



# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

(住所：上海市浦东新区康桥东路 800 号)

## 2010年半年度报告

股票简称：美邦服饰

股票代码：002269

2010年8月18日

# 目 录

§ 1 重要提示.....	2
§ 2 上市公司基本情况.....	3
2.1 基本情况简介.....	3
2.2 主要财务数据和指标.....	3
§ 3 股本变动及股东情况.....	5
3.1 股份变动情况表.....	5
3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表.....	5
3.3 控股股东及实际控制人变更情况.....	6
§ 4 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
4.1 董事、监事和高级管理人员持股情况.....	7
4.2 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况.....	7
§ 5 董事会报告.....	8
5.1 业务概述.....	8
5.2 管理层讨论与分析.....	8
5.2.1 主营业务分行业、产品情况表.....	8
5.2.2 主营业务分地区情况.....	8
5.2.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明.....	9
5.2.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明.....	9
5.2.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析.....	9
5.3 募集资金使用情况.....	11
5.4 董事会下半年的经营计划修改计划.....	13
5.5 对 2009 年 1-9 月经营业绩的预计.....	13
5.6 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明.....	13
5.7 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明.....	13
§ 6 重要事项.....	14
6.1 收购、出售资产及资产重组.....	14
6.2 担保事项.....	14
6.3 非经营性关联债权债务往来.....	14
6.4 重大诉讼仲裁事项.....	14
6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明.....	14
6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表.....	16
§ 7 财务报告.....	18
7.1 审计意见.....	18
7.2 财务报表.....	18
7.3 报表附注.....	26

## § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 本公司半年度报告全文同时刊载于巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.3 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.4 公司负责人周成建、主管会计工作负责人黄兴及会计机构负责人(会计主管人员)张利声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## §2 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

股票简称	美邦服饰	
股票代码	002269	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩钟伟	徐斌
联系地址	上海市浦东新区康桥东路 800 号	上海市浦东新区康桥东路 800 号
电话	021-38119999	021-38119999
传真	021-38119997	021-38119997
电子信箱	Corporate@metersbonwe.com	Corporate@metersbonwe.com

### 2.2 主要财务数据和指标

#### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	6,215,220,628	5,451,161,844	14.02%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,609,222,932	2,990,986,624	-12.76%
股本	1,005,000,000	1,005,000,000	0%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.60	2.98	-12.75%
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	2,541,940,199	1,822,367,127	39.49%
营业利润	62,530,988	148,392,530	-57.86%
利润总额	78,387,770	189,264,257	-58.58%
归属于上市公司股东的净利润	40,336,308	230,812,362	-82.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,932,328	198,320,725	-85.92%
基本每股收益(元/股)	0.04	0.23	-82.61%
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
净资产收益率(%)	1.37%	8.65%	-7.28%
经营活动产生的现金流量净额	8,582,888	204,625,366	-95.81%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.01	0.20	-95%

注：(1) 上述基本每股收益为按照归属于上市公司股东的净利润计算。

(2) 净资产收益率的计算采用加权平均法。

### 2.2.2 非经常性损益项目

适用  不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-103,496	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,523,705	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,563,427	
所得税影响额	-3,452,802	
合计	12,403,980	-

### 2.2.3 境内外会计准则差异

适用  不适用

## §3 股本变动及股东情况

### 3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

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	900,000,000	89.60%						900,000,000	89.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	900,000,000	89.60%						900,000,000	89.60%
其中：境内非国有法人持股	810,000,000	80.60%						810,000,000	80.60%
境内自然人持股	90,000,000	9%						90,000,000	9%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	105,000,000	10.40%						105,000,000	10.40%
1、人民币普通股	105,000,000	10.40%						105,000,000	10.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,005,000,000	100%						1,005,000,000	100%

### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海华服投资有限公司	境内非国有法人	80.60%	810,000,000	810,000,000	223,210,718
胡佳佳	境内自然人	9%	90,000,000	90,000,000	
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.75%	7,500,054		
中国工商银行-南方避险增值基金	境内非国有法人	0.50%	5,008,289		
中国银行-富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.47%	4,724,912		
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.43%	4,360,360		

交通银行—华安创新证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	3,300,732		
海通证券股份有限公司	境内非国有法人	0.31%	3,148,558		
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	境内非国有法人	0.31%	3,133,097		
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.30%	3,020,312		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金		7,500,054		人民币普通股	
中国工商银行—南方避险增值基金		5,008,289		人民币普通股	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金		4,724,912		人民币普通股	
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金		4,360,360		人民币普通股	
交通银行—华安创新证券投资基金		3,300,732		人民币普通股	
海通证券股份有限公司		3,148,558		人民币普通股	
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金		3,133,097		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金		3,020,312		人民币普通股	
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金		2,179,600		人民币普通股	
中国工商银行—广发聚瑞股票型证券投资基金		2,010,166		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1 本公司控股股东上海华服投资有限公司的实际控制人周成建先生与本公司股东胡佳佳小姐系父女关系。</p> <p>2 除前述关联关系外，未知公司前十名主要股东、前十名无限售条件股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>				

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## §4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
周成建	董事长兼总经理	男	45	2007年09月20日	2010年09月20日	0	0	无
王泉庚	董事兼副总经理	男	38	2007年11月12日	2010年11月12日	0	0	无
徐卫东	董事兼副总经理	男	35	2007年11月12日	2010年11月12日	0	0	无
周文武	董事兼总部管理中心副总经理	男	33	2007年09月20日	2010年09月20日	0	0	无
王石	独立董事	男	59	2007年11月12日	2010年11月12日	0	0	无
牛根生	独立董事	男	52	2007年11月12日	2010年11月12日	0	0	无
吕红兵	独立董事	男	44	2007年09月20日	2010年09月20日	0	0	无
薛云奎	独立董事	男	44	2007年09月20日	2010年09月20日	0	0	无
涂珂	监事长	男	35	2007年09月20日	2010年09月20日	0	0	无
赖昌钱	监事	男	36	2007年09月20日	2010年09月20日	0	0	无
王必华	监事	男	31	2009年11月19日	2010年09月20日	0	0	无
程伟雄	副总经理	男	40	2008年12月17日	2011年12月17日	0	0	无
尹剑侠	副总经理	男	35	2008年10月19日	2011年10月19日	0	0	无
韩钟伟	副总经理兼董事会秘书	男	35	2007年09月20日	2010年09月20日	0	0	无
黄兴	财务总监	男	42	2009年08月24日	2012年08月24日	0	0	无
合计	-	-	-	-	-	0	0	-

### 4.2 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

## §5 董事会报告

### 5.1 业务概述

公司以生产外包、直营销售与特许加盟相结合的经营模式，通过强化品牌建设与推广、产品自主设计与开发、营销网络建设和供应链管理，组织旗下品牌时尚休闲服饰产品的设计、生产和销售。目前，公司旗下有“Meters/bonwe”和“ME&CITY”两大品牌，产品涵盖了成人装、童装以及内衣等多个领域；在设计上公司紧追时尚潮流，以为消费者提供新时尚的消费体验为企业目标。

### 5.2 管理层讨论与分析

#### 5.2.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
销售服装及辅料	253,256.20	144,382.90	42.99%	39.65%	46.22%	-2.56%
主营业务分产品情况						
上装	140,988.66	81,803.92	41.98%	35.11%	46.88%	-4.65%
下装	58,793.30	33,774.74	42.55%	40.04%	46.17%	-2.41%
其他	53,474.24	28,804.24	46.13%	52.72%	44.42%	3.09%

#### 5.2.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东西区	310,590.26	40.72%
南北区	71,700.79	69.69%
抵销	-129,034.85	58.12%

### 5.2.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2010 年 1-6 月公司实现主营业务收入约 25 亿元，较去年同期增长 40%。按照渠道及品牌划分如下：

单位：万元

分类		2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
按渠道分类	直营	132,054.74	86,288.22	53%
	加盟	121,201.46	95,060.35	28%
按品牌分类	ME&CITY	24,311.10	11,451.42	112%
	Meters/bonwe	228,945.10	169,897.15	35%
公司合计		<b>253,256.20</b>	<b>181,348.57</b>	<b>40%</b>

从渠道构成来看，本年度 1-6 月份，直营收入较去年同期增长了 53%，主要是因为可比直营店铺平效持续稳定增长，同时 2009 年下半年以来新增的店铺陆续投入运营，因此总体直营收入增长较快。本年度上半年，公司产品开发能力不断增强，市场和消费者认同度在不断提升，同时也推动加盟收入同比增长 28%。

从品牌构成来看，ME&CITY 品牌收入增长较快，这主要得益于去年下半年新开店铺逐渐产生收入，消费者对品质认同度在不断提升，可比收入在稳步上升，因而报告期内 ME&CITY 品牌在总收入中的占比由上期的 6% 提升至本期的 10%，销售额达 2.4 亿元。

### 5.2.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司主营业务毛利率约 43%，较去年同期的 45.6% 下降了 2.6 个百分点，这主要是由于本年度第一季度公司延续了 2009 年第四季度以来的让利消费者的市场策略，直营终端零售价格折扣力度较大，因而公司整体毛利率在一季度下降至 37%。

进入二季度以后，公司产品开发能力不断提升，终端零售服务不断完善，消费者认同度逐渐提高，同时推动加盟市场同比也有较大增长，在上述因素的促动下二季度公司收入同比增长达 54%，总体毛利率提升至 49%。

### 5.2.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

√ 适用 □ 不适用

#### 5.2.5.1 期间费用变动情况

报告期内公司三项费用合计约 10 亿元，费用率为 39.7%，较去年同期的 36.8% 增长了 3 个百分点，各项费用对比情况如下表：

单位：万元

项目	报告期（1-6 月）		上年同期	
	金额	费用率	金额	费用率
销售费用	87,504	34.4%	57,085	31.3%
管理费用	10,749	4.2%	7,659	4.2%
财务费用	2,734	1.1%	2,365	1.3%
三项费用合计	100,987	39.7%	67,109	36.8%

(1) 销售费用：报告期内公司销售费用较去年同期增加了 53%，费用率上升了 3 个百分点，主要是直营店铺的租金费用、员工成本以及装修费等费用随着店铺规模的扩张而增加。

(2) 管理费用：本报告期内管理费用率与去年同期持平，费用额同比增长约 40%，主要是管理团队增加带来的薪资福利、办公成本等支出的增加导致。

(3) 财务费用：报告期内公司财务费用约 2,700 万元，财务费用率较去年同期略有下降，主要得益于融资渠道的优化。

#### 5.5.2 净利润变动情况分析

报告期内，公司实现净利润约 4,034 万元，较去年同期的 2.3 亿元减少 83%，净利润率由去年上半年的 12.7%下降至本报告期的 1.6%。影响净利润变动的主要因素为：

1. 成本增幅高于收入增幅，经营毛利率下降：这主要是受一季度的促销影响，虽然二季度毛利率已经恢复到正常水平，但整体毛利率仍受一季度促销策略的影响出现下降从而影响到公司整体盈利。
2. 销售费用增幅较大，拉动期间费用率上涨：这主要是去年以来，公司直营渠道建设力度较大，新拓展店铺费用增长较快；后期随着店铺效益的逐步显现和秋冬季服装旺季的到来，销售费用率将有望逐步下降。
3. 财政补贴的影响：公司在 2009 年上半年的财政补贴为 4,399.9 万元，而 2010 年上半年的财政补贴为 1,752.4 万元，减少 2647.5 万元。
4. 所得税调整的影响：2009 年上半年公司因享受浦东新区所得税过渡期优惠政策而对已预提的 2008 年到 2009 年 5 月的所得税率差额部分进行冲回从而使当期所得税费用降低了约 8,100 万元；同时 2009 年公司所得税率为 20%，2010 年所得税率上升至 22%，综上所述，本报告期内所得税费用较 2009 年上半年有较大幅度上升。

### 5.3 募集资金使用情况

#### 5.3.1 募集资金运用

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额		133,533.22		报告期内投入募集资金总额				18,798.25				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额				130,542.70				
累计变更用途的募集资金总额		0										
累计变更用途的募集资金总额比例		0%										
承诺投资项目	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	截至期末 承诺投入 金额(1)	报告期 内投入 金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末累计投入金 额与承诺投入金额的 差额(3)=(2)-(1)	截至期末 投入进度 (%) (4) =(2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	报告 期 内 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
营销网络建设项目	否	160,000	160,000	注 2	15,812.63	118,791.85	0	0%	2010 年 12 月 31 日	-	注 3	否
信息系统改进项目	否	20,000	20,000	注 2	2,985.62	11,750.85	0	0%	2011 年 03 月 31 日	-	注 4	否
合计	-	180,000 (注 1)	180,000		18,798.25	130,542.70	0	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
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				不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				不适用								
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				募集资金投资项目尚未实施完毕								
尚未使用的募集资金用途及去向				尚未使用的募集资金存放于本公司募集资金专户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目								
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况				不适用								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无								

注 1：根据本公司《招股说明书》，本公司计划用募集资金投入到营销网络建设项目和信息系统改进项目的金额共计 180,000 万元；本公司实际募集资金净额为 133,533.22 万元。

注 2：本公司未有承诺截至报告期末营销网络建设项目及信息系统改进项目的投入金额。

注 3：按照公司规划及董事会决议，营销网络建设项目将于 2010 年 12 月 31 日前完成，自 2011 年 1 月 1 日起进入运营期，因此截至报告期末该项目尚处于建设期。

注 4：本公司在招股说明书中未承诺信息系统改进项目的投资效益，同时该项目无法单独计算效益，该项目的主要意义在于提升本公司的管理能力、提高公司的核心竞争力。

### 5.3.2 变更项目情况

适用  不适用

**5.4 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**5.5 对 2009 年 1-9 月经营业绩的预计**

单位：元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0	~~	20%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：		299,183,920.00	
业绩变动的原因说明	本年度第二季度以来，公司产品开发能力不断提升、终端服务管理不断加强，直营店铺可比收入稳步提升，同时也推动加盟市场业绩有较快增长，消费者对秋季产品认可度在提升，随着秋冬销售旺季的到来，公司未来业绩会有较快增长。			

**5.6 公司董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

**5.7 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

适用  不适用

## §6 重要事项

### 6.1 收购、出售资产及资产重组

#### 6.1.1 收购资产

适用  不适用

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	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	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
沈阳新世界百货有限公司	沈阳新世界百货店	2010年02月20日	22,400	0	0	否	市场价格	否	否	无

#### 6.1.2 出售资产

适用  不适用

#### 6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### 6.2 担保事项

适用  不适用

### 6.3 非经营性关联债权债务往来

适用  不适用

### 6.4 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用

1、2010年1-6月，公司与黄岑期、周文汉、周成培、周献妹、周建花等关联方发生的日常关联交易金额总计为4014万，占公司全部销售商品金额的1.6%，在公司预计的2010年度日常关联交易金额范围内。

2、报告期内新注册成立的子公司：

石家庄米安斯迪服饰有限公司 注册资金：人民币1000万元；

上海无和有投资有限公司 注册资金：人民币 400 万元；  
 乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司 注册资金：人民币 1000 万元；  
 太原米安斯迪服饰有限公司 注册资金：人民币 1000 万元。

**6.5.1 证券投资情况**

适用  不适用

**6.5.2 持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表**

适用  不适用

**6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况**

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	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			
重大资产重组时所作承诺			
发行时所作承诺	1、华服投资、周成建、胡佳佳。 2、华服投资、周成建、胡佳佳。 3、华服投资、周成建	1、公司控股股东华服投资、股东胡佳佳和实际控制人周成建均承诺：“自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其截至上市之日已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。” 2、公司控股股东华服投资、股东胡佳佳及实际控制人周成建于 2007 年 11 月 8 日分别签署《避免同业竞争承诺函》，承诺其自身、以及其参与投资的企业截至承诺函签署日没有以任何形式从事与本公司及本公司的控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；未来也不以任何形式直接或间接从事任何与本公司或本公司的控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益。 3、公司实际控制人周成建和控股股东华服投资承诺：若发生税收优惠被追缴的情况，将承担被追缴的税款和因此所产生的所有相关费用。	截止本报告期末，上述承诺事项均在严格履行中。
其他承诺（含追加承诺）	本公司	公司承诺将逐步清理加盟商借款合同，今后将不再以此等形式向加盟商提供资金支持。	报告期内本公司严格履行上述承诺，没有发生新的加盟商借款。

**6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案**

□ 适用 √ 不适用

**6.5.6 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0	0
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0	0
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0	0
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	0	0
4. 外币财务报表折算差额	0	0
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	0	0
5. 其他	0	0
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	0	0

**6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月08日	公司会议室	实地调研	南方基金	公司主要经营情况；参观展厅
2010年01月08日	公司会议室	实地调研	信达澳银基金	公司主要经营情况；参观展厅
2010年01月12日	公司会议室	实地调研	中国国际金融有限公司	公司主要经营情况；参观展厅
2010年01月13日	公司会议室	实地调研	景顺长城	公司主要经营情况；参观展厅
2010年02月04日	公司会议室	实地调研	申银万国	公司主要经营情况；参观展厅
2010年02月04日	公司会议室	实地调研	广发基金	公司主要经营情况；参观展厅
2010年02月04日	公司会议室	实地调研	华夏基金	公司主要经营情况；参观展厅
2010年03月02日	公司会议室	实地调研	Front Point 资产管理公司	公司主要经营情况；参观展厅

2010年03月05日	公司会议室	实地调研	景泰利丰	公司主要经营情况；参观展厅
2010年03月10日	公司会议室	实地调研	合赢投资	公司主要经营情况；参观展厅
2010年03月11日	公司会议室	实地调研	华西证券	公司主要经营情况；参观展厅
2010年03月12日	公司会议室	实地调研	华安证券	公司主要经营情况；参观展厅
2010年05月20日	公司会议室	实地调研	野村资产	公司主要经营情况；参观展厅
2010年05月21日	公司会议室	实地调研	摩根大通	公司主要经营情况；参观展厅

## §7 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

### 7.2 财务报表

#### 7.2.1 资产负债表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,714,341,492	981,718,841	1,314,698,869	772,491,558
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				100,000,000
应收账款	143,656,646	2,156,845,086	478,700,446	1,988,537,309
预付款项	892,763,021	731,216,522	427,802,444	184,165,336
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	107,417,574	414,118,366	88,242,391	395,259,080
买入返售金融资产				
存货	887,568,261	413,379,449	901,994,534	372,803,342
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,745,746,994	4,697,278,264	3,211,438,684	3,813,256,625
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	130,274,213	22,319,656	136,213,911	31,331,022
长期股权投资		363,634,026		329,634,026
投资性房地产	22,192,181	442,906,165	22,775,876	236,868,555
固定资产	1,114,695,077	350,811,923	884,886,880	352,742,184
在建工程	567,168,275	555,712,883	595,501,111	593,041,918
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	128,987,773	67,986,727	130,067,876	68,365,790
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	388,221,068	27,574,836	377,177,628	28,442,473
递延所得税资产	110,099,323	2,560,986	85,264,154	2,560,986
其他非流动资产	7,835,724	7,835,724	7,835,724	7,835,724
非流动资产合计	2,469,473,634	1,841,342,926	2,239,723,160	1,650,822,678
资产总计	6,215,220,628	6,538,621,190	5,451,161,844	5,464,079,303

流动负债：				
短期借款	1,420,000,000	1,240,000,000	458,718,046	388,718,046
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	136,865,105	316,865,105	405,762,766	475,762,766
应付账款	451,564,648	443,336,085	507,384,090	483,399,030
预收款项	19,590,156	26,247,051	26,892,747	34,635,928
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	42,680,585	19,585,901	82,809,328	35,680,610
应交税费	31,364,294	38,534,692	65,638,073	22,545,832
应付利息				
应付股利	200,000	200,000	16,200,000	16,200,000
其他应付款	192,645,964	63,353,272	197,865,554	64,295,306
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	1,011,086,944	1,011,086,944	498,904,616	498,904,616
其他流动负债				
流动负债合计	3,305,997,696	3,159,209,050	2,260,175,220	2,020,142,134
非流动负债：				
长期借款	300,000,000	300,000,000	200,000,000	200,000,000
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	300,000,000	300,000,000	200,000,000	200,000,000
负债合计	3,605,997,696	3,459,209,050	2,460,175,220	2,220,142,134
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,005,000,000	1,005,000,000	1,005,000,000	1,005,000,000
资本公积	943,327,346	943,162,620	943,327,346	943,162,620
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	196,467,178	174,674,851	196,467,178	174,674,851
一般风险准备				
未分配利润	464,428,408	956,574,669	846,192,100	1,121,099,698
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,609,222,932	3,079,412,140	2,990,986,624	3,243,937,169
少数股东权益				
所有者权益合计	2,609,222,932	3,079,412,140	2,990,986,624	3,243,937,169
负债和所有者权益总计	6,215,220,628	6,538,621,190	5,451,161,844	5,464,079,303

## 7.2.2 利润表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,541,940,199	2,037,549,486	1,822,367,127	1,284,199,312
其中：营业收入	2,541,940,199	2,037,549,486	1,822,367,127	1,284,199,312
利息收入				
已赚保费				

手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,479,409,211	1,742,596,511	1,673,974,597	1,142,327,550
其中：营业成本	1,455,130,074	1,442,822,123	992,760,966	927,970,997
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	14,407,165	5,272,831	10,125,547	2,091,379
销售费用	875,042,076	179,993,112	570,854,716	127,072,806
管理费用	107,493,743	83,578,258	76,587,770	61,731,677
财务费用	27,336,153	30,930,187	23,645,598	23,460,691
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,530,988	294,952,975	148,392,530	141,871,762
加：营业外收入	22,211,378	18,391,081	46,083,243	42,358,079
减：营业外支出	6,354,596	3,900,052	5,211,516	3,119,875
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,387,770	309,444,004	189,264,257	181,109,966
减：所得税费用	38,051,462	51,869,033	-41,548,105	-39,038,515
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,336,308	257,574,971	230,812,362	220,148,481
归属于母公司所有者的净利润	40,336,308	257,574,971	230,812,362	220,148,481
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.04		0.23	
（二）稀释每股收益	不适用		不适用	
七、其他综合收益	0	0	0	0
八、综合收益总额	40,336,308	257,574,971	230,812,362	220,148,481
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,336,308	257,574,971	230,812,362	220,148,481
归属于少数股东的综合收益总额	0	0	0	0

### 7.2.3 现金流量表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	3,385,774,295	2,298,099,422	2,341,650,147	1,715,144,634
客户存款和同业存放款项净增加额				

向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	42,066,730	20,164,268	59,945,264	213,724,391
经营活动现金流入小计	3,427,841,025	2,318,263,690	2,401,595,411	1,928,869,025
购买商品、接受劳务支付的现金	2,276,432,834	2,054,442,330	1,295,963,781	1,118,713,533
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	311,396,945	124,133,570	221,140,107	83,704,208
支付的各项税费	313,245,372	144,566,252	187,204,322	123,691,860
支付其他与经营活动有关的现金	518,182,986	147,872,673	492,661,835	455,082,028
经营活动现金流出小计	3,419,258,137	2,471,014,825	2,196,970,045	1,781,191,629
经营活动产生的现金流量净额	8,582,888	-152,751,135	204,625,366	147,677,396
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	836,876	180,037	1,171,228	1,004,724
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	0		183,223,875	
投资活动现金流入小计	836,876	180,037	184,395,103	1,004,724
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	555,741,816	444,166,294	363,449,437	17,501,520
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000		33,500,000
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	555,741,816	474,166,294	363,449,437	51,001,520
投资活动产生的现金流量净额	-554,904,940	-473,986,257	-179,054,334	-49,996,796
三、筹资活动产生的现金流				

量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,300,000,000	1,190,000,000	711,483,910	490,000,000
发行债券收到的现金	500,000,000	500,000,000		
收到其他与筹资活动有关的现金	47,149,199	47,149,199	35,832,750	
筹资活动现金流入小计	1,847,149,199	1,737,149,199	747,316,660	490,000,000
偿还债务支付的现金	238,718,046	238,718,046	767,059,703	722,615,017
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	459,497,949	459,497,949	217,828,084	211,372,813
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	146,469,525	146,469,525	97,049,236	18,381,056
筹资活动现金流出小计	844,685,520	844,685,520	1,081,937,023	952,368,886
筹资活动产生的现金流量净额	1,002,463,679	892,463,679	-334,620,363	-462,368,886
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	456,141,627	265,726,287	-309,049,331	-364,688,286
加: 期初现金及现金等价物余额	1,152,178,690	609,971,379	1,738,129,829	1,476,628,312
六、期末现金及现金等价物余额	1,608,320,317	875,697,666	1,429,080,498	1,111,940,026

## 7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,005,000,000	943,327,346			196,467,178		846,192,100		2,990,986,624	670,000,000	1,278,327,346			126,746,014		512,684,735		2,587,758,095
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	1,005,000,000	943,327,346			196,467,178		846,192,100		2,990,986,624	670,000,000	1,278,327,346			126,746,014		512,684,735		2,587,758,095
三、本年增减变动 金额（减少以“-”号 填列）							-381,763,692		-381,763,692	335,000,000	-335,000,000					29,812,362		29,812,362
（一）净利润							40,336,308		40,336,308							230,812,362		230,812,362
（二）其他综合收 益																		
上述（一）和 （二）小计							40,336,308		40,336,308							230,812,362		230,812,362
（三）所有者投入 和减少资本																		
1. 所有者投入资 本																		
2. 股份支付计入 所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配							-422,100,000		-422,100,000							-201,000,000		-201,000,000
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险 准备																		



上述（一）和（二）小计						257,574,971	257,574,971						220,148,481	220,148,481
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配						-422,100,000	-422,100,000						-201,000,000	-201,000,000
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						-422,100,000	-422,100,000						-201,000,000	-201,000,000
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转								335,000,000	-335,000,000					
1. 资本公积转增资本（或股本）								335,000,000	-335,000,000					
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期期末余额	1,005,000,000	943,162,620			174,674,851	956,574,669	3,079,412,140	1,005,000,000	943,162,620			126,138,346	904,419,630	2,978,720,596

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日

人民币元

---

7.3 报表附注

一、 本集团的基本情况

上海美特斯邦威服饰股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司。本公司前身为原上海美特斯邦威服饰有限公司(“美邦服饰”),在美邦服饰基础上改组为股份有限公司。于2007年9月18日,本公司由上海华服投资有限公司(“华服投资”)和胡佳佳以其各自拥有的美邦服饰2007年6月30日经审计的净资产出资,共同发起设立;并经上海市工商行政管理局核准登记,于2007年9月26日获得企业法人营业执照,注册号为310225000206755,经营期限为不约定期限。截至2010年6月30日,本公司注册资本为人民币10.05亿元,股本总数为10.05亿股,每股人民币1元。其中,华服投资持有8.1亿股,占总股本的80.6%,胡佳佳持有0.9亿股,占总股本的9.0%,社会公众持有1.05亿股,占总股本的10.4%。本公司的最终控制人为周成建。

美邦服饰是由温州美特斯邦威有限公司(后更名为美特斯邦威集团有限公司)(“美邦集团”)及上海邦威服饰有限公司(“邦威服饰”)共同投资,于2000年12月6日在上海市浦东新区注册成立的有限责任公司(国内合资)。美邦服饰企业法人营业执照注册号为3102252006786,经营期限为20年。注册资本为人民币1,000万元,全部为现金出资。周成建是美邦集团和邦威服饰的最终控制人。

根据2003年1月3日通过的股东会决议,决定将美邦服饰的注册资本由人民币1,000万元增加至人民币5,000万元,由各股东以现金同比增资。

根据2003年10月20日通过的股东会决议,决定将美邦服饰的注册资本由人民币5,000万元增加至人民币12,000万元,由徐军、姜义、徐卫东、王泉庚和杨鸽鸽各自代周成建投入现金人民币1,400万元,实为周成建出资。

根据2005年12月1日通过的股东会决议,周成建和胡佳佳以人民币3,800万元和1,200万元受让美邦服饰的原股东美邦集团和邦威服饰所持有的美邦服饰的股权,同时徐军、姜义、徐卫东、王泉庚和杨鸽鸽将代周成建持有的美邦服饰的股权更新到周成建的名下,受让后周成建持有美邦服饰的股权比例为90%,胡佳佳为10%。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

### 一、 本集团基本情况(续)

根据2006年3月23日通过的股东会决议，决定将美邦服饰的注册资本由人民币12,000万元增加至人民币22,000万元，由各股东以现金同比增资。

根据2006年9月11日通过的股东会决议，决定将美邦服饰的注册资本由人民币22,000万元增加至人民币26,000万元，由各股东以现金同比增资。

于2006年8月至11月期间，美邦服饰出资收购了与其受同一最终控股股东控制的17家子公司，并成为其控股公司，并于2007年5月收购了与其受同一最终控股股东控制的1家子公司，并成为其控股公司。

于2007年9月6日，周成建和上海祺格服饰有限公司(后更名为上海祺格实业有限公司) (“祺格实业”)分别出资现金人民币70万元和30万元成立华服投资。同时，周成建以其拥有的美邦服饰90%的股权增资华服投资，祺格实业同比例以现金增资，使得华服投资成为美邦服饰的控股公司。

于2007年9月26日，华服投资和胡佳佳以其各自拥有的美邦服饰2007年6月30日经审计的净资产出资成立本公司，本公司实收资本为人民币4亿元，华服投资和胡佳佳占的比例分别为90%和10%。

于2008年3月6日，华服投资和胡佳佳以其各自拥有的本公司2007年12月31日的经审计的未分配利润转增股本人民币2亿元，转增后本公司的实收资本为人民币6亿元，华服投资和胡佳佳占的比例分别为90%和10%。

经中国证券监督管理委员会于2008年7月18日签发的证监许可(2008)950号文批准，本公司于中国境内首次公开发行人民币普通股股票，已于2008年8月14日通过深圳证券交易所发行7,000万股，发行价格为每股人民币19.76元，并于2008年8月28日在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司2008年年度股东大会决议，本公司以当年12月31日股本6.7亿股为基数，按每10股由资本公积转增5股，共计转增3.35亿股，并于2009年度实施。转增后，本公司注册资本增加至人民币10.05亿元。

本公司总部及注册地址位于上海市浦东新区康桥镇康桥东路800号。本公司及其子公司(统称“本集团”)主要从事服装设计开发；服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品(除金银)、纸制品的销售；附设分支机构(凡涉及行政许可证凭许可证经营)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5. 企业合并

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。

*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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 企业合并（续）

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。

*非同一控制下的企业合并*

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2010年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

本集团无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、可供出售金融资产和被指定为有效套期工具的衍生工具。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产*

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、产成品及商品、委托加工材料和低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团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。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资(续)

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二.22。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二.8。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，折旧采用年限平均法计提，使用寿命为20年，估计净残值率为5%。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二.22。

12. 固定资产

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。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 固定资产(续)

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5年	5%	19%
办公设备	5年	5%	19%
运输工具	10年	5%	9.5%
其他设备	8年	5%	11.88%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二.22。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二.22。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 借款费用(续)

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；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	47-50年
软件	5年

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用包括预付经营租赁费用、经营租入固定资产改良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，按租赁期和预计受益期孰短平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 收入（续）

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。

公司具体的销售商品收入确认原则如下：①对加盟商的销售：于向加盟商发出货物，开具销售发票时，确认销售收入。②对直营店(非商场专柜)的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。③对直营店(商场专柜)的销售：于收到百货公司的结算单，开具发票时，确认销售收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

**20. 所得税(续)**

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

**21. 租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

**22. 资产减值**

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，

本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

**22. 资产减值（续）**

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**23. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

**24. 市场推广费用**

广告制作费于广告制作完成并交付时，作为期间费用，直接记入当期销售费用。

广告播放费于广告播放期内，按直线法平均摊销，记入销售费用。

冠名赞助费于被冠名节目播出期间，按直线法平均摊销，记入销售费用。

明星代言费于明星按代言合同内约定的各项目完成时，分别记入销售费用。

**25. 重大会计判断和估计**

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣预提费用、抵销的内部未实现销售毛利和可抵扣亏损的限度内，确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

25. 重大会计判断和估计（续）

*应收款项的坏账准备*

在很可能债务人不能及时足额偿还其对本集团的应付款项时，本集团确认相应的坏账准备。这需要管理层运用大量的判断来估计未来该债务人营业利润和经营性现金流发生的时间和金额，以决定应确认的坏账准备的金额。

*存货跌价准备*

本集团给予存货可变现净值与存货账面价值的差异来计提存货跌价准备，这需要管理层运用大量的判断和估计，以决定当期应确认的存货跌价准备的金额。

三、 税项

1. 主要税种及税率：

- |         |  |
|---------|--|
| 增值税     | - 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税     | - 按应税收入的5%计缴营业税。                             |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的1-7%计缴。                          |
| 企业所得税   | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。                        |

2. 税收优惠及批文：

根据财税[2008]113号文、财监[2008]62号文及沪国税所[2009]21号文的规定，本公司可享受浦东新区设立的内资企业和非生产性外商投资企业企业所得税过渡期即征即退的优惠政策，2008年度企业所得税实际使用税率为18%，2009年度为20%，2010年度为22%，2011年度为24%，2012年度开始为25%。

根据《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法(试行)〉的通知》(国税发[2005]129号)和《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局关于贯彻落实〈中共云南省委、云南省人民政府关于加快非公有制经济发展的若干意见〉的实施意见》(云财税[2003]19号)第三条第四款的决定，本公司之子公司昆明美特斯邦威服饰有限公司享受2009年度至2010年度减按12.5%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)第二条第一款的规定，本公司之子公司成都美特斯邦威服饰有限责任公司和重庆美特斯邦威服饰有限责任公司在2009年至2010年享受所得税减按15%税率征收的税收优惠政策。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

*通过设立方式取得的子公司*

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
上海美特斯邦威服饰博物馆 (「博物馆」)	全资子公司	是	上海 2005年5月	周成建	批发零售业 非营利性组织	600,000	服饰展览、藏品征集、课题研究、编辑与本机构宗旨相符合的内部馆刊、通讯以及有关信息资料、书刊、声像资料。	77521459-X	600,000	100 -	100
上海美特斯邦威企业发展有限公司 (「上海企发」)	全资子公司	是	上海 2004年4月	周成建	批发零售业	50,000,000	服装，鞋，针织品，皮革制品，箱包，玩具，工艺品，百货，木制品，电子设备，五金交电，建筑材料，纸制品，批发，零售；附设分支机构。	76089235-5	63,513,308	100 -	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 合并 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例 (%)
上海美特斯邦威服饰销售有限公司 (「美邦销售」)	全资子公司	是	上海 2005年8月	陈丽	批发零售业	20,000,000	服装, 皮革制品, 羽绒制品、 饰品。	77854772-8	11,874,493	95 5	100
上海美威服饰有限公司 (「上海美威」)	全资子公司	是	上海 2000年5月	杨鸽鸽	批发零售业	300,000	销售服装, 饰品, 皮件。	83405543-8	-	95 5	100
成都美特斯邦威服饰有限责任公司 (「成都美邦」)	全资子公司	是	成都 2002年1月	杨劲	批发零售业	10,000,000	服装鞋帽、针纺织品、皮革、 箱包、工艺品、玩具、家具 制品、销售: 五金交电、日 用百货、电子设备、建筑材 料、普通机械、纸制品。	73480815-6	-	95 5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
沈阳美特斯邦威服饰有限公司 (「沈阳美邦」)	全资子公司	是	沈阳 2003年7月	张辰	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、百货、针纺织品、箱包、羽绒服、工艺品、纸制品、玩具、机电设备、电子产品、五金交电、建筑材料销售。	75076510-9	6,124,104	95 5	100
天津美特斯邦威服饰有限公司 (「天津美邦」)	全资子公司	是	天津 2005年7月	金艳丽	批发零售业	10,000,000	服装, 服饰、纺织品、工艺品、鞋帽批发兼零售; 以下限分支机构经营: 服饰加工、制作。	777309904	6,788,749	95 5	100
济南美特斯邦威服饰有限公司 (「济南美邦」)	全资子公司	是	济南 2005年6月	刘建军	批发零售业	10,000,000	批发、零售: 服装, 鞋, 针织品、皮革制品, 羽绒制品, 箱包, 玩具, 工艺美术品, 百货, 木制品, 电子设备, 五金交电, 建筑材料, 纸制品。	77634851-4	6,095,832	95 5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
福州美特斯邦威服饰有限公司 (「福州美邦」)	全资子公司	是	福州 2006年4月	周成培	批发零售业	2,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺品饰品、日用百货、木制品、电子产品、五金、交电(不含电动自行车)、文化用品、建筑材料批发、零售。	78693914-X	-	95 5	100
昆明美特斯邦威服饰有限公司 (「昆明美邦」)	全资子公司	是	昆明 2006年3月	余建勇	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、箱包、玩具、皮革制品、羽绒制品、工艺美术品、日用百货、电子产品、五金交电、建筑材料、纸制品的销售。	78464309-7	8,018,137	95 5	100
哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司 (「哈尔滨美邦」)	全资子公司	是	哈尔滨 2006年9月	刘锋	批发零售业	10,000,000	购销：服装鞋帽、针纺织品、皮革、箱包、工艺美术品，玩具、家具、五金家电、日用百货、纸制品、电子设备。	78754631-3	9,500,000	95 5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%)	间接(%)	表决权 比例(%)
南昌美特斯邦威服饰有限公司 (「南昌美邦」)	全资子公司	是	南昌 2006年7月	李旭光	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺美术品、日用百货、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料批发、零售。	78973762-3	8,992,077	95	5	100
宁波美特斯邦威服饰有限公司 (「宁波美邦」)	全资子公司	是	宁波 2006年7月	张静	批发零售业	5,000,000	一般经营项目：服装、鞋帽、针织围巾、手套、袜子、皮革制品、羽绒制品、箱包、工艺品、玩具、家具、普通机械、电子设备、五金交电、日用百货、建筑材料、纸制品的批发、零售。	79008310-2	2,599,917	90	10	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

西安美特斯邦威全资子公司是 服饰有限责任公司 (「西安美邦」)	是	西安	钟明利	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针织围巾、袜子、手套、皮革制品、羽绒制品、箱包、工艺品、玩具、家具的制造、销售；普通机械、电子设备、五金交电、日用百货、建筑材料(除木材)、纸制品的销售。普通机械、电子设备、五金交电、日用百货、建筑材料。	75022074-X	2,070,026	95	5	100
杭州邦威服饰有限公司 (「杭州美邦」)	是	杭州	潘东雷	批发零售业	10,000,000	批发、零售：服装、皮革制品、羽绒制品，纺织品，文化用品，健身器材。	25392413-X	3,207,383	95	5	100
北京美特斯邦威全资子公司是 服饰有限公司 (「北京美邦」)	是	北京	周文芳	批发零售业	10,000,000	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	741552232	-	95	5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
重庆美特斯邦威服饰有限责任公司 (「重庆美邦」)	全资子公司	是	重庆 2002年4月	陈红	批发零售业	10,000,000	销售服装、鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、工艺美术品(不含黄金饰品)、玩具、电子产品(不含电子出版物)、五金、交电、日用百货、纸制品。	73657455X	-	95 5	100
广州美特斯邦威服装有限公司 (「广州美邦」)	全资子公司	是	广州 2003年6月	邱蔡华盛	批发零售业	10,000,000	销售：百货、针纺织品、工艺美术品(金首饰除外)。	749945030	-	95 5	100
温州美特斯邦威服饰有限公司 (「温州美邦」)	全资子公司	是	温州 2006年 10月	周成建	批发零售业	50,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、生活日用品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品的销售。	79555755-7	45,000,000	90 10	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
南京美特斯邦威服饰有限公司 (「南京美邦」)	全资子公司	是	南京 2007年4月	蔡燕霞	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品(金银制品、文物除外)、百货、木制品、电子设备、五金交电(不含助力车)、礼品、建筑材料、纸制品销售。	66066060-2	9,500,000	95 5	100
武汉美特斯邦威服饰有限公司 (「武汉美邦」)	全资子公司	是	武汉 2007年6月	陈小汾	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、百货、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料、纸张销售。	79979952-9	9,500,000	95 5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权
广西美特斯邦威服饰有限公司 (「广西美邦」)	全资子公司	是	南宁 2007年 11月	徐洪涛	批发零售业	10,000,000	服装制造；服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、日用	66704273-5	9,500,000	95 5	100
长春美特斯邦威服饰有限公司 (「长春美邦」)	全资子公司	是	长春 2008年4月	郁萃	批发零售业	10,000,000	建筑材料、纸制品的购销代理。 服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺美术品、百货、木制品、电子设备、五金、交电、建筑材料、纸制品、手表、数码产品、眼镜、日用品(不含超薄塑料袋)、床上用品、健身器械、化妆品、钟表的经销。	66873601-8	9,500,000	95 5	100
兰州美特斯邦威服饰有限责任公司 (「兰州美邦」)	全资子公司	是	兰州 2008年7月	崔全力	批发零售业	5,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺美术品、百货、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料、纸制品的批发和零售。	67591989-1	4,750,000	95 5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 合并 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
深圳美特斯邦威服饰有限公司 (「深圳美邦」)	全资子公司	是	深圳 2008年 10月	东怡	批发零售业	10,000,000	百货、针纺织品、工艺美术品、香水、手表、电子产品、玩具公仔、内衣、数码产品、眼镜、、日用品、床上用品、毛巾、文具、拉杆箱、健身器械的销售。	68039310-X	9,500,000	95 5	100
上海米安斯迪服饰有限公司 (「米安斯迪」)	全资子公司	是	上海 2008年9月	周成建	批发零售业	50,000,000	服装的制造加工；服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售；从事货物及技术的进出口业务。	68095834-2	50,000,000	100 -	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
苏州美特斯邦威服饰有限公司 (「苏州美邦」)	全资子公司	是	苏州 2008年 11月	王李道	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的经销。	68217317-8	9,500,000	95 5	100
上海邦购实业发展有限公司 (「上海邦购」)	全资子公司	是	上海 2009年2月	周成建	批发零售业	10,000,000	服装制造加工，服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售；从事货物及技术的进出口业务，苗木种植，电子科技领域内的技术咨询，商务信息咨询。	68407109-5	10,000,000	100 -	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
合肥美特斯邦威服饰有限公司 (「合肥美邦」)	全资子公司	是	合肥 2009年3月	陈阳	批发零售业	10,000,000	服装制造加工销售, 鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	684991975	9,500,000	95 5	100
杭州美特斯邦威服饰有限公司 (「杭州美特斯」)	全资子公司	是	杭州 2009年5月	潘东雷	批发零售业	10,000,000	批发、零售服、服饰、百货、工艺品、电子产品、五金交电、建筑材料; 家具、货物及技术的进出口业务。	68905738-0	9,000,000	90 10	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
上海霓尚服饰 有限公司 (「上海霓尚」)	全资子公司	是	上海 2009年10月	欧敏	批发零售业	5,000,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售。从事货物及技术的进出口业务，附设分支机构。	69579319-X	5,000,000	100 -	100
郑州米安思迪 服饰有限公司 (「郑州米安思迪」)（注1）	全资子公司	是	郑州 2009年12月	桑田	批发零售业	10,000,00	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售。	69999800-2	10,000,000	100 -	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
石家庄米安斯迪服饰有限公司 (「石家庄米安斯迪」)(注1)	全资子公司	是	石家庄	陈昌伟	批发零售业	10,000,00	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售。	69999800-2	10,000,000	100 -	100
乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司 (「乌鲁木齐美邦」)(注1)	全资子公司	是	乌鲁木齐	王凯	批发零售业	10,000,00	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售。	69999800-2	10,000,000	100 -	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续)

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
太原米安思迪服饰有限公司 (「太原米安思迪」)(注1)	全资子公司	是	太原 2010年6月	吕钢	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售。	69999800-2	10,000,000	100 -	100
上海无和有投资有限公司 (「无和有」)(注1)	全资子公司	是	上海 2010年1月	邹振光		4,000,000	实业投资,物业管理,日用百货、家居用品、工艺美术品、有色金属的销售,房地产开发经营,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)。[企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营]	69882200-5	4,000,000	100 -	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

四、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2010年新纳入合并范围的子公司的经营实体如下：

	2010年6月30日 净资产	2010年1-6月 净利润/(亏损)
石家庄米安思迪	3,222,889	(6,777,111)
乌鲁木齐美邦	9,168,887	(831,113)
太原米安思迪	10,000,000	-
无和有	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>

注1：上述子公司为本公司新设成立。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金

	2010年6月30日	2009年12月31日
现金-人民币	2,178,321	3,645,170
银行存款-人民币	1,606,141,996	1,148,533,520
其他货币资金-人民币	<u>106,021,175</u>	<u>162,520,179</u>
	<u>1,714,341,492</u>	<u>1,314,698,869</u>
	2010年6月30日	2009年12月31日
包含在其他货币资金中的:		
-银行承兑汇票保证金(注1)	<u>64,200,790</u>	<u>159,796,092</u>
-应付账款融资借款保证金	<u>-</u>	<u>1,828,200</u>
-银行循环贷款保证金(注2)	<u>41,820,385</u>	<u>895,887</u>

注1: 为本集团开具的银行承兑汇票作质押, 其中作为本集团向东亚银行取得银行承兑汇票授信额度的保证金为人民币15,149,778元, 作为本集团向中信银行取得银行承兑汇票授信额度的保证金为人民币43,825,610元, 作为本集团向光大银行取得银行承兑汇票授信额度的保证金为人民币5,224,800, 浦发银行保证金余额601元, 招商银行保证金余额1元。

注2: 为本集团向渣打银行取得人民币循环借款作质押的保证金为人民币15,000,000元, 向汇丰银行取得人民币循环借款作质押的保证金为人民币5,000,000元, 向花旗银行取得人民币循环借款作质押的保证金为人民币21,820,385元。

于2010年06月30日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币106,021,175元。2009年12月31日: 人民币162,520,179元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为两个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。  
应收账款的账龄分析如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	142,998,813	477,598,490
1年至2年	657,833	1,101,956
2年至3年	-	-
3年以上	41,418	41,418
	<u>143,698,064</u>	<u>478,741,864</u>

应收账款余额分析如下：

	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	-	-	-	-
其他不重大	<u>143,698,064</u>	<u>100%</u>	<u>41,418</u>	<u>100%</u>
	<u>143,698,064</u>	<u>100%</u>	<u>41,418</u>	<u>100%</u>
	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	-	-	-	-
其他不重大	<u>478,741,864</u>	<u>100%</u>	<u>41,418</u>	<u>100%</u>
	<u>478,741,864</u>	<u>100%</u>	<u>41,418</u>	<u>100%</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2010年6月30日	<u>41,418</u>	-	-	-	<u>41,418</u>
2009年12月31日	<u>215,236</u>	-	-	<u>173,818</u>	<u>41,418</u>

2010年6月30日 应收账款欠款前5名如下

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江义乌	关联方	7,439,847	小于6个月	5
辽宁大连	加盟商	5,531,875	小于6个月	4
浙江金华	关联方	4,783,385	小于6个月	3
温州郊区	加盟商	3,609,947	小于6个月	3
山西太原	加盟商	<u>3,394,901</u>	小于6个月	<u>2</u>
		<u>24,759,955</u>		<u>17</u>

2009年12月31日 应收账款欠款前5名如下

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
辽宁大连	加盟商	16,799,828	小于6个月	4
河南郑州	加盟商	11,179,614	小于6个月	2
浙江义乌	关联方	11,048,318	小于6个月	2
山西太原	加盟商	10,279,935	小于6个月	2
河北石家庄	加盟商	<u>10,012,691</u>	小于6个月	<u>2</u>
		<u>59,320,386</u>		<u>12</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2009年12月31日：无）。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款（续）

于2010年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
周献妹	最终控股股东的姐姐	9,754,167	7
周建花	最终控股股东的妹妹	<u>4,880,211</u>	<u>3</u>
		<u>14,634,378</u>	<u>10</u>

于2009年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
黄岑期、周文汉	最终控股股东的妹夫、侄子	3,612,189	1
周献妹	最终控股股东的姐姐	11,048,318	2
周建花	最终控股股东的妹妹	<u>7,872,910</u>	<u>2</u>
		<u>22,533,417</u>	<u>5</u>

应收账款种类说明：

本集团的应收账款主要包括对加盟商和百货公司专柜的产品销售而产生的应收贷款。

2010年6月30日，没有新增的坏账准备，也没有转销的坏账准备。

于2009年12月31日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
华澳名品折扣广场	<u>41,418</u>	<u>41,418</u>	100%	该商场已倒闭

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款（续）

2009年实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
杭州贩可去百货商场	专柜销售款	<u>173,818</u>	该商场已破产	否

应收账款核销说明：

本集团在杭州贩可去百货商场内开设的专柜销售服装并按月结算销货款，2008年该商场倒闭，本集团对其应收款项全额计提了坏账准备。2009年该商场破产案件结案，该商场破产，本集团认为对其应收款项无法收回，因此进行了核销处理。

于2010年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2009年12月31日：无)。

4. 预付账款

预付款项的账龄分析如下：

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	889,952,484	100	427,044,565	100
1年至2年	<u>2,810,537</u>	-	<u>757,879</u>	-
3年以上	-	-	-	-
	<u>892,763,021</u>	<u>100</u>	<u>427,802,444</u>	<u>100</u>

于2010年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
沈阳新世界百货有限公司	第三方	224,000,000	2010年2月28日	预付购房款
武汉市利嘉置业有限公司	第三方	99,921,000	2009年12月24日	预付购房款
南京景鹰制衣有限公司	第三方	28,067,535	2010年6月8日	预付生产资金
李静	第三方	11,580,537	2009年11月16日	预付租金
陆昌梅	第三方	7,862,123	2009年12月31日	预付租金
		<u>371,431,195</u>		

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付账款（续）

于2009年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
武汉市利嘉置业有限公司	第三方	99,921,000	2009年12月24日	预付购房款
上饶银行	第三方	37,550,000	2009年12月8日	预付购房款
陆昌梅	第三方	15,749,000	2009年12月31日	预付租金
李静	第三方	14,465,753	2009年11月16日	预付租金
陈焯钊	第三方	<u>14,080,000</u>	2009年1月3日	预付租金
		<u>181,765,753</u>		

于2010年6月30日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日：无)。

预付款项主要单位说明：

预付账款的单位主要是本集团购买或租赁营业店铺的对方交易单位或个人，以及与本集团保持良好合作关系的生产供应商。由于涉及营业店铺的预付款项都是经过签订购房合同并经过当地房地产交易中心进行过产权核实的单位或个人，因此预付款项的信用良好。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	85,019,505	49,847,985
1年至2年	21,484,423	33,618,893
2年至3年	176,953	3,023,447
3年以上	<u>846,693</u>	<u>1,862,066</u>
	<u>107,527,574</u>	<u>88,352,391</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少	年末数
			转回      转销	
2010年6月30日	<u>110,000</u>	-	-	<u>110,000</u>
2009年12月31日	<u>110,000</u>	-	-	<u>110,000</u>

	2010年				2009年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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（注1）	11,558,179.	11	-	-	22,451,486	25	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>95,969,395</u>	<u>89</u>	<u>110,000</u>	100	<u>65,900,905</u>	<u>75</u>	<u>110,000</u>	100
	<u>107,527,574</u>	<u>100</u>	<u>110,000</u>		<u>88,352,391</u>	<u>100</u>	<u>110,000</u>	

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2009年12月31日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京庄国行制衣 有限责任公司	80,000	80,000	100%	租房押金无法 收回
中国书店	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	100%	租房押金无法 收回
	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>		

2010年6月30日无实际核销的其他应收款。

2009无实际核销的其他应收款

于2010年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和关联方的其他应收款(2009年12月31日：无)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

于2010年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
鹤山市骏轩织布有限公司	第三方	11,800,000	小于1年	11
地方政府	第三方	11,558,179	小于1年	11
曹俊琦	第三方	5,900,000	小于1年	5
武汉锐风物业有限公司	第三方	3,206,500	小于1年	3
南京罗宾纳经营管理有限公司	第三方	3,060,000	1~2年	3
		<u>35,524,679</u>		<u>33</u>

于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
地方政府	第三方	22,451,486	小于1年	25
南京罗宾纳经营管理有限公司	第三方	3,000,000	小于1年	3
杭州禾辰实业有限公司	第三方	2,900,000	小于1年	3
黄杏水	第三方	1,000,000	大于3年	1
岳磊	第三方	<u>947,476</u>	小于1年	<u>1</u>
		<u>30,298,962</u>		<u>33</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	30,061,986	-	30,061,986	48,634,329	-	48,634,329
产成品及商品	846,197,572	15,920,510	830,277,062	861,318,423	15,920,510	845,397,913
委托加工材料	22,757,060	-	22,757,060	3,289,993	-	3,289,993
低值易耗品	4,472,153	-	4,472,153	4,672,299	-	4,672,299
	<u>903,488,771</u>	<u>15,920,510</u>	<u>887,568,261</u>	<u>917,915,044</u>	<u>15,920,510</u>	<u>901,994,534</u>

存货跌价准备变动如下：

2010年6月30日

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
产成品及商品	<u>15,920,510</u>	-	-	-	<u>15,920,510</u>

2009年12月31日

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
产成品及商品	<u>6,242,964</u>	<u>13,524,062</u>	-	<u>3,846,516</u>	<u>15,920,510</u>

2010年6月30日

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例	
产成品及商品	可变现净值	不适用		-

2009年12月31日

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例	
产成品及商品	可变现净值	不适用		-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 长期应收款

	2010年6月30日	2009年12月31日
商铺保证金	120,274,213	123,213,911
垫付加盟商款项	<u>10,000,000</u>	<u>13,000,000</u>
	<u>130,274,213</u>	<u>136,213,911</u>

长期应收款的账龄分析如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	13,578,783	74,254,729
1年至2年	70,396,190	10,617,094
2年至3年	12,054,171	32,230,678
3年以上	<u>34,245,069</u>	<u>19,111,410</u>
	<u>130,274,213</u>	<u>136,213,911</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 投资性房地产

2010年6月30日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
公寓	3,697,591	-	-	3,697,591
商铺	<u>20,600,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,600,900</u>
	<u>24,298,491</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,298,491</u>
累计折旧				
公寓	380,981	94,424	-	475,405
商铺	<u>1,141,634</u>	<u>489,271</u>	<u>-</u>	<u>1,630,905</u>
	<u>1,522,615</u>	<u>583,695</u>	<u>-</u>	<u>2,106,310</u>
账面价值				
公寓	3,316,610	(94,424)		3,222,186
商铺	<u>19,459,266</u>	<u>(489,271)</u>	<u>-</u>	<u>18,969,995</u>
	<u>22,775,876</u>	<u>(583,695)</u>	<u>-</u>	<u>22,192,181</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
公寓	8,596,723	-	4,899,132	3,697,591
商铺	<u>20,600,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,600,900</u>
	<u>29,197,623</u>	<u>-</u>	<u>4,899,132</u>	<u>24,298,491</u>
累计折旧				
公寓	2,218,852	408,374	2,246,245	380,981
商铺	<u>163,091</u>	<u>978,543</u>	<u>-</u>	<u>1,141,634</u>
	<u>2,381,943</u>	<u>1,386,917</u>	<u>2,246,245</u>	<u>1,522,615</u>
账面价值				
公寓	6,377,871	(408,374)	2,652,887	3,316,610
商铺	<u>20,437,809</u>	<u>(978,543)</u>	<u>-</u>	<u>19,459,266</u>
	<u>26,815,680</u>	<u>(1,386,917)</u>	<u>2,652,887</u>	<u>22,775,876</u>

2010年1-6月计提的折旧金额为人民币583,695元(2009年1-6月计提折旧金额:人民币693,458元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	786,622,673	244,317,996	269,253	1,030,671,416
机器设备	31,407,537	3,743,192	-	35,150,729
运输工具	72,226,852	928,403	215,000	72,940,255
办公设备	142,772,184	21,146,900	2,459,374	161,459,710
其他设备	<u>6,139,759</u>	<u>804,416</u>	<u>45,108</u>	<u>6,899,067</u>
	<u>1,039,169,005</u>	<u>270,940,907</u>	<u>2,988,735</u>	<u>1,307,121,177</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	67,589,528	20,990,500	3,751,081	84,828,947
机器设备	10,339,868	3,473,163	18,469	13,794,562
运输工具	23,112,743	6,343,343	231,213	29,224,873
办公设备	51,875,796	12,454,763	1,446,674	62,883,885
其他设备	<u>1,364,190</u>	<u>354,126</u>	<u>24,483</u>	<u>1,693,833</u>
	<u>154,282,125</u>	<u>43,615,895</u>	<u>5,471,920</u>	<u>192,426,100</u>
账面价值				
房屋及建筑物	719,033,145	223,327,496	(348,1828)	945,842,469
机器设备	21,067,669	270,029	(18,469)	21,356,167
运输工具	49,114,109	(5,414,940)	(16,213)	43,715,382
办公设备	90,896,388	8,692,137	1,012,700	98,575,825
其他设备	<u>4,775,569</u>	<u>450,290</u>	<u>20,625</u>	<u>5,205,234</u>
	<u>884,886,880</u>	<u>227,325,012</u>	<u>(2,483,185)</u>	<u>1,114,695,077</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	489,307,346	297,315,327	-	786,622,673
机器设备	30,518,734	1,866,783	977,980	31,407,537
运输工具	61,610,475	12,263,596	1,647,219	72,226,852
办公设备	98,395,348	46,557,802	2,180,966	142,772,184
其他设备	<u>4,398,481</u>	<u>1,812,028</u>	<u>70,750</u>	<u>6,139,759</u>
	<u>684,230,384</u>	<u>359,815,536</u>	<u>4,876,915</u>	<u>1,039,169,005</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	37,372,549	30,216,979	-	67,589,528
机器设备	5,312,381	5,270,591	243,104	10,339,868
运输工具	17,182,829	6,655,157	725,243	23,112,743
办公设备	33,163,621	19,786,652	1,074,477	51,875,796
其他设备	<u>786,703</u>	<u>624,686</u>	<u>47,199</u>	<u>1,364,190</u>
	<u>93,818,083</u>	<u>62,554,065</u>	<u>2,090,023</u>	<u>154,282,125</u>
账面价值				
房屋及建筑物	451,934,797	267,098,348	-	719,033,145
机器设备	25,206,353	(3,403,808)	734,876	21,067,669
运输工具	44,427,646	5,608,439	921,976	49,114,109
办公设备	65,231,727	26,771,150	1,106,489	90,896,388
其他设备	<u>3,611,778</u>	<u>1,187,342</u>	<u>23,551</u>	<u>4,775,569</u>
	<u>590,412,301</u>	<u>297,261,471</u>	<u>2,786,892</u>	<u>884,886,880</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2010年1-6月计提的折旧金额为人民币43,615,895元(2009年1-6月：人民币28,717,029元)。2010年1-6月由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币32,729,499元(2009年1-6月：人民币195,160,568元)。

于2010年6月30日，账面价值为人民币216,669,703元(2009年12月31日：人民币220,844,185元)的房屋及建筑物用于短期银行借款的抵押但是没有银行借款余额，账面价值为人民币18,969,997元的房屋建筑物(2009年12月31日：19,459,267)用于长期银行借款的抵押，其所有权受到限制。账面价值为人民币162,736,640元的房屋建筑物(2009年12月31日：166,811,310)用于票据贴现借款的抵押。

10. 在建工程

	账面余额	2010年6月30日		2009年12月31日		
		减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	2,824,304	-	2,824,304	2,824,304	-	2,824,304
总部办公楼改良	51,584,156	-	51,584,156	598,190	-	598,190
世博民企馆项目	--	-	--	6,000,000	-	6,000,000
系统升级项目	49,443,842	-	49,443,842	26,263,366	-	26,263,366
系统集成项目	78,870	-	78,870			
B2C网站系统	553,858	-	553,858			
六灶工业园区	150,000	-	150,000	116,296	-	116,296
成都春熙路店购置及装修	394,349,617	-	394,349,617	394,349,617	-	394,349,617
厦门中华城店购置及装修	-	-	-	160,054,365	-	160,054,365
其他	68,183,628	-	68,183,628	5,294,973	-	5,294,973
	<u>567,168,275</u>	<u>-</u>	<u>567,168,275</u>	<u>595,501,111</u>	<u>-</u>	<u>595,501,111</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

2010年6月30日

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
研发中心	-	2,824,304	-	-	-	2,824,304	自有	-
总部办公楼改良	-	598,190	51,125,279	139,313	-	51,584,156	自有	-
世博民企馆项目	-	6,000,000	11,499,850	-	17,499,850	-	自有	-
生产与供应链系统项目	-	26,263,366	23,180,476	-	-	49,443,842	募集资金	-
系统集成项目	-	-	78,870	-	-	78,870	自有	-
B2C网站系统	-	-	553,858	-	-	553,858	自有	-
六灶工业园区	-	116,296	29,737,492	29,703,788	-	150,000	自有	-
成都春熙路店购置及装修	-	394,349,617	-	-	-	394,349,617	募集资金	-
厦门中华城店购置及装修	-	160,054,365	-	-	160,054,365	-	募集资金	-
其他	-	5,294,973	96,086,330	2,886,398	30,311,277	68,183,628	自有	-
		<u>595,501,111</u>	<u>212,262,155</u>	<u>32,729,499</u>	<u>207,865,492</u>	<u>567,168,275</u>		

2009年12月31日

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
研发中心	-	2,712,500	111,804	-	-	2,824,304	自有	-
总部办公楼改良	-	3,034,173	30,511,220	29,881,979	3,065,224	598,190	自有	-
南昌总店购置及装修	-	163,765,096	7,799,997	171,565,093	-	-	自有	-
BI/MFP系统设计及安装	-	8,424,000	2,106,000	-	10,530,000	-	自有	-
世博民企馆项目	-	-	6,000,000	-	-	6,000,000	自有	-
系统升级项目	-	-	26,363,366	-	-	26,363,366	募集资金	-
六灶工业园区	787,430,000	-	54,667,963	54,551,667	-	116,296	自有	32%
成都春熙路店购置及装修	-	-	394,349,617	-	-	394,349,617	募集资金	-
厦门中华城店购置及装修	-	-	160,054,365	-	-	160,054,365	募集资金	-
其他	-	2,942,172	17,067,057	5,878,901	8,835,355	5,294,973	自有	-
		<u>180,877,941</u>	<u>698,931,389</u>	<u>261,877,640</u>	<u>22,430,579</u>	<u>595,501,111</u>		

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

2010年6月30日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	93,650,176	-	-	93,650,176
财务管理软件	274,585	100,814	-	375,399
网络管理软件	<u>50,273,183</u>	<u>1,818,585</u>	-	<u>52,091,768</u>
	<u>144,197,944</u>	<u>1,919,399</u>	-	<u>146,117,343</u>
累计摊销				
土地使用权	7,380,002	922,926	-	8,302,928
财务管理软件	139,181	19,702	-	158,883
网络管理软件	<u>6,610,885</u>	<u>2,056,874</u>	-	<u>8,667,759</u>
	<u>14,130,068</u>	<u>2,999,502</u>	-	<u>17,129,570</u>
账面价值				
土地使用权	86,270,174	(922,926)	-	85,347,248
财务管理软件	135,404	81,112	-	216,516
网络管理软件	<u>43,662,298</u>	<u>(238,289)</u>	-	<u>43,424,009</u>
	<u>130,067,876</u>	<u>(1,080,103)</u>	-	<u>128,987,773</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	93,650,176	-	-	93,650,176
财务管理软件	260,138	14,447	-	274,585
网络管理软件	<u>36,803,103</u>	<u>13,470,080</u>	-	<u>50,273,183</u>
	<u>130,713,417</u>	<u>13,484,527</u>	-	<u>144,197,944</u>
累计摊销				
土地使用权	5,490,369	1,889,633	-	7,380,002
财务管理软件	99,777	39,404	-	139,181
网络管理软件	<u>2,692,688</u>	<u>3,918,197</u>	-	<u>6,610,885</u>
	<u>8,282,834</u>	<u>5,847,234</u>	-	<u>14,130,068</u>
账面价值				
土地使用权	88,159,807	(1,889,633)	-	86,270,174
财务管理软件	160,361	(24,957)	-	135,404
网络管理软件	<u>34,110,415</u>	<u>9,551,883</u>	-	<u>43,662,298</u>
	<u>122,430,583</u>	<u>7,637,293</u>	-	<u>130,067,876</u>

2010年1-6月无形资产摊销金额为人民币2,999,502元(2009年1-6月:人民币2,822,181元)。

于2010年6月30日,账面价值人民币80,984,127元(2009年12月31日,人民币81,881,150元)的土地使用权用于抵押给银行用于短期借款(附注五.15注1),其所有权受到限制。2010年6月30日,该土地使用权的累计摊销额为人民币8,083,513元(2009年12月31日累计摊销为:人民币6,989,689元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期待摊费用

2010年6月30日

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
经营租入固 定资产改良 预付一年以 上租金	266,837,734	71,822,710	51,649,043	287,011,401
	<u>110,339,894</u>	<u>3,005,368</u>	<u>12,135,595</u>	<u>101,209,667</u>
	<u>377,177,628</u>	<u>74,828,078</u>	<u>63,784,638</u>	<u>388,221,068</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
经营租入固 定资产改良 预付一年以 上租金	131,670,749	238,449,721	103,282,736	266,837,734
	<u>65,470,450</u>	<u>66,158,170</u>	<u>21,288,726</u>	<u>110,339,894</u>
	<u>197,141,199</u>	<u>304,607,891</u>	<u>124,571,462</u>	<u>377,177,628</u>

13. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产：

	2010年6月30日	2009年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	3,668,757	3,668,757
抵消内部未实现利润	31,238,835	9,441,111
预提费用	15,518,052	15,538,929
可抵扣亏损	<u>59,673,679</u>	<u>56,615,357</u>
	<u>110,099,323</u>	<u>85,264,154</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,323,387	2,323,387
抵消内部未实现利润	58,043,859	78,037,076
可抵扣亏损	<u>24,836,397</u>	<u>37,069,689</u>
	<u>85,203,643</u>	<u>117,430,152</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2010年6月30日	2009年12月31日
2014年	-	37,069,689
2015年	<u>24,836,397</u>	<u>-</u>
	<u>24,836,397</u>	<u>37,069,689</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
资产减值准备	16,071,928	16,071,928
抵消内部未实现利润	123,258,826	42,843,460
可抵扣亏损	238,694,717	226,461,427
预提费用	<u>62,072,208</u>	<u>62,155,717</u>
	<u>440,097,679</u>	<u>347,532,532</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他非流动资产

	2010年6月30日	2009年12月31日
博物馆藏品	<u>7,835,724</u>	<u>7,835,724</u>

15. 资产减值准备

2010年6月30日

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	151,418	-	-	-	151,418
存货跌价准备	<u>15,920,510</u>	-	-	-	<u>15,920,510</u>
	<u>16,071,928</u>	-	-	-	<u>16,071,928</u>

2009年12月31日

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	325,236	-	-	173,818	151,418
存货跌价准备	<u>6,242,964</u>	<u>13,524,062</u>	-	<u>3,846,516</u>	<u>15,920,510</u>
	<u>6,568,200</u>	<u>13,524,062</u>	-	<u>4,020,334</u>	<u>16,071,928</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 短期借款

	2010年6月30日	2009年12月31日
信用借款	850,000,000	280,000,000
抵押借款(注1)	200,000,000	□
保证借款(注2)	-	-
质押借款(注3)	120,000,000	8,718,046
票据贴现借款(注4)	<u>250,000,000</u>	<u>170,000,000</u>
	<u>1,420,000,000</u>	<u>458,718,046</u>

于2010年06月30日，上述借款的年利率为3.85%~5.31%(2009年12月31日：4.02%~7.47%)。

于2010年06月30日，本集团没有已到期但未偿还的短期借款。

注1：本集团的抵押借款是以本集团所拥有的房屋建筑物(2010年6月30日：账面价值为216,669,703元，2009年12月31日：账面价值为人民币220,844,185元)和土地使用权(2010年6月30日：账面价值80,984,127，2009年12月31日：账面价值为人民币81,881,150元)作抵押。于2010年6月30日，实际取得的抵押借款余额为200,000,000元。(2009年12月31日：人民币0元)

注2：于2010年6月30日，本集团的保证借款余额为零(2009年12月31日：本集团的保证借款为零)。

注3：本集团以人民币做现金质押（2010年6月30日：人民币21,820,385元；2009年12月31日：无）取得花旗银行120天的循环贷款1亿元；以人民币做现金质押（2010年6月30日：无；2009年12月31日：1,828,200）取得花旗银行最高融资额为2亿元的应付账款融资借款，于2010年6月30日，本集团实际取得的借款余额为零（2009年12月31日：8,718,046元）；以人民币做现金质押（2010年6月30日：人民币5,000,000元；2009年12月31日：无）取得了汇丰银行期限180天的循环贷款2千万元。

本集团以人民币做现金质押(2010年6月30日：15,000,000元；2009年12月31日：人民币895,887元)(附注五.1-注3)，取得渣打银行期限为120天的循环贷款，最高融资额为人民币1.5亿元。于2010年6月30日，本集团实际取得借款余额为零(2009年12月31日：0元)。

注4：于2010年6月30日本集团合并范围内公司之间开立的商业承兑汇票向银行贴现取得借款人民币2.5亿元是以账面价值为162,736,639的南昌总店作抵押(2009年12月31日：账面价值为人民币166,811,310元)，该房产评估价为2.5亿元。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付短期债券

于2010年6月30日，应付短期融资债券余额列示如下：

面值总额	发行成本	2009年 12月31日	本年发行	本年 计提利息	本年发行 成本摊销	2010年 6月30日
500,000,000	(2,000,000)	498,904,616	498,000,000	13,253,611	928,717	1,011,086,944

公司于2009年12月5日收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2009]CP128号），接受公司发行短期融资券注册金额为10亿元，注册额度有效期至2011年11月24日。

2009年第一期短期融资券已于2009年12月16日在全国银行间债券市场公开发行完毕，发行规模为5亿元人民币，发行利率3.88%。

2010年3月24日，本公司2010年度第一期短期融资券（简称：10美邦CP01，债券代码：1081087）已按照相关程序在全国银行间债券市场公开发行完毕，发行规模为5亿元人民币，由招商银行股份有限公司主承销，期限为365天，发行价格面值为100元人民币，发行利率3.35%。本次短期融资券募集资金目前已全部到位，具体发行情况可详见中国债券网和中国货币网。

18. 应付票据

	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	<u>136,865,105</u>	<u>405,762,766</u>

于2010年06月30日，本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应付票据(2009年12月31日：无)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付票据(续)

下一会计期间将到期的应付票据金额为人民币136,865,105元。

于2010年6月30日，交存保证金人民币43,825,610元，取得中信银行上海浦东分行授予的人民币136,865,105元的银行承兑汇票授信额度；于2010年6月30日，交存东亚银行保证金人民币15,149,778元，取得了东亚银行(中国)有限公司上海分行授予的人民币50,000,000元的银行承兑汇票授信额度；于2010年6月30日，交存光大银行保证金人民币5,224,800元，浦发银行保证金余额601元，招商银行保证金余额1元；2010年06月30日，本集团合计质押银行存款人民币64,200,790元(附注五.1-注1)，实际发生的银行承兑汇票金额为人民币136,865,105元。

于2009年12月31日，本集团交存保证金人民币22,719,181元，取得了东亚银行(中国)有限公司上海分行授予的人民币50,000,000元的银行承兑汇票授信额度；同时，交存保证金人民币100,939,477元，取得中信银行上海浦东分行授予的人民币250,000,000元的银行承兑汇票授信额度；以及，交存保证金人民币36,137,434元取得招商银行授予的人民币1亿元的银行承兑汇票授信额度。于2009年12月31日，本集团合计质押银行存款人民币159,796,092元(附注五.1-注1)，实际发生的银行承兑汇票金额为人民币405,762,766元。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2010年6月30日	2009年12月31日
成衣供应商	417,443,286	471,513,202
面辅料供应商	8,646,679	4,364,491
其他	<u>25,474,683</u>	<u>31,506,397</u>
	<u>451,564,648</u>	<u>507,384,090</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付账款(续)

于2010年6月30日，本集团没有应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额应付账款(2009年12月31日：无)。

20. 预收款项

	2010年6月30日	2009年12月31日
预收销货款	<u>19,590,156</u>	<u>26,892,747</u>

于2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2009年12月31日：无)。

21. 应付职工薪酬

2010年6月30日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	68,659,193	195,911,460	230,458,935	34,111,718
职工福利费	-	11,698,375	11,608,056	90,319
社会保险费	5,179,726	38,540,098	39,136,147	4,583,677
其中：基本养老保险	3,550,762	24,405,123	25,008,711	2,947,174
医疗保险费	1,293,685	10,662,933	10,587,820	1,368,798
失业保险费	217,324	2,284,580	2,329,877	172,027
工伤保险费	54,574	549,998	558,168	46,404
生育保险费	63,381	637,464	651,571	49,274
住房公积金	-	3,285,455	3,111,373	174,082
工会经费和职工教育经费	<u>8,970,409</u>	<u>(2,572,999)</u>	<u>2,676,621</u>	<u>3,720,789</u>
	<u>82,809,328</u>	<u>246,862,389</u>	<u>286,991,132</u>	<u>42,680,585</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬（续）

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	50,357,653	391,697,731	373,396,191	68,659,193
职工福利费	-	13,745,027	13,745,027	-
社会保险费	1,910,252	54,779,543	51,510,069	5,179,726
其中：基本养老保险	1,135,826	34,121,392	31,706,456	3,550,762
医疗保险费	619,541	15,718,248	15,044,104	1,293,685
失业保险费	103,257	3,060,816	2,946,749	217,324
工伤保险费	25,814	838,425	809,665	54,574
生育保险费	25,814	1,040,662	1,003,095	63,381
住房公积金	208,445	7,836,915	8,045,360	-
工会经费和职工教育经费	7,554,798	4,635,002	3,219,391	8,970,409
	<u>60,031,148</u>	<u>472,694,218</u>	<u>449,916,038</u>	<u>82,809,328</u>

22. 应交税费

	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	(17,872,881)	(4,341,897)
企业所得税	43,555,141	61,896,089
个人所得税	2,124,542	1,846,899
城市维护建设税	291,884	3,012,299
教育费附加	129,273	1,034,735
印花税	2,262,454	1,178,059
其他	873,881	1,011,889
	<u>31,364,294</u>	<u>65,638,073</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付股利

	2010年6月30日	2009年12月31日
胡佳佳	-	16,200,000
华服投资	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>200,000</u>	<u>16,200,000</u>

24. 其他应付款

	2010年6月30日	2009年12月31日
关联方往来款	-	-
押金及质保金	55,256,930	41,431,160
应付工程及设备款	441,187	10,315,140
预提租金	92,516,092	83,047,077
预提水电、运输等费用	14,050,967	43,879,025
其他	<u>30,380,788</u>	<u>19,193,152</u>
	<u>192,645,964</u>	<u>197,865,554</u>

于2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款(2009年12月31日：无)。

25. 长期借款

	2010年6月30日	2009年12月31日
信用借款	-	-
抵押借款	<u>300,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

2010年2月9日增加向农业银行康桥开发区支行的信用借款50,000,000,借款期限为2010年2月9日至2013年1月20日，利率为4.86%，分期付息。2010年3月5日增加向农业银行康桥开发区支行信用借款50,000,000,借款期限为2010年3月2日至2013年1月20日，利率为4.86%，分期付息。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 股本

2010年6月30日

	年初数	本年增减变动				小计	年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000
其中：							
境内非国有法人持股	810,000,000	-	-	-	-	-	810,000,000
境内自然人持股	90,000,000	-	-	-	-	-	90,000,000
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	105,000,000	-	-	-	-	-	105,000,000
三、股份总数	1,005,000,000						1,005,000,000

2009年12月31日

	年初数	本年增减变动				小计	年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	600,000,000	-	-	300,000,000	-	300,000,000	900,000,000
其中：							
境内非国有法人持股	540,000,000	-	-	270,000,000	-	270,000,000	810,000,000
境内自然人持股	60,000,000	-	-	30,000,000	-	30,000,000	90,000,000
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	70,000,000	-	-	35,000,000	-	35,000,000	105,000,000
三、股份总数	670,000,000			335,000,000		335,000,000	1,005,000,000

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积

2010年6月30日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	930,332,190	-	-	930,332,190
其他资本公积				
-收购少数股东权益	164,726	-	-	164,726
-发起设立净资产转增	<u>12,830,430</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,830,430</u>
	<u>943,327,346</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>943,327,346</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,265,332,190	-	335,000,000	930,332,190
其他资本公积				
-收购少数股东权益	164,726	-	-	164,726
-发起设立净资产转增	<u>12,830,430</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,830,430</u>
	<u>1,278,327,346</u>	<u>-</u>	<u>335,000,000</u>	<u>943,327,346</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 盈余公积

2010年6月30日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>196,467,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>196,467,178</u>

2009年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>126,746,014</u>	<u>69,721,164</u>	<u>-</u>	<u>196,467,178</u>

根据公司法、本公司及本公司子公司的公司章程的规定，本公司和本公司子公司需按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司和本公司子公司的注册资本50%以上的，可不再提取。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 未分配利润

	2010年6月30日	2009年12月31日
年初未分配利润	846,192,100	512,684,735
归属于母公司股东的净利润	40,336,308	604,228,529
减：提取法定盈余公积	-	69,721,164
应付普通股现金股利	422,100,000	201,000,000
未分配利润转增股本	-	-
年末未分配利润	<u>464,428,408</u>	<u>846,192,100</u>

根据本公司2009年度股东大会决议，本公司以当年12月31日股本10.05亿股为基数，按每10股派发人民币4.2元向全体股东分配现金股利，共计人民币422,100,000元。

30. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	2,532,561,978	1,813,485,651
其他业务收入	<u>9,378,221</u>	<u>8,881,476</u>
	<u>2,541,940,199</u>	<u>1,822,367,127</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 营业收入及成本(续)

营业成本列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
营业成本	<u>1,455,130,074</u>	<u>992,760,966</u>

主营业务的分产品信息如下：

主营业务收入及成本列示如下

	<u>2010年1-6月</u>		<u>2009年1-6月</u>	
	收入	成本	收入	成本
服装	2,441,576,130	1,356,893,824	1,786,114,448	965,601,550
辅料	<u>90,985,848</u>	<u>86,935,222</u>	<u>27,371,203</u>	<u>21,835,229</u>
	<u>2,532,561,978</u>	<u>1,443,829,046</u>	<u>1,813,485,651</u>	<u>987,436,779</u>

主营业务的分地区信息如下：

	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
	收入	收入
东西区	3,105,902,606	2,207,034,244
南北区	717,007,911	422,527,012
抵消	<u>(1,290,348,539)</u>	<u>(816,075,605)</u>
	<u>2,532,561,978</u>	<u>1,813,485,651</u>

本集团主要从事品牌服饰的销售，从单个客户取得的业务收入很低，因此从前五名客户销售取得的收入总额占本集团全部主营业务收入的比例很小。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 营业税金及附加

	2010年1-6月	2009年1-6月
城市维护建设税	6,135,082	4,503,350
教育费附加	5,790,593	3,180,337
河道管理费	1,496,501	1,046,045
营业税	360,511	626,617
其他	624,478	769,198
	<u>14,407,165</u>	<u>10,125,547</u>

计缴标准参见附注四、税项。

32. 财务费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
银行借款利息支出	30,910,065	35,633,048
减：银行存款利息收入	9,108,103	13,862,021
票据贴现利息支出	4,670,213	1,123,466
银行手续费及其他	863,978	751,105
	<u>27,336,153</u>	<u>23,645,598</u>

33. 资产减值损失

	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失（冲回）	-	-
存货跌价损失	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 营业外收入

	2010年1-6月	2009年1-6月
政府补助	17,523,705	43,999,000
处置固定资产净收益	146,056	73,985
违约金及罚没款收入	626,696	895,713
不能支付的应付账款核销及其他	<u>3,914,921</u>	<u>1,114,545</u>
	<u>22,211,378</u>	<u>46,083,243</u>

政府补助为收到的财政补贴款。

35. 营业外支出

	2010年1-6月	2009年1-6月
处置固定资产净损失	1,943,279	295,792
违约金及罚没支出	11,673	69,657
捐赠支出	2,203,800	1,037,240
关店损失		3,114,907
其他	<u>2,195,844</u>	<u>693,920</u>
	<u>6,354,596</u>	<u>5,211,516</u>

36. 所得税费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
当期/年所得税费用	62,886,634	(35,572,927)
递延所得税费用(附注六.13)	<u>(24,835,172)</u>	<u>(5,975,178)</u>
	<u>38,051,462</u>	<u>(41,548,105)</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
利润总额	78,387,770	189,264,257
按法定税率计算的所得税费用(注1)	19,596,943	47,316,064
某些子公司适用不同税率的影响	(10,550,888)	(87,082,452)
不可抵扣的费用	145,088	731,721
对以前期间当期所得税的调整	(16,208,648)	-
利用以前年度可抵扣亏损	(12,500,964)	(31,055,786)
不可抵扣的内部未实现利润的影响	22,082	-
已确认的税务亏损的影响	-	-
未确认的税务亏损的影响	<u>57,547,849</u>	<u>28,542,348</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>38,051,462</u>	<u>(41,548,105)</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。2010年度法定税率为25%(2009年度：25%)。

37. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>40,336,308</u>	<u>230,812,362</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注1)	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,005,000,000</u>
每股收益	<u>0.04</u>	<u>0.23</u>

本公司无稀释性潜在普通股，故无需列报稀释每股收益。

注1：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释

	2010年1-6月	2009年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	9,108,103	13,862,021
政府补助	28,270,084	43,999,000
罚没收入及其他	<u>4,688,543</u>	<u>2,084,243</u>
	<u>42,066,730</u>	<u>59,945,264</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释(续)

	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金		
加盟商借款	-	-
租金及租赁押金	288,824,263	270,637,685
广告费	69,293,402	56,807,380
道具费	20,837,966	22,143,503
水电费	24,160,583	<b>21,585,444</b>
差旅费	13,242,724	10,642,180
咨询顾问费	3,272,753	4,887,068
办公费	8,643,114	10,768,946
业务招待费	7,703,786	2,716,234
修理费	2,328,636	2,279,302
	装修费	61,445,557
	53,013,454	
其他	<u>18,430,202</u>	<u>37,180,639</u>
	<b><u>518,182,986</u></b>	<b><u>492,661,835</u></b>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释(续)

	2010年1-6月	2009年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金		
向华服投资借款所收到的现金	-	-
收回质押借款的保证金	47,149,199	35,832,750
	<u>47,149,199</u>	<u>35,832,750</u>
	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金		
归还母公司借款所支付的现金	-	-
支付上市费用	-	-
支付短期融资券费用	2,000,000	-
支付质押借款的保证金	-	-
支付承兑汇票保证金	144,469,525	97,049,236
	<u>146,469,525</u>	<u>97,049,236</u>

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	40,336,308	230,812,362
加：资产减值损失	-	-
投资性房地产折旧	583,696	693,458
固定资产折旧	39,923,089	28,717,029
无形资产摊销	2,898,753	2,822,181
长期待摊费用摊销	45,779,696	65,603,877
处置固定资产的净损失	103,496	221,807
财务费用	35,580,278	36,756,514
投资收益	-	-
递延所得税资产增加	(24,835,170)	(5,975,178)
存货的增加	14,426,274	83,400,308

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

39. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

经营性应收项目的增加	111,755,311	25,637,451
经营性应付项目的增加	<u>(257,968,843)</u>	<u>(264,064,443)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,582,888</u>	<u>204,625,366</u>
现金及现金等价物净变动：		
现金的期末余额	1,608,320,317	1,429,080,498
减：现金的期初余额	1,152,178,690	1,738,129,829
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>456,141,627</u>	<u>(309,049,331)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2010年1-6月	2009年1-6月
现金	1,608,320,317	1,429,080,498
其中：库存现金	2,178,321	2,148,939
可随时用于支付的银行存款	<u>1,606,141,996</u>	<u>1,426,931,559</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,608,320,317</u>	<u>1,429,080,498</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)	组织机构 代码
华服投资	民营有限 责任公司	中国上海	周成建	实业投资 投资管理 企业管理 咨询 投资、信息 咨询 企业策划 景观设计	335,285,714	80.6	80.6	66604978-3

周成建持有华服投资70%的股权，是本公司的最终控股股东。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
美邦集团	受同一最终控股股东控制的公司	72001112-X
祺格实业	受同一最终控股股东控制的公司	74327667-3
胡佳佳(注2)	本公司最终控股股东的子女	不适用
周献妹(注1)	本公司最终控股股东的姐姐	不适用
周建花(注1)	本公司最终控股股东的妹妹	不适用
黄岑期(注1)	本公司最终控股股东的妹夫	不适用
周文汉(注1)	本公司最终控股股东的侄子	不适用
周成培(注1)	本公司最终控股股东的哥哥	不适用
王尚钧	本公司最终控股股东的妻子	不适用
关键管理人员	本集团的关键高级管理人员	不适用

注1：周献妹，周建花，黄岑期，周文汉与周成培系本集团加盟商

注2：胡佳佳系持有本公司5%以上表决权股份的股东。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	注释	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
黄岑期、周文汉	(1)a	20,826,305	52	17,898,444	49
周成培	(1)a	-	-	-	-
周献妹	(1)a	6,951,188	17	9,759,161	27
周建花	(1)a	12,363,087	31	7,139,184	20
祺格实业		-		1,535,481	4
		<u>40,140,580</u>	<u>100</u>	<u>36,332,270</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁  
2010年6月30日

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
美邦集团	(3)a	温州美邦	良好	12,502,616	2008-9-15	2011-9-14	3,420,000
美邦集团	(3)a	武汉美邦	良好	59,120,923	2008-2-1	2011-1-31	2,400,000
美邦集团	(3)a	昆明美邦	良好	141,470,523	2009-5-1	2012-4-30	2,880,000

2009年12月31日

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
美邦集团	(3)a	温州美邦	良好	13,357,616	2008-9-15	2011-9-14	6,840,000
美邦集团	(3)a	武汉美邦	良好	59,720,923	2008-2-1	2011-1-31	4,800,000
美邦集团	(3)a	昆明美邦	良好	142,080,420	2009-5-1	2012-4-30	3,252,787

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(3) 关联方担保

2010年6月30日

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
周成建和美邦集团	(4)a	本集团	30,000,000	2008.4.11	2009.4.10	已完结
周成建	(4)b	本集团	50,000,000	2008.9.27	2009.3.26	已完结
周成建	(4)b	本集团	50,000,000	2008.9.34	2009.9.23	已完结
周成建	(4)b	本集团	50,000,000	2008.6.27	2009.6.27	已完结
周成建	(4)b	本集团	70,000,000	2007.2.24	2009.9.25	已完结
周成建	(4)c	本集团	250,000,000	2008.9.26	2009.9.25	已完结
周成建和王尚钧	(4)c	本集团	50,000,000	2008.7.31	2009.7.31	已完结
华服投资	(4)f	温州美邦	75,000,000	2009.7.7	2010.7.6	未完毕

2009年12月31日

	注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
周成建和美邦集团	(4)a	本集团	30,000,000	2008.4.11	2009.4.10	已完结
周成建	(4)b	本集团	50,000,000	2008.9.27	2009.3.26	已完结
周成建	(4)b	本集团	50,000,000	2008.9.34	2009.9.23	已完结
周成建	(4)b	本集团	50,000,000	2008.6.27	2009.6.27	已完结
周成建	(4)b	本集团	70,000,000	2007.2.24	2009.9.25	已完结
周成建	(4)c	本集团	250,000,000	2008.9.26	2009.9.25	已完结
周成建和王尚钧	(4)c	本集团	50,000,000	2008.7.31	2009.7.31	已完结
华服投资	(4)f	温州美邦	75,000,000	2009.7.7	2010.7.6	未完毕

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

2010年1-6月本集团无关联方资金拆入或拆出。

2009年1-6月本集团无关联方资金拆入或拆出。

(5) 向关键管理人员支付薪酬

	2010年1-6月	2009年1-6月
关键管理人员薪酬	<u>7,455,148.</u>	<u>7,391,543</u>

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(7) 商标使用

于2008年度，美邦集团已经将其名下的“美特斯邦威”商标无偿转让给本公司，所以本年度不存在商标使用的关联方交易。

注释：

(1) 向关联方销售商品

(a) 本年度1-6月，本集团以市场价向黄岑期、周文汉、周献妹、周建花、祺格实业销售服装人民币39,285,981元(2009年1-6月：人民币35,521,704元)，销售辅料人民币854,599元(2009年1-6月：人民币810,566元)。

(2) 关联方资产租赁

(a) 本年度1-6月，本公司的子公司温州美邦和武汉美邦向美邦集团租入六处房产，根据租赁合同发生租赁费用人民币8,700,000元(2009年1-6月：人民币6,780,000元)。

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

- (3) 关联方担保
- (a) 本年度，美邦集团和周成建设有为本集团的银行借款提供担保 (2009年：人民币30,000,000元)。
- (b) 本年度，周成建设有为本集团的银行借款提供担保 (2009年：人民币220,000,000元)。
- (c) 本年度，周成建设有为本集团的银行承兑票据授信额度提供担保 (2009年：人民币250,000,000元)。
- (e) 本年度，周成建和王尚钧没有为本集团的借款提供担保 (2009年：人民币50,000,000元)。
- (f) 本年度，华服投资无偿为本公司的子公司温州美邦的借款提供担保 (2009年：75,000,000元)。
- (4) 关联方资金拆借
- (a) 本年度，本集团没有发生关联方资金的拆入或拆出 (2009年：无)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

	2010年6月30日	2009年12月31日
应收账款		
黄岑期、周文汉	-	3,612,189
周建花	4,880,211	6,697,687
周献妹	9,754,167	11,048,318
	<u>14,634,378</u>	<u>21,358,194</u>
应付股利		
华服投资	200,000	-
胡佳佳	-	16,200,000
	<u>200,000</u>	<u>16,200,000</u>
其他应付款		
美邦集团	-	-
应付职工薪酬		
关键管理人员	1,073,150	714,787

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

七、 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

八、 承诺事项

	2010年6月30日	2009年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>170,786,998</u>	<u>206,228,816</u>

九、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	1,533,573	1,533,573
1年至2年(含2年)	1,150,180	1,533,574
2年至3年(含3年)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,683,753</u>	<u>3,067,147</u>

作为出租人(续)

经营租出的投资性房地产(商铺)原值为人民币20,600,900元，租赁期从2008年11月11日至2011年12月31日，合同总金额为人民币4,815,000元。

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	702,589,762	720,212,148
1年至2年(含2年)	649,537,171	677,376,453
2年至3年(含3年)	602,991,787	636,390,537
3年以上	<u>2,527,216,147</u>	<u>2,638,021,241</u>
	<u>4,482,334,867</u>	<u>4,672,000,379</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

九、其他重要事项(续)

2、 分部报告

经营分部

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务的方式分开组织和管理。本集团的每个业务分部是一个事业部，提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。以下是对业务分部详细信息的概括：

- a) 批发业务为主要向加盟商销售服装产品；
- b) 零售业务为主要通过直营店和百货公司专柜销售服装产品。

分部间交易的价格为成本加成。

2010年1-6月	批发业务	零售业务	分部间抵销	未分配部分	合计
主营业务收入	2,502,363,113	1,320,547,404	(1,290,348,539)	-	2,532,561,978
其中：对外销售收入	1,212,014,574	1,320,547,404	-	-	2,532,561,978
其中：分部间销售收入	1,290,348,539	-	(1,290,348,539)	-	-
其他业务收入	-	-	-	9,378,221	9,378,221
主营业务成本	1,759,794,426	687,693,666	(1,003,659,046)	-	1,443,829,046
其中：对外销售成本	756,135,380	687,693,666	-	-	1,443,829,046
其中：分部间销售成本	1,003,659,046	-	(1,003,659,046)	-	-
其他业务支出	-	-	-	11,301,028	11,301,028
营业税金及附加	9,430,500	4,976,665	-	-	14,407,165
销售费用	304,336,376	570,705,700	-	-	875,042,076
管理费用	70,362,196	37,131,547	-	-	107,493,743
财务费用	-	-	-	27,336,153	27,336,153
投资收益	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

九、其他重要事项(续)

2、 分部报告（续）

经营分部

营业利润	<u>358,439,615</u>	<u>20,039,826</u>	<u>(286,689,493)</u>	<u>(29,258,960)</u>	<u>62,530,988</u>
资产总额	<u>6,323,696,131</u>	<u>3,337,141,786</u>	<u>(3,445,617,289)</u>	<u>-</u>	<u>6,215,220,628</u>
负债总额	<u>4,254,812,690</u>	<u>2,245,350,334</u>	<u>(2,894,165,328)</u>	<u>-</u>	<u>3,605,997,696</u>
补充信息：					
资本性支出	164,146,866	86,623,607	-	-	250,770,473
折旧与摊销费用	192,242,428	101,450,200	-	-	293,692,628
资产减值损失	-	-	-	-	-

2009年1-6月	批发业务	零售业务	分部间抵销	未分配部分	合计
主营业务收入	1,766,679,146	862,882,110	(816,075,605)	-	1,813,485,651
其中：对外销售收入	950,603,541	862,882,110	-	-	1,813,485,651
其中：分部间销售收入	816,075,605	-	(816,075,605)	-	-
其他业务收入	-	-	-	8,881,476	8,881,476
营业成本	1,233,745,752	411,430,975	(657,749,274)	-	987,427,453
其中：对外销售成本	575,996,478	411,430,975	-	-	987,427,453
其中：分部间销售成本	657,749,274	-	(657,749,274)	-	-
其他业务支出	-	-	-	5,333,513	5,333,513
营业税金及附加	6,802,881	3,322,666	-	-	10,125,547
销售费用	381,279,254	189,575,462	-	-	570,854,716
管理费用	51,455,739	25,132,031	-	-	76,587,770

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

九、其他重要事项(续)

2、 分部报告（续）

经营分部

财务费用	-	-	-	23,645,598	23,645,598
资产减值损失	-	-	-	-	-
营业利润	<u>93,395,520</u>	<u>233,420,976</u>	<u>(158,326,331)</u>	<u>(20,097,635)</u>	<u>148,392,530</u>
资产总额	<u>4,298,804,611</u>	<u>2,099,623,807</u>	<u>(2,086,455,746)</u>	<u>-</u>	<u>4,311,972,672</u>
负债总额	<u>2,250,554,241</u>	<u>1,099,216,571</u>	<u>(1,655,368,597)</u>	<u>-</u>	<u>1,694,402,215</u>
补充信息：					
资本性支出	244,184,802	119,264,835	-	-	363,449,437
折旧与摊销费用	65,731,796	32,104,749	-	-	97,836,545
资产减值损失	-	-	-	-	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

九、其他重要事项(续)

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2010年1-6月	2009年1-6月
东西区	3,114,065,394	2,215,915,720
南北区	718,823,344	422,527,012
抵销	<u>(1,290,948,539)</u>	<u>(816,075,605)</u>
合计	<u>2,541,940,199</u>	<u>1,822,367,127</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2010年6月30日	2009年12月31日
东西区	1,886,733,417	1,785,507,656
南北区	<u>342,366,681</u>	<u>232,737,440</u>
合计	<u>2,229,100,098</u>	<u>2,018,245,096</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

3、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、短期融资债券和货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款及票据和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

九、其他重要事项(续)

3、 金融工具及其风险(续)

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2010年6月30日

金融资产

货币资金	1,714,341,492
应收账款	143,656,646
其他应收款	107,417,574
长期应收款	<u>130,274,213</u>

贷款和应收款项

2,095,689,925

金融负债

应付短期债券	1,011,086,944
短期借款	1,420,000,000
应付票据	136,865,105
应付账款	451,564,648
应付股利	200,000
其他应付款	192,645,964
长期借款	<u>300,000,000</u>

其他金融负债

3,512,362,661

2009年12月31日

金融资产

货币资金	1,314,698,869
应收账款	478,700,446
其他应收款	88,242,391
长期应收款	<u>136,213,911</u>

贷款和应收款项

2,017,855,617

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

3、 金融工具及其风险(续)

金融工具分类

金融负债

	其他金融负债
应付短期债券	498,904,616
短期借款	458,718,046
应付票据	405,762,766
应付账款	507,384,090
应付股利	16,200,000
其他应付款	197,865,554
长期借款	<u>200,000,000</u>
	<u>2,284,835,072</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

九、其他重要事项(续)

3、 金融工具及其风险(续)

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团通过选择信誉良好的第三方进行交易来控制此项风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五 2、3和6中。

本集团金融资产中无重大的逾期金额。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和短期融资债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

九、其他重要事项(续)

3、 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

2010年6月30日

金融资产

	6个月 以内	7个月以 上至1年	1年 以上	合计
货币资金	1,714,341,492	-	-	1,714,341,492
应收账款	143,656,646	-	-	143,656,646
其他应收款	90,616,411	16,801,163	-	107,417,574
长期应收款	-	-	130,274,213	130,274,213
	<u>1,948,614,549</u>	<u>16,801,163</u>	<u>130,274,213</u>	<u>2,095,689,925</u>

金融负债

	6个月 以内	7个月以 上至1年	1年 以上	合计
应付短期债券	-	1,011,086,944	-	1,011,086,944
短期借款	770,000,000	650,000,000	-	1,420,000,000
应付票据	136,865,105	-	-	136,865,105
应付账款	451,564,648	-	-	451,564,648
应付股利	-	200,000	-	200,000
其他应付款	192,645,964	-	-	192,645,964
长期借款	-	-	300,000,000	300,000,000
	<u>1,551,075,717</u>	<u>1,661,286,944</u>	<u>300,000,000</u>	<u>3,512,362,661</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

3、 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

2009年12月31日

金融资产

	6个月 以内	7个月以 上至1年	1年 以上	合计
货币资金	1,314,698,869	-	-	1,314,698,869
应收账款	478,700,446	-	-	478,700,446
其他应收款	65,074,055	23,168,336	-	88,242,391
长期应收款	-	-	159,034,153	159,034,153
	<u>1,858,473,370</u>	<u>23,168,336</u>	<u>159,034,153</u>	<u>2,040,675,859</u>

金融负债

	6个月 以内	7个月以 上至1年	1年 以上	合计
应付短期债券	-	498,904,616	-	498,904,616
短期借款	270,000,000	188,718,046	-	458,718,046
应付票据	405,762,766	-	-	405,762,766
应付账款	507,384,090	-	-	507,384,090
应付股利	-	16,200,000	-	16,200,000
其他应付款	82,279,556	115,585,998	-	197,865,554
长期借款	-	-	200,000,000	200,000,000
	<u>1,265,426,412</u>	<u>819,408,660</u>	<u>200,000,000</u>	<u>2,284,835,072</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

九、其他重要事项(续)

3、 金融工具及其风险(续)

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本集团的市场风险主要包括利率风险。

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。浮动利率工具使本集团面临现金流量利率风险，而固定利率工具则使本集团面临公允价值利率风险。

本集团的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。该政策还要求管理生息金融资产和付息金融负债的到期情况，一年内即须重估浮动利率工具的利息，固定利率工具的利息则在有关金融工具初始确认时计价，且在到期前固定不变。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2010年6月30日			
人民币	+50	8,683,104	-
人民币	-50	(8,683,104)	-
2009年12月31日			
人民币	+50	13,139,277	-
人民币	-50	(13,139,277)	-

\*不包括留存收益。

本集团各种金融工具的账面价值与公允价值并无重大差异。

4、比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为2~3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	2,075,426,377	1,939,854,659
1年至2年	<u>81,418,709</u>	<u>48,682,650</u>
	<u>2,156,845,086</u>	<u>1,988,537,309</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
2010年6月30日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2009年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
单项金额重大	429,928,472	20	-	-	279,846,538	14	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>1,726,916,614</u>	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,708,690,771</u>	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,156,845,086</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,988,537,309</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收账款种类说明：

本公司的应收账款主要包括对子公司和加盟商的产品销售而产生的应收货款。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2010年6月30日，无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账计提准备(2009年12月31日：无)。

2010年无实际核销的应收账款(2009年：无)。

于2010年6月30日，本公司中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
温州美邦	子公司	429,928,472	小于1年	20
上海销售	子公司	208,317,581	小于1年	10
北京美邦	子公司	200,848,145	小于1年	9
济南美邦	子公司	91,928,729	小于1年	4
上海企发	子公司	<u>84,849,671</u>	2~3年	<u>4</u>
		<u>1,015,872,598</u>		<u>47</u>

于2009年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
温州美邦	子公司	279,846,538	小于1年	14
上海销售	子公司	169,299,174	小于1年	9
北京美邦	子公司	147,999,287	1~2年	7
广州美邦	子公司	85,705,695	1~2年	4
上海企发	子公司	<u>82,948,850</u>	1~2年	<u>4</u>
		<u>765,799,544</u>		<u>38</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2010年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海企发	子公司	84,849,671	4
上海销售	子公司	208,317,581	10
成都美邦	子公司	22,016,292	1
沈阳美邦	子公司	74,616,584	3
天津美邦	子公司	78,283,127	4
济南美邦	子公司	91,928,729	4
昆明美邦	子公司	29,463,533	1
哈尔滨美邦	子公司	75,827,793	4
南昌美邦	子公司	36,653,499	2
宁波美邦	子公司	32,524,923	2
西安美邦	子公司	81,472,396	4
杭州美邦	子公司	82,663,642	4
北京美邦	子公司	200,848,145	9
重庆美邦	子公司	43,970,507	2
广州美邦	子公司	82,412,258	4
温州美邦	子公司	429,928,472	20
南京美邦	子公司	68,485,141	3
武汉美邦	子公司	74,230,077	3
广西美邦	子公司	22,761,365	1
长春美邦	子公司	63,088,160	3
兰州美邦	子公司	37,971,512	2
深圳美邦	子公司	39,691,302	2
苏州美邦	子公司	59,021,280	3
合肥美邦	子公司	45,700,206	2
杭州美特斯	子公司	12,411,981	1
上海霓尚	子公司	12,651,008	1
乌鲁木齐美邦	子公司	6,615,113	0
石家庄米安斯迪	子公司	9,223,323	0
上海邦购	子公司	2,300,911	0
		<u>2,109,928,531</u>	<u>98</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2009年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海企发	子公司	82,948,850	4
美邦销售	子公司	169,299,174	9
成都美邦	子公司	31,270,659	2
沈阳美邦	子公司	71,399,849	4
天津美邦	子公司	63,183,114	3
济南美邦	子公司	79,990,524	4
昆明美邦	子公司	31,354,390	2
哈尔滨美邦	子公司	77,014,665	4
宁波美邦	子公司	29,141,776	1
西安美邦	子公司	67,911,342	3
杭州美邦	子公司	79,834,414	4
北京美邦	子公司	147,999,287	7
重庆美邦	子公司	55,814,766	3
广州美邦	子公司	85,705,695	4
温州美邦	子公司	279,846,538	14
南京美邦	子公司	69,579,160	3
武汉美邦	子公司	70,513,988	4
广西美邦	子公司	19,950,776	1
长春美邦	子公司	53,981,997	3
兰州美邦	子公司	34,503,354	2
深圳美邦	子公司	31,468,049	2
苏州美邦	子公司	45,865,349	2
合肥美邦	子公司	41,014,406	2
杭州美特斯	子公司	9,743,619	0
上海霓尚	子公司	10,477,516	1
		<u>1,739,813,257</u>	<u>88</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	364,611,681	364,781,148
1年至2年	48,562,095	27,577,129
2年至3年	526,881	2,610,466
3年以上	<u>417,709</u>	<u>290,337</u>
	<u>414,118,366</u>	<u>395,259,080</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2010年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2009年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

  

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	201,519,866	49	-	-	208,463,193	53	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>212,598,500</u>	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186,795,887</u>	<u>47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>414,118,366</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>395,259,080</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款种类说明：

本公司的其他应收款主要包括应收子公司垫付费用、租房押金和保证金等应收款项。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2010年6月30日，无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项坏账计提准备(2009年12月31日：无)。

2010年6月30日无实际核销的其他应收款(2009年：无)。

于2010年6月30日，本公司中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
上海企发	子公司	201,519,866	小于1年	49
南昌美邦	子公司	54,668,817	小于1年	13
福州美邦	子公司	21,164,005	1~2年	5
杭州美邦	子公司	20,066,401	1~2年	5
地方政府	第三方	<u>11,558,180</u>	小于1年	<u>3</u>
		<u>308,977,269</u>		<u>75</u>

于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
上海企发	子公司	208,463,193	小于1年	53
温州美邦	子公司	42,432,449	小于1年	11
福州美邦	子公司	28,134,640	1~2年	7
地方政府	第三方	22,451,486	小于1年	6
米安斯迪	子公司	<u>20,082,182</u>	小于1年	<u>5</u>
		<u>321,563,950</u>		<u>82</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2010年6月30日，其他应收关联方款项如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
上海企发	子公司	201,519,866	49
上海销售	子公司	2,359,877	1
成都美邦	子公司	34,527	0
天津美邦	子公司	2,465,307	1
济南美邦	子公司	432,002	0
福州美邦	子公司	21,164,005	5
昆明美邦	子公司	20,102	0
哈尔滨美邦	子公司	568,051	0
南昌美邦	子公司	54,668,817	13
宁波美邦	子公司	424,641	0
西安美邦	子公司	3,142,063	1
杭州美邦	子公司	20,066,401	5
重庆美邦	子公司	97,705	0
南京美邦	子公司	182,764	0
武汉美邦	子公司	1,087,648	0
兰州美邦	子公司	997,387	0
深圳美邦	子公司	608,084	0
米安斯迪	子公司	6,575,774	2
苏州美邦	子公司	1,191,812	0
上海邦购	子公司	10,160,062	2
合肥美邦	子公司	6,829	0
杭州美特斯	子公司	110,196	0
上海霓尚	子公司	3,575,000	1
博物馆	子公司	772,816	0
郑州米安斯迪	子公司	8,584,556	2
乌鲁木齐美邦	子公司	3,467,182	1
石家庄米安斯迪	子公司	465,927	0
		<u>344,749,401</u>	<u>83</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2009年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
上海企发	子公司	208,463,193	53
美邦销售	子公司	865,856	0
沈阳美邦	子公司	309,032	0
天津美邦	子公司	568,287	0
济南美邦	子公司	3,243,738	1
福州美邦	子公司	28,134,640	7
昆明美邦	子公司	464,113	0
哈尔滨美邦	子公司	306,825	0
南昌美邦	子公司	141,765	0
宁波美邦	子公司	1,594,283	0
西安美邦	子公司	953,816	0
杭州美邦	子公司	2,661,889	1
北京美邦	子公司	7,310,805	2
重庆美邦	子公司	229,327	0
温州美邦	子公司	42,432,449	11
南京美邦	子公司	575,472	0
武汉美邦	子公司	1,650,931	0
广西美邦	子公司	112,102	0
长春美邦	子公司	273,350	0
兰州美邦	子公司	839,599	0
深圳美邦	子公司	2,287,672	1
米安斯迪	子公司	20,082,182	5
苏州美邦	子公司	2,856,236	1
上海邦购	子公司	2,225,574	1
合肥美邦	子公司	12,855,669	3
杭州美特斯	子公司	6,921,155	2
上海霓尚	子公司	3,575,000	1
博物馆	子公司	769,816	0
		<u>352,704,776</u>	<u>89</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2010年6月30日

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
成本法:									
博物馆	100,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
上海企发	61,013,308	63,513,308	-	63,513,308	95	100	-	-	-
美邦销售	11,874,493	11,874,493	-	11,874,493	95	100	-	-	-
上海美威(注1,注2)	-	-	-	不适用	95	100	-	-	-
成都美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
沈阳美邦	6,124,104	6,124,104	-	6,124,104	95	100	-	-	-
天津美邦	6,788,749	6,788,749	-	6,788,749	95	100	-	-	-
济南美邦	6,095,832	6,095,832	-	6,095,832	95	100	-	-	-
福州美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
昆明美邦	8,018,137	8,018,137	-	8,018,137	95	100	-	-	-
哈尔滨美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
南昌美邦	3,992,077	8,992,077	-	8,992,077	95	100	-	-	-
西安美邦	2,070,026	2,070,026	-	2,070,026	95	100	-	-	-
杭州美邦	3,207,383	3,207,383	-	3,207,383	95	100	-	-	-
北京美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
重庆美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
广州美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
宁波美邦	2,599,917	2,599,917	-	2,599,917	90	100	-	-	-
温州美邦	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	90	100	-	-	-
南京美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
武汉美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
广西美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
长春美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
兰州美邦	4,750,000	4,750,000	-	4,750,000	95	100	-	-	-
深圳美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
米安斯迪	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
苏州美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
上海邦购	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
合肥美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
杭州美特斯	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	90	100	-	-	-
上海霓尚	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
郑州美邦	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
石家庄米安斯迪	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
乌鲁木齐美邦	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
无和有	4,000,000	-	4,000,000	4,000,000	100	100	-	-	-
太原米安斯迪	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
		<u>355,634,026</u>	<u>329,634,026</u>	<u>34,000,000</u>	<u>363,634,026</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2009年12月31日

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
成本法:									
博物馆	100,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
上海企发	61,013,308	63,513,308	-	63,513,308	95	100	-	-	-
美邦销售	11,874,493	11,874,493	-	11,874,493	95	100	-	-	-
上海美威(注1,注2)	-	-	-	不适用	95	100	-	-	-
成都美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
沈阳美邦	6,124,104	6,124,104	-	6,124,104	95	100	-	-	-
天津美邦	6,788,749	6,788,749	-	6,788,749	95	100	-	-	-
济南美邦	6,095,832	6,095,832	-	6,095,832	95	100	-	-	-
福州美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
昆明美邦	8,018,137	8,018,137	-	8,018,137	95	100	-	-	-
哈尔滨美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
南昌美邦	3,992,077	3,992,077	5,000,000	8,992,077	95	100	-	-	-
西安美邦	2,070,026	2,070,026	-	2,070,026	95	100	-	-	-
杭州美邦	3,207,383	3,207,383	-	3,207,383	95	100	-	-	-
北京美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
重庆美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
广州美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
宁波美邦	2,599,917	2,599,917	-	2,599,917	90	100	-	-	-
温州美邦	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	90	100	-	-	-
南京美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
武汉美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
广西美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
长春美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
兰州美邦	4,750,000	4,750,000	-	4,750,000	95	100	-	-	-
深圳美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
米安斯迪	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
苏州美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
上海邦购	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
合肥美邦	9,500,000	-	9,500,000	9,500,000	95	100	-	-	-
杭州美特斯	9,000,000	-	9,000,000	9,000,000	90	100	-	-	-
上海霓尚	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	100	100	-	-	-
郑州米安斯迪	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
	<u>321,634,026</u>	<u>281,134,026</u>	<u>48,500,000</u>	<u>329,634,026</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注1：本公司初始投资额为零的长期股权投资系同一控制下企业合并中收购了资不抵债的子公司。

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	2,029,565,783	1,275,250,644
其他业务收入	<u>7,983,703</u>	<u>8,948,668</u>
	<u>2,037,549,486</u>	<u>1,284,199,312</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

营业成本列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
营业成本	<u>1,442,822,123</u>	<u>927,970,997</u>

本公司的主营收入主要是向子公司和加盟商销售服装收入。

2010年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例(%)
温州美邦	169,579,561	8
西安美邦	96,849,821	5
成都美邦	88,092,213	4
重庆美邦	78,599,087	4
北京美邦	<u>72,631,168</u>	<u>4</u>
	<u>505,751,850</u>	<u>25</u>

2009年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例(%)
温州美邦	168,857,677	13
上海美邦	71,331,178	6
成都美邦	57,059,886	4
西安美邦	47,750,192	4
重庆美邦	<u>36,242,812</u>	<u>3</u>
	<u>381,241,745</u>	<u>30</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注（续）

2010年6月30日

人民币元

---

十、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 本公司与子公司的主要关联交易

(1)	向子公司销售商品	2010年1-6月	2009年1-6月
		<u>1,187,755,513</u>	<u>889,895,161</u>
(2)	替子公司代垫费用	2010年1-6月	2009年1-6月
		<u>344,749,400</u>	<u>560,199,367</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2010年1-6月金额
非流动资产处置损失	(103,496)
计入当期损益的政府补助	17,523,705
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入	4,541,616
除上述各项之外的其他营业外支出	<u>(6,105,043)</u>
	<u>15,856,782</u>
所得税影响数	<u>(3,452,802)</u>
	<u><u>12,403,980</u></u>

重大非经常性损益项目注释：

	原因	2010年1-6月金额
计入当期损益的政府补助	地方政府财政支持款	<u><u>17,523,705</u></u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2010年6月30日

人民币元

---

2、 净资产收益率和每股收益

2010年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	1%	0.04	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	1%	0.03	不适用

2009年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	9%	0.23	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7%	0.20	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。