12	6,053,860.95	27,479,599.81
2. 期初账面价值	53,199,305.84	2,685,243.71	1,173,410.78	8,225,167.72	65,283,128.05

(2) 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	5,734,349.43	正在办理中

其他说明

13、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	0.00	31,982.84
合计		31,982.84

14、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	软件	商标使用权	版权使用费	软件著作权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	14,262,843.00	0.00	0.00	6,473,532.33	18,868.92	118,409,968.89	0.00	139,165,213.14
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	366,137.77	0.00	55,806,726.06		56,172,863.83
(1) 购置								0.00
(2) 内部研发								0.00
(3) 企业合并增								0.00

加								
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置								0.00
4.期末余额	14,262,843.00			6,839,670.10	18,868.92	174,216,694.95	0.00	195,338,076.97
二、累计摊销								0.00
1.期初余额	5,229,709.58			6,019,426.13	1,971.27	14,667,949.39	0.00	25,919,056.37
2.本期增加金额	142,628.46			230,032.91	1,384.02	15,649,718.94	0.00	16,023,764.33
(1) 计提								0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置								0.00
4.期末余额	5,372,338.04			6,249,459.04	3,355.29	30,317,668.33	0.00	41,942,820.70
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额								0.00
2.本期增加金额								0.00
(1) 计提								0.00
3.本期减少金额								0.00
(1) 处置								0.00

4.期末 余额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值								0.00
1.期末 账面价值	8,890,504.96	0.00	0.00	590,211.06	15,513.63	143,899,026. 62	0.00	153,395,256. 27
2.期初 账面价值	9,033,133.42	0.00	0.00	454,106.20	16,897.65	103,742,019. 50	0.00	113,246,156. 77

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。

15、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
广东集盛服饰皮 具有限公司	19,237,315.96	0.00	0.00	0.00	0.00	19,237,315.96
宇鑫（广东）贸 易有限公司	24,546,710.80	0.00	0.00	0.00	0.00	24,546,710.80
深圳市酷牛互动 科技有限公司	665,141,049.85	0.00	0.00	0.00	0.00	665,141,049.85
杭州幻文科技有 限公司	466,879,589.27	0.00	0.00	0.00	0.00	466,879,589.27
四川天上友嘉网 络科技有限公司	0.00	1,099,382,183.26	0.00	0.00	0.00	1,099,382,183.26
合计	1,175,804,665.88	1,099,382,183.26	0.00	0.00	0.00	2,275,186,849.14

(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
宇鑫（广东）贸 易有限公司	24,546,710.80	0.00	0.00	0.00	0.00	24,546,710.80
广东集盛服饰皮 具有限公司	2,080,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,080,000.00
合计	26,626,710.80	0.00	0.00	0.00	0.00	26,626,710.80

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10%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。

16、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	21,813,394.40	2,011,121.89	3,300,464.49	1,619,192.44	18,904,859.36
合计	21,813,394.40	2,011,121.89	3,300,464.49	1,619,192.44	18,904,859.36

其他说明

17、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	0.00	0.00	3,343,481.92	613,966.09
可抵扣亏损	3,248,720.71	700,888.08	3,031,414.90	757,853.74
坏账准备	13,334,691.88	1,645,894.18	12,766,027.38	2,377,000.26
存货跌价准备	40,430,337.47	10,107,584.37	22,969,670.24	5,742,417.56
无形资产摊销	2,207,523.76	551,880.94	2,370,688.76	592,672.19
递延收益	2,485,000.00	596,250.00	2,730,000.00	657,500.00
超额完成业绩奖励	1,690,000.00	422,500.00	1,690,000.00	422,500.00
合计	63,396,273.82	14,024,997.57	48,901,283.20	11,163,909.84

(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
非同一控制企业合并资	12,579,618.09	2,049,005.91	14,645,242.43	2,307,208.96

产评估增值				
合计	12,579,618.09	2,049,005.91	14,645,242.43	2,307,208.96

(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		14,024,997.57		11,163,909.84
递延所得税负债		2,049,005.91		2,307,208.96

(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	14,209,278.14	10,960,557.43
可抵扣亏损	68,041,089.08	50,467,561.11
合计	82,250,367.22	61,428,118.54

(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 年	11,066,308.35	11,066,308.35	
2020 年	38,508,215.69	38,569,420.14	
2021 年	10,139,172.24	0.00	
无期限	8,327,392.80	831,832.62	
合计	68,041,089.08	50,467,561.11	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付游戏开发费	2,857,666.19	2,385,968.09
合计	2,857,666.19	2,385,968.09

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	41,802,373.40	72,297,152.62
其他借款	35,000,000.00	18,703,762.99
合计	76,802,373.40	91,000,915.61

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,576.70	3,861,063.56
合计	118,576.70	3,861,063.56

21、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	51,414,305.05	42,133,693.21
1 年以上	2,611,144.39	4,172,042.02
合计	54,025,449.44	46,305,735.23

(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
新疆广江信邦房地产开发有限公司	957,462.00	尚未到结算期
合计	957,462.00	--

22、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	3,147,976.81	11,184,681.71
1 年以上	0.00	290,153.90
合计	3,147,976.81	11,474,835.61

23、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	8,181,086.48	28,722,934.34	28,709,319.29	8,194,701.53
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	977,377.65	977,377.65	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	8,181,086.48	29,700,311.99	29,686,696.94	8,194,701.53

(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	6,491,086.48	26,915,880.94	26,902,265.89	6,504,701.53
2、职工福利费	0.00	268,244.35	268,244.35	0.00
3、社会保险费	0.00	1,238,436.43	1,238,436.43	0.00
其中：医疗保险费	0.00	650,509.17	650,509.17	0.00
工伤保险费	0.00	22,476.14	22,476.14	0.00
生育保险费	0.00	48,988.28	48,988.28	0.00
4、住房公积金	0.00	278,314.56	278,314.56	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	22,058.06	22,058.06	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	1,690,000.00	0.00	0.00	1,690,000.00
合计	8,181,086.48	28,722,934.34	28,709,319.29	8,194,701.53

(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	927,342.10	927,342.10	0.00
2、失业保险费	0.00	50,035.55	50,035.55	0.00
合计	0.00	977,377.65	977,377.65	0.00

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划及当地政策，本公司分别按员工基本工资的13%至20%、0.8%至1.2%每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-8,024,754.32	2,390,742.94
企业所得税	1,362,948.85	-1,183,892.73
个人所得税	1,436,234.12	825,052.66
城市维护建设税	189,479.94	754,406.55
教育费附加	134,610.41	539,262.97
印花税	722,507.20	82,623.60
堤围防护费	7,099.40	43,468.45
房产税	108,901.71	-68,921.80
土地使用税	0.00	0.00
营业税	0.00	-28,717.40
合计	-4,062,972.69	3,354,025.24

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		125,000.00

26、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	269,610,331.89	356,100,215.28
1 年以上	240,039,002.37	6,598,445.14
合计	509,649,334.26	362,698,660.42

(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
黄种溪	32,837,500.00	尚未到结算期
曾小俊	19,702,500.00	尚未到结算期
周路明	13,135,000.00	尚未到结算期
林嘉喜	37,206,700.00	尚未到结算期
何涛	81,298,280.00	尚未到结算期
吴漫	14,346,720.00	尚未到结算期
李晔	12,752,640.00	尚未到结算期
伍黎苑	7,970,400.00	尚未到结算期
熊亚玲	7,970,400.00	尚未到结算期
刘奇	3,188,160.00	尚未到结算期
合计	230,408,300.00	--

27、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	0.00	3,518,676.00
合计		3,518,676.00

长期借款分类的说明：

截止2016年6月30日，无已到期未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
汇丰银行	2012/9/24	2017/9/23	2.5%加一个月的香港 银行间同业拆借利率	港币	0.00	0.00	4,200,000.00	3,518,676.00

28、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	2,730,000.00	0.00	245,000.00	2,485,000.00	
合计	2,730,000.00	0.00	245,000.00	2,485,000.00	--

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
2013年广东省产 业结构调整优势 产业转型升级专 项资金	2,530,000.00	0.00	245,000.00	0.00	2,285,000.00	与资产相关
深圳市文化创意 产业发展专项资 金2015年第一批 扶持计划	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	2,730,000.00	0.00	245,000.00	0.00	2,485,000.00	--

29、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	434,237,786.00	74,352,484.00	0.00	0.00	0.00	74,352,484.00	508,590,270.00

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
本公司2016年度财务报表和深圳市酷牛互动科技有限公司2016年度《专项审核报告》披露后	13,274,335
本公司2017年度财务报表和深圳市酷牛互动科技有限公司2017年度《专项审核报告》及《减值测试报告》披露后	13,274,338

2016年5月9日起12个月后	222,971,988
2016年5月9日起36个月后	5,757,998
2016年6月13日起12个月后且本公司依法披露天上友嘉2015年度审计报告后	18,224,999
2016年6月13日起12个月后且本公司依法披露天上友嘉2016年度审计报告后	13,668,751
本公司依法公布天上友嘉2017年年度审计报告及《减值测试报告》后	13,668,748

30、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）	1,201,839,028.96	1,245,849,045.34	0.00	2,447,688,074.30
其他资本公积	5,598,470.13	0.00	0.00	5,598,470.13
合计	1,207,437,499.09	1,245,849,045.34	0.00	2,453,286,544.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年增加系：根据公司2015年第四次临时股东大会会议决议及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2016]228号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》公司向何啸威、张强、刘自明、翟志伟发行人民币普通股28,789,986股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币21.57元，申请增加注册资本28,789,986.00元，产生的股本溢价扣除相关发行费用的余额；

根据公司2015年第四次临时股东大会会议决议及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2016]228号《关于核准凯撒（中国）股份有限公司向何啸威等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》公司向何啸威、张强、刘自明、翟志伟发行人民币普通股45,562,498股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币16元，申请增加注册资本45,562,498.00元，产生的股本溢价扣除相关发行费用的余额。

31、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

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
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
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-667,583.07	539,991.92	0.00	0.00	539,991.92	0.00	-127,591.15
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
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
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
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
外币财务报表折算差额	-667,583.07	539,991.92	0.00	0.00	539,991.92	0.00	-127,591.15
其他综合收益合计	-667,583.07	539,991.92	0.00	0.00	539,991.92		-127,591.15

32、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	19,459,625.31	0.00	0.00	19,459,625.31
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
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	47,364,712.28	0.00	0.00	47,364,712.28

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	291,586,383.59	218,834,996.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,489,639.62	80,914,680.77

减：提取法定盈余公积	0.00	363,515.01
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	7,799,779.11
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	336,076,023.21	291,586,383.59

34、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	211,906,895.83	82,060,233.61	281,554,434.59	182,625,725.59
其他业务	6,950,187.03	5,505,928.37	3,191,923.97	3,087,681.62
合计	218,857,082.86	87,566,161.98	284,746,358.56	185,713,407.21

35、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	249,625.44	92,927.02
城市维护建设税	456,403.44	620,672.54
教育费附加	309,079.18	449,332.26
合计	1,015,108.06	1,162,931.82

其他说明：

各项城建税、教育费附加等的计缴标准详见附注 税项。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,897,197.89	18,626,394.16
租赁费	4,124,722.86	8,363,612.26
折旧费	3,775,718.54	3,199,588.04
商场管理费	2,329,107.93	9,687,660.36
装修费	2,693,093.76	12,989,637.61
广告及制作费	310,180.26	2,050,136.16

运输费	718,141.45	2,446,743.94
其他	4,326,072.89	8,102,121.03
合计	28,174,235.58	65,465,893.56

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	10,232,281.38	10,406,919.92
基金托管费	2,800,000.02	5,713,333.33
折旧费	500,146.84	5,127,854.74
聘请中介机构费	691,490.57	1,060,312.17
差旅费	1,932,133.45	783,331.12
无形资产摊销	7,977,708.68	735,220.55
租赁费	2,524,418.14	0.00
研发费用	14,666,142.19	0.00
其他	4,387,329.48	7,135,986.90
合计	45,711,650.75	30,962,958.73

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,976,666.83	3,983,374.76
减：利息收入	1,785,624.66	3,064,165.94
汇兑损益	5,740.09	96,286.49
银行手续费	69,229.52	383,445.67
合计	254,531.60	1,398,940.98

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,265,403.30	3,287,490.44
二、存货跌价损失	23,742,756.54	3,661,169.39
合计	26,008,159.84	6,948,659.83

40、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	3,714,844.01	2,469,614.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-200,000.00	0.00
理财产品投资收益	821,054.89	6,129,312.25
合计	4,335,898.90	8,598,927.11

41、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	97,129.78	7,376,994.60	97,129.78
其中：固定资产处置利得	97,129.78	7,376,994.60	97,129.78
政府补助	1,324,400.00	847,400.00	1,324,400.00
赔款	0.00	800.00	0.00
其他	0.00	145,440.32	0.00
合计	1,421,529.78	8,370,634.92	1,421,529.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 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	广东省财政厅、汕头市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	245,000.00	245,000.00	与资产相关
2014 年广东省产业结构调整专项资金	广东省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	100,000.00	与收益相关
2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金	深圳市文体旅游局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	500,000.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息	汕头市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持	否	否	1,000,000.00	0.00	与收益相关

化发展专项资金			特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
2015 年商贸流通行业统计资金	汕头市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,000.00	0.00	与收益相关
深圳市场监督管理局软件著作权补贴款	深圳市市场监督管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	44,400.00	0.00	与收益相关
2016 年成都市专利资助资金	成都市知识产权服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	32,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,324,400.00	845,000.00	--

42、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	893,432.95	0.00	893,432.95
其中：固定资产处置损失	893,432.95	0.00	893,432.95
固定资产报废损失	393.16	0.00	393.16
赔偿支出	0.00	1,228,875.95	0.00
其他	67,441.52	402,777.66	67,441.52
合计	961,267.63	1,631,653.61	

43、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	243,055.28	10,482,310.41
递延所得税费用	-3,119,290.78	-772,332.79
合计	-2,876,235.50	9,709,977.62

(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	34,923,396.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,730,849.03
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	323,460.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-242,902.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	15,301.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,922,675.97
税收减免的影响	-20,497,426.70
其他	195,267.96
所得税费用	-2,876,235.50

44、其他综合收益

详见附注其他综合收益。

45、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	1,705,820.93	3,064,165.94
政府补助	1,047,400.00	602,400.00
赔款	0.00	800.00

其他	9,085,717.04	19,034.01
资金往来	9,441,216.85	9,389,985.36
合计	21,280,154.82	13,076,385.31

(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	20,228,907.24	28,397,814.26
财务费用中支付的现金	124,905.76	383,445.67
营业外支出中支付的现金	90,154.36	1,631,653.61
银行承兑汇票保证金	23,715.34	4,915,262.73
资金往来	14,053,356.75	12,187,101.59
合计	34,521,039.45	47,515,277.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

(4) 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	0.00	0.00
子公司法人代表资金拆入	0.00	25,000,000.00
合计		25,000,000.00

(5) 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
重大重组发行费用	4,973,968.79	12,497,037.67
合计	4,973,968.79	12,497,037.67

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,799,631.60	-1,278,502.77
加：资产减值准备	26,008,159.84	6,948,659.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,169,580.52	10,590,757.36
无形资产摊销	16,023,764.33	1,882,797.44
长期待摊费用摊销	3,625,629.43	11,109,625.11
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）	893,432.95	-7,376,994.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	393.16	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）	1,976,666.83	4,062,309.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,335,898.90	-8,598,927.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,861,087.73	-837,399.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-258,203.05	3,375,540.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	63,407,773.13	-14,703,603.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	98,213,842.49	-79,371,923.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,596,250.19	-22,363,226.74
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	174,067,434.41	-96,560,887.80
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	258,880,313.20	251,106,979.79
减：现金的期初余额	66,486,724.59	252,610,706.94

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	192,393,588.61	-1,503,727.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		336,292,000.00
其中：	--	
四川天上友嘉网络科技有限公司		218,700,000.00
深圳市酷牛互动科技有限公司		34,000,000.00
杭州幻文科技有限公司公司		83,592,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		29,152,342.98
其中：	--	
四川天上友嘉网络科技有限公司		29,152,342.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		0.00
其中：	--	
取得子公司支付的现金净额		307,139,657.02

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		4,000,000.00
其中：	--	
广州市凯撒服饰电子商务有限公司		4,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,663,656.56
其中：	--	
广州市凯撒服饰电子商务有限公司		1,663,656.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		0.00
其中：	--	
处置子公司收到的现金净额		2,336,343.44

(4) 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	258,880,313.20	66,486,724.59
其中：库存现金	536,611.53	394,404.69
可随时用于支付的银行存款	258,158,329.85	65,141,916.29
可随时用于支付的其他货币资金	185,371.82	950,403.62
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	258,880,313.20	66,486,724.59

47、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	23,715.34	银行承兑汇票保证金存款
合计	23,715.34	--

48、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	--	--	25,777,213.91
其中：美元	62,046.45	6.6312	411,442.42
欧元	6,935.76	7.375	51,151.23
港币	29,618,135.32	0.85470	25,314,620.26
应收账款	--	--	1,697,283.07
港币	1,985,823.18	0.85470	1,697,283.07

(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

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川天上友嘉网络科技有限公司	2016年05月17日	1,215,000,000.00	100.00%	收购	2016年05月17日	工商变更日期	25,117,994.70	22,218,195.79

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	四川天上友嘉网络科技有限公司
--现金	486,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	729,000,000.00
合并成本合计	1,215,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	115,617,816.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,099,382,183.26

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

四川天上友嘉网络科技有限公司被合并净资产公允价值经北京中企华资产评估有限责任公司所按收益法方法确定的估值结果为参考，经交易双方协商后确认交易总对价为121,500万元，以现金支付48,600万元，剩余的以发行权益性证券作为该项企业合并的部分对价，发行人民币普通股45,562,498股，每股面值为人民币1元，发行价为16元/股。

大额商誉形成的主要原因：

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《凯撒（中国）股份有限公司拟收购四川天上友嘉网络科技有限公司股权项目所涉及的四川天上友嘉网络科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中企华评报字（2015）第1229号），截至评估基准日2015年4月30日，四川天上友嘉网络科技有限公司股东全部权益价值为11,561.78万元。经双方协商确定，本次交易四川天上友嘉网络科技有限公司100%股权作价121,500.00万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	四川天上友嘉网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	29,383,689.70	29,383,689.70
应收款项	50,163,418.07	50,163,418.07
固定资产	2,138,085.27	2,138,085.27
无形资产	8,557,238.98	8,557,238.98
预付款项	22,433,905.12	22,433,905.12
其他应收款	10,517,095.00	10,517,095.00
长期股权投资	0.00	0.00
递延所得税资产	513,273.68	513,273.68
长期待摊费用	1,598,427.86	1,598,427.86
其他非流动资产	0.00	0.00
应付款项	791,393.77	791,393.77
递延所得税负债	0.00	0.00
预收款项	73,144.60	73,144.60
应付职工薪酬	255,186.88	255,186.88
应交税费	7,202,894.79	7,202,894.79
其他应付款	5,635,041.62	5,635,041.62
净资产	111,347,472.02	111,347,472.02
减：少数股东权益	-4,270,344.72	-4,270,344.72
取得的净资产	115,617,816.74	115,617,816.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收益法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(1) 四川天上友嘉网络科技有限公司成立于2008年7月29日，注册资本1000万元；

2011年3月2日，四川天上友嘉网络科技有限公司投资设立成都浩游网络科技有限公司，注册资本30万元，四川天上友嘉网络科技有限公司持股比例51%；

2014年10月30日，四川天上友嘉网络科技有限公司投资设立成都指点世纪网络科技有限公司，注册资本1000万元，四川天上友嘉网络科技有限公司持股比例100%；

2015年6月9日，四川天上友嘉网络科技有限公司投资设立上海逸友网络信息技术有限公司，注册资本

1000万元，四川天上友嘉网络科技有限公司持股比例100%。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市凯撒服饰电子商务有限公司	4,000,000.00	100.00%	出售	2016年05月26日	股权转让协议经公司与股权受让方签署生效且收到全部股权转让款	3,652,088.94	100.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

2016年4月30日，公司与广州韩派服装有限公司签订《股权转让协议》以资金400.00万元出售广州市凯撒服饰电子商务有限公司，2016年度合并财务报表范围减少广州市凯撒服饰电子商务有限公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、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：

（1）2016年5月20日，公司第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于设立子公司的议案》，同意公司以自有资金1,000.00万元在深圳南山区设立全资子公司深圳凯撒网络科技有限公司，公司是设立子公司的唯一主体，无其他投资主体，2016年度合并财务报表范围增加深圳凯撒网络科技有限公司。本报告期内尚未开始开展相关业务，本报告期内暂未发生财务数据。

（2）2016年1月13日，公司以自有资金100.00万元在中国新疆伊犁哈萨克自治州设立全资子公司霍尔果斯飞娱网络科技有限公司，公司是设立子公司的唯一主体，无其他投资主体，2016年度合并财务报表范围增加霍尔果斯飞娱网络科技有限公司。

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%	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	61.16%	61.16%	设立
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	深圳	深圳	股权投资	78.00%	78.00%	设立
深圳凯撒网络科技有限公司	深圳	深圳	游戏运营	100.00%	100.00%	设立
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营	100.00%	100.00%	设立
讯盈（汕头）服饰有限公司	汕头	汕头	服装生产、加工	100.00%	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%	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%	50.88%	非同一控制下合并
深圳市酷牛互动	深圳	深圳	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合

科技有限公司						并
上海酷游网络科技有限公司	上海	上海	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯酷玩网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯欢乐牛网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯顺乐佳网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
天津市酷牛互动科技有限公司	天津	天津	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
杭州幻文科技有限公司	杭州	杭州	IP 运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
马鞍山尚文网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	IP 运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
济南悦之翼文化传媒有限公司	济南	济南	IP 运营	70.00%	70.00%	非同一控制下合并
上海幻凯信息技术有限公司	上海	上海	IP 运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯幻文影视传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	IP 运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
重庆幻文文化传媒有限公司	重庆	重庆	IP 运营	70.00%	70.00%	非同一控制下合并
香港幻文科技有限公司	香港	香港	IP 运营	70.00%	70.00%	非同一控制下合并
四川天上友嘉网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
成都指点世纪网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
上海逸友网络信息技术有限公司	上海	上海	游戏运营	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
成都浩游网络科技有限公司	成都	成都	游戏运营	51.00%	51.00%	非同一控制下合并

(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%	-4,172,367.65	0.00	44,196,300.53
宇鑫（广东）贸易有限公司	49.12%	-876,676.72	0.00	2,579,230.37
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	38.84%	-990,312.62	0.00	96,729,050.01
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	22.00%	-42,620.75	0.00	8,738,697.36

（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	90,519,531.87	-3,824,462.16	94,343,994.03	3,740,671.92	0.00	3,740,671.92	103,470,258.76	4,616,030.53	108,086,289.29	8,929,527.96	0.00	8,929,527.96
宇鑫（广东）贸易有限公司	6,357,425.24	35,196.18	6,392,621.42	1,141,745.26	0.00	1,141,745.26	10,065,591.78	55,686.55	10,121,278.33	3,085,636.86	0.00	3,085,636.86
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	60,663,953.15	227,607,666.00	288,271,619.15	85,616.50	0.00	85,616.50	63,213,848.60	227,607,666.00	290,821,514.60	85,604.60	0.00	85,604.60
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	7,406,854.33	32,600,000.00	40,006,854.33	285,502.67	0.00	285,502.67	400,284.99	10,000,000.00	10,400,284.99	85,202.67	0.00	85,202.67

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	21,451,923.71	-8,553,439.22	-8,553,439.22	4,847,874.34	40,058,093.39	772,621.49	772,621.49	10,334,259.95
宇鑫（广东）贸易有限公司	1,413,929.73	-1,784,765.31	-1,784,765.31	-674,311.40	12,878,627.10	-31,480,612.04	-31,480,612.04	4,052,120.91
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	0.00	-2,549,907.35	-2,549,907.35	-5,149,895.43	0.00	33,714,524.20	33,714,524.20	-4,758,767.17
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	0.00	-193,730.66	-193,730.66	6,569.34	0.00	0.00	0.00	0.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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	37,146,765.33	34,708,874.07
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-137,244.95	909,515.61
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-137,244.95	909,515.61

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、美元、欧元、日元、瑞士法郎进行采购和销售外，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、46、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金额有关。

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

公司建立了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。建立了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	31.14%	31.14%

本企业的母公司情况的说明

截止2016年06月30日，本公司控股股东凯撒集团（香港）有限公司累计质押其持有的公司股份58,807,998.00股，占公司总股本的11.56%。

本企业最终控制方是郑合明、陈玉琴夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

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 9.30% 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

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康盛(香港)有限公司	店铺	1,421,683.20	662,541.60
志凯有限公司	办公楼	148,938.24	78,085.26

凯撒置业有限公司	店铺	913,939.20	425,919.60
----------	----	------------	------------

5、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	239,316.00	11,965.80	234,578.40	11,728.92
其他应收款	凯撒置业有限公司	153,846.00	7,692.30	150,800.40	7,540.02
其他应收款	志凯有限公司	18,803.40	940.17	27,646.74	1,382.34
预付账款	上海酷啦网络科技有限公司	1,878,405.15	0.00	0.00	0.00
预付账款	深圳市欢乐手游科技有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黄种溪	32,837,500.00	48,562,500.00
其他应付款	曾小俊	19,702,500.00	29,137,500.00
其他应付款	周路明	13,135,000.00	19,425,000.00
其他应付款	林嘉喜	5,325,000.00	7,875,000.00
其他应付款	刘自明	47,739,780.00	0.00
其他应付款	何啸威	98,303,958.00	0.00
其他应付款	张强	75,761,518.00	0.00
其他应付款	翟志伟	45,494,744.00	0.00
预付账款	上海酷啦网络科技有限公司	0.00	375,681.03
预付账款	深圳市欢乐手游科技有限公司	0.00	1,500,000.00

十二、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

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、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	25,429,514.00
-----------	---------------

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为服装业务分部和网络游戏业务分部。这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	服装业务分部	网络游戏业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	96,057,620.69	115,849,275.14	0.00	211,906,895.83
主营业务成本	76,371,956.08	5,688,277.53	0.00	82,060,233.61

2、其他

(1) 募集资金变更

1-1、2015年4月8日，公司2014年度股东大会决议，审议通过了《关于部分变更募集资金项目及终止原募集资金投资项目的议案》。公司部分变更募集资金投资项目，以19,500.00万元支付收购深圳市酷牛互动科技有限公司部分现金对价，对公司前期通过银行并购贷款支付的深圳市酷牛互动科技有限公司的部分现金对价，将从中予以置换。原募投项目“国内销售网络建设”、“增资凯撒（中国）股份香港有限公司”终止实施。

1-2、2015年5月15日，公司2015年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于确定剩余募集资金投资项目的议案》。截止2015年4月10日，募集资金余额37,355.52万元，其中6,000.00万元用于置换前期通过银行并购贷款支付的深圳市酷牛互动科技有限公司的部分现金对价，剔除该款项后，剩余募集资金31,355.52万元。剩余的募集资金用于支付收购杭州幻文科技有限公司部分现金对价。

（2）其他事项

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

2-2、2015年5月15日，公司2015年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于为控股子公司融资提供担保的议案》。公司拟对控股子公司与银行金融机构发生的融资业务提供担保，担保总金额为2.5亿元人民币或等值外币，担保期限为自本议案生效之日起2年内。其中为全资子公司凯撒（中国）股份香港有限公司向香港金融机构融资提供不超过2亿元人民币或等值外币的担保；为全资子公司深圳市酷牛互动科技有限公司提供不超过5,000.00万元人民币或等值外币的融资担保。

2-3、2015年7月10日，公司2015年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于为控股子公司融资提供担保的议案》，为全资子公司杭州幻文科技有限公司提供不超过3,000.00万元人民币的融资担保。担保期限自本议案生效之日起2年内。

截至资产负债表日止，除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	31,554,072.53	40.77%	0.00	0.00%	31,554,072.53

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,980,892.58	100.00%	2,046,569.41	7.31%	25,934,323.17	40,966,647.20	52.93%	2,396,489.84	5.85%	38,570,157.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	4,876,421.54	6.30%	0.00	0.00%	4,876,421.54
合计	27,980,892.58	100.00%	2,046,569.41	7.31%	25,934,323.17	77,397,141.27	100.00%	2,396,489.84	5.85%	75,000,651.43

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			
1 年以内小计	25,877,640.95	1,293,882.05	5.00%
1 至 2 年	1,342,423.46	268,484.69	20.00%
2 至 3 年	414,866.22	207,433.11	50.00%
3 年以上	345,961.95	276,769.56	80.00%
合计	27,980,892.58	2,046,569.41	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 349,920.43 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
汕头市凯汕服饰有限公司	95,462.21	现金
广东电网有限责任公司佛山供电局	78,992.20	现金
广东电网有限责任公司珠海供电局	58,477.93	现金
广东电网有限责任公司清远供电局	55,504.05	现金
广东烟草佛山市有限责任公司	53,019.35	现金

合计	341,455.74	--
----	------------	----

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为17,491,325.45元，占应收账款年末余额合计数的比例为62.51%。

(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。

其他说明：

合并范围内各公司的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	1,272,289.56	0.00	0.00%	子公司，不计提坏账准备

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	10,078,060.00	66.68%	0.00	0.00%	10,078,060.00	3,900,000.00	43.62%	0.00	0.00%	3,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,036,234.48	33.32%	762,568.64	15.14%	4,273,665.84	5,040,562.82	56.38%	1,188,363.97	23.58%	3,852,198.85
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	15,114,294.48	100.00%	762,568.64	15.14%	14,351,725.84	8,940,562.82	100.00%	1,188,363.97	23.58%	7,752,198.85
----	---------------	---------	------------	--------	---------------	--------------	---------	--------------	--------	--------------

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	4,233,115.89	211,655.79	5.00%
1 至 2 年	122,744.33	24,548.87	20.00%
2 至 3 年	59,784.76	29,892.38	50.00%
3 年以上	620,589.50	496,471.60	80.00%
合计	5,036,234.48	762,568.64	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 425,795.33 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
重庆大都会专卖店	77,128.12	现金
北京金源燕莎零售店	90,942.08	现金
浙江天猫技术有限公司	24,600.00	现金
夏梦·意杰服饰有限公司	20,000.00	现金
合计	212,670.20	--

（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
------	--------	--------

租金	1,107,006.54	607,753.12
押金	1,576,215.00	3,168,018.60
备用金	132,414.27	193,693.29
往来款	12,298,658.67	4,971,097.81
合计	15,114,294.48	8,940,562.82

(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
霍尔果斯飞娱网络科技有限公司	往来款	10,078,060.00	1 年以内	66.68%	0.00
汕头市五维创意园电子商务有限公司	租金及水电费	1,107,006.54	1 年以内	7.32%	55,350.33
中国铁路建设投资公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.65%	20,000.00
云南电网有限责任公司	保证金	250,000.00	1 年以内	1.65%	12,500.00
红塔烟草（集团）有限责任公司	保证金	130,000.00	1 年以内	0.86%	6,500.00
合计	--	11,965,066.54	--		94,350.33

(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。

其他说明：

合并范围内各公司的应收款项

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例（%）	理由
往来款	10,078,060.00	0.00	0.00	欠款人为公司子公司，不计提坏账

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	2,885,139,168.73	59,326,710.80	2,825,812,457.93	1,649,139,168.73	59,326,710.80	1,589,812,457.93
对联营、合营企业投资	36,537,736.69	0.00	36,537,736.69	33,908,856.79	0.00	33,908,856.79
合计	2,921,676,905.42	59,326,710.80	2,862,350,194.62	1,683,048,025.52	59,326,710.80	1,623,721,314.72

(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	55,739,759.73	0.00	0.00	55,739,759.73	0.00	0.00
凯撒（中国）股份香港有限公司	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	4,200,000.00	0.00	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	2,080,000.00
宇鑫（广东）贸易有限公司	60,900,000.00	0.00	0.00	60,900,000.00	0.00	57,246,710.80
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	159,023,259.00	0.00	0.00	159,023,259.00	0.00	0.00
深圳国金凯撒二期创业投资企业（有限合伙）	6,000,000.00	25,200,000.00	0.00	31,200,000.00	0.00	0.00
深圳市酷牛互动科技有限公司	750,000,000.00	0.00	0.00	750,000,000.00	0.00	0.00
杭州幻文科技有限公司	540,000,000.00	0.00	0.00	540,000,000.00	0.00	0.00
四川天上友嘉网络科技有限公司	0.00	1,215,000,000.00	0.00	1,215,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,649,139,168.73	1,240,200,000.00	4,200,000.00	2,885,139,168.73	0.00	59,326,710.80

(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	31,529,87 0.77	0.00	0.00	389,588.3 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,919,45 9.10	0.00
上海酷拉 网络科技 有限公司	2,378,986 .02	2,500,000 .00		-260,708. 43						4,618,277 .59	
小计	33,908,85 6.79	2,500,000 .00	0.00	128,879.9 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,537,73 6.69	0.00
合计	33,908,85 6.79	2,500,000 .00	0.00	128,879.9 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,537,73 6.69	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	44,271,218.72	33,493,508.24	98,379,842.42	57,491,386.03
其他业务	7,254,455.25	5,607,345.93	2,839,654.59	2,425,614.63
合计	51,525,673.97	39,100,854.17	101,219,497.01	59,917,000.66

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	100,000,000.00	37,122,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	128,879.90	670,386.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-200,000.00	0.00
理财产品投资收益	821,054.89	6,104,084.19

合计	100,749,934.79	43,896,470.21
----	----------------	---------------

十六、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	-796,696.33	
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）	1,324,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	481,233.10	
委托他人投资或管理资产的损益	821,054.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,441.52	
减：所得税影响额	379,663.84	
少数股东权益影响额	-164,229.61	
合计	1,547,115.91	--

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	1.32%	0.100	0.100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.096	0.096

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

第十节 备查文件目录

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

凯撒（中国）股份有限公司

法定代表人：郑合明

二〇一六年八月二十四日