



# 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)

## 2011年半年度报告

股票简称：美邦服饰

股票代码：002269

2011年8月22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.....	6
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
5.3 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 2011 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.....	17
7.1 审计意见.....	17
7.2 财务报表.....	17
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韩钟伟及会计机构负责人(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	庄涛
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 (元)	8,314,044,554.00	8,586,714,298.00	-3.18%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	3,199,527,283.00	3,330,892,611.00	-3.94%
股本 (股)	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.18	3.31	-3.93%
	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 (元)	3,795,273,566.00	2,541,940,199.00	49.31%
营业利润 (元)	452,549,649.00	62,530,988.00	623.72%
利润总额 (元)	498,889,829.00	78,387,770.00	536.44%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	376,362,570.00	40,336,308.00	833.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	341,298,865.00	27,932,328.00	1,121.88%
基本每股收益 (元/股)	0.37	0.04	825.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.37	0.04	825.00%
加权平均净资产收益率 (%)	10.89%	1.37%	上升 9.52 个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.88%	0.95%	上升 8.93 个百分点
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-554,806,340.00	8,582,888.00	-6,564.10%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.55	0.01	-5,600.00%

### 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	2,185,140.00	
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	43,779,234.00	地方财政补贴
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-705,000.00	捐赠支出
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,080,806.00	
所得税影响额	-11,276,475.00	
合计	35,063,705.00	-

### 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

股东总数						7,102
前 10 名股东持股情况						
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	365,280,718	
胡佳佳	境内自然人	9%	90,000,000	90,000,000		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.83%	8,385,727			
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.50%	4,974,754			
全国社保基金—零六组合	境内非国有法人	0.45%	4,473,666			
交通银行—汉兴证券投资基金	境内非国有法人	0.42%	4,240,760			
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.40%	3,999,682			
中国工商银行-广发聚瑞股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	3,686,928			
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.32%	3,257,876			
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	0.32%	3,196,083			
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—华安策略优选股票型证券投资基金	8,385,727			人民币普通股		
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	4,974,754			人民币普通股		
全国社保基金—零六组合	4,473,666			人民币普通股		
交通银行—汉兴证券投资基金	4,240,760			人民币普通股		
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	3,999,682			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	3,686,928			人民币普通股		
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	3,257,876			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	3,196,083			人民币普通股		
东证资管—工行—东方红 5 号—灵活配置集合资产管理计划	1,938,172			人民币普通股		
中国建设银行—华夏收入股票型证券投资基金	1,937,787			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。 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。					

**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、总裁	男	46	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
王泉庚	董事、副总裁	男	39	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
徐卫东	董事、副总裁	男	36	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
周文武	董事、Meters/bonwe 品牌事业部副总裁	男	34	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
王石	独立董事	男	60	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
吕红兵	独立董事	男	45	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
薛云奎	独立董事	男	45	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
涂珂	监事长	男	36	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
赖昌钱	监事	男	37	2010年11月12日	2013年11月12日	0	0	无
王必华	监事	男	32	2010年11月12日	2013年11月12日	0	0	无
程伟雄	副总裁	男	41	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
尹剑侠	副总裁	男	36	2010年11月26日	2013年11月26日	0	0	无
韩钟伟	副总裁、董事会秘书、财务总监	男	36	2010年11月26日	2013年11月26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

公司董事会于 2011 年 4 月收到公司独立董事牛根生先生提交的书面离任通知书，牛根生先生因个人工作原因请求辞去所担任的公司独立董事职务。牛根生先生辞职后，公司董事会现有董事 7 人，其中 3 名独立董事（含 1 名会计专业人士），根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，牛根生先生的辞职申请自辞呈送达本公司董事会时生效，辞职生效后牛根生先生不再在公司任职。

公司董事会于 2011 年 5 月收到副总裁闵捷先生递交的书面辞职报告。闵捷先生因个人原因请求辞去所担任的公司副总裁职务，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，辞职自辞呈送达本公司董事会时生效，辞职生效后闵捷先生不再在公司任职。



## §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	376,955.05	199,458.83	47.09%	48.84%	38.15%	4.10%
主营业务分产品情况						
上装	199,135.23	104,010.22	47.77%	41.24%	27.15%	5.79%
下装	90,043.02	48,522.73	46.11%	53.15%	43.67%	3.56%
其他	87,776.80	46,925.88	46.54%	64.15%	62.91%	0.41%

#### 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	462,577.63	48.94%
南北区	95,466.69	33.15%
抵消	-181,089.27	40.34%

### 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

2011 年 1-6 月公司实现主营业务收入约 37.7 亿元，较去年同期增长 49%，具体划分如下：

单位：万元

分类		2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减
渠道	直营	189,687.66	132,054.74	43.64%
	加盟	187,267.39	121,201.46	54.51%
公司合计		<b>376,955.05</b>	<b>253,256.20</b>	<b>48.84%</b>

报告期内，公司总体收入增长较快，各渠道、各品牌均保持了良好的增长势头，这主要是由于公司产品设计水平和品牌营销能力的不断提升使得公司产品竞争力不断增强，同时公司直营终端零售管理能力的提升带动可比平效持续提升，并对加盟渠道终端竞争力的提升发挥了良好的示范作用；从品牌来看，本年度 Meters/bonwe 品牌事业部持续推进加盟渠道支持策略，加盟渠道终端店铺数稳定增长，ME&CITY 品牌经过前期调整之后，本年度可比收入和新拓展渠道均保持了稳定、健康发展的势头，并实现了童装 ME&CITY KIDS 品牌的快速发展。

### 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达到 47%，较去年同期的 43% 上升了 4 个百分点。这主要得力于公司产品竞争力的加强、渠道支持策略的推进和终端零售管理水平的提升，尤其是在直营渠道上，产品竞争力的加强和结构性营销策略的推广使得直营毛利率提升明显。

### 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

报告期内，公司实现净利润约 37,636 万元，较去年同期的 4,034 万元增长 833%，除收入和毛利增长的贡献外，期间费用的有效控制对净利润快速增长作用明显。本报告期内公司三项费用合计约 13 亿元，费用率为 34.68%，较去年同期的 39.73% 下降了 5.05 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	108,063	28.47%	87,504	34.42%
管理费用	13,690	3.61%	10,749	4.23%
财务费用	9,885	2.60%	2,734	1.08%
三项费用合计	131,638	34.68%	100,987	39.73%

(1) 报告期内公司销售费用、管理费用较去年同期分别增长 23.49%、27.36%，费用增长率远低于收入和毛利增长率，同时上述两项费用占收入比重较去年同期均出现一定幅度的下降。销售费用率下降的主要原因是经过前期经营策略持续调整，本期在保持直营收入快速增长的同时直营店铺租金增长得到了较好的控制。本期销售费用和管理费用增加部分主要来自于新增店铺费用和人员薪酬上涨。

(2) 财务费用：报告期内公司财务费用较去年同期增长 261.56%，主要原因是随着公司销售规模的扩大，运营所需资金增

加较快，有息负债规模较去年同期增幅较大。公司预计后期随着库存规模的逐步缩小，现金流动加快，公司总体负债规模将逐步变小，预期财务费用可实现稳步下降。

### 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		本报告期投入募集资金总额				4,336.89				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				134,938.07				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		调整后投资总额(1)		本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		募集资金承诺投资总额								
承诺投资项目和超募资金投向												
承诺投资项目												
营销网络建设项目	否	160,000.00	160,000.00	3,450.09	119,884.74	-	2011年07月01日	-	注2	否		
信息系统改进项目	否	20,000.00	20,000.00	886.80	15,053.33	-	2011年04月01日	-	注3	否		
承诺投资项目小计	-	180,000.00 (注1)	180,000.00	4,336.89	134,938.07	-	-	-	-	-	-	
超募资金投向												
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	-	
合计	-	180,000.00	180,000.00	4,336.89	134,938.07	-	-	0.00	-	-	-	
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	项目可行性未发生重大变化											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	本年度无此情况											
募集资金投资项目实施方式调整情况	本年度无此情况											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本年度无此情况											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本年度无此情况											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	无
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：按照公司规划及董事会决议，营销网络建设项目自2011年7月1日起进入运营期。

注3：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 2011 年 1-9 月经营业绩的预计**

单位：元

2011 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 50%以上			
2011 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：	120.00%	~~	140.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	320,608,569.00		
业绩变动的原因说明	产品竞争力持续增强、渠道支持策略继续深化、商品高效流通项目开始推广，进一步保障了公司总体盈利能力提升和健康稳健发展。			

**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

#### 6.1.2 出售资产

适用 不适用

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	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）
昆山贝华电子有限公司	上海无和有投资有限公司股权	2011年04月15日	1,550.00	-1.14	50.00	否	市场价格	是	是	无

#### 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、2011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7010万，占公司全部销售商品金额的1.8%，在公司预计的2011年度日常关联交易金额范围内。

2、本年度新注册成立的子公司：

本公司于 2011 年 7 月注册设立上海祺格服饰有限公司，注册资金为人民币 200 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）	无	无	无

### 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
2011年01月19日	公司会议室	实地调研	招商证券	公司主要经营情况
2011年01月20日	公司会议室	实地调研	海通证券	公司主要经营情况
2011年01月26日	公司会议室	实地调研	东兴证券	公司主要经营情况
2011年02月28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
2011年03月01日	公司会议室	实地调研	东海证券	公司主要经营情况
2011年03月02日	公司会议室	实地调研	瑞银证券	公司主要经营情况
2011年03月11日	公司会议室	实地调研	中银国际	公司主要经营情况
2011年05月04日	公司会议室	实地调研	平安证券	公司主要经营情况
2011年05月19日	公司会议室	实地调研	光大证券	公司主要经营情况
2011年06月15日	公司会议室	实地调研	中信证券	公司主要经营情况
2011年06月23日	公司会议室	实地调研	安信证券	公司主要经营情况

## §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

2011 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	790,543,551.00	431,871,816.00	1,107,003,935.00	528,910,309.00
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据		230,000,000.00		80,000,000.00
应收账款	591,378,728.00	3,551,768,449.00	932,759,527.00	3,892,602,211.00
预付款项	697,529,783.00	395,416,740.00	709,654,885.00	475,930,234.00
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	330,085,764.00	564,512,110.00	327,398,279.00	604,381,608.00
买入返售金融资产				
存货	2,889,754,810.00	1,922,663,336.00	2,548,382,116.00	1,583,413,948.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	5,299,292,636.00	7,096,232,451.00	5,625,198,742.00	7,165,238,310.00
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	151,047,582.00	16,796,396.00	135,914,753.00	23,347,217.00
长期股权投资		379,634,026.00		374,134,026.00
投资性房地产	69,237,928.00	1,189,393,481.00	70,120,713.00	1,062,477,439.00
固定资产	1,879,584,083.00	415,922,990.00	1,726,655,687.00	394,094,093.00
在建工程	202,020,054.00	132,487,825.00	325,493,699.00	274,920,701.00
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	121,053,599.00	114,756,186.00	128,174,703.00	130,105,428.00
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	292,244,850.00	34,646,383.00	331,666,041.00	19,114,674.00
递延所得税资产	291,728,098.00	15,987,794.00	235,654,236.00	15,987,794.00
其他非流动资产	7,835,724.00	7,835,724.00	7,835,724.00	7,835,724.00
非流动资产合计	3,014,751,918.00	2,307,460,805.00	2,961,515,556.00	2,302,017,096.00
资产总计	8,314,044,554.00	9,403,693,256.00	8,586,714,298.00	9,467,255,406.00
流动负债：				
短期借款	2,932,214,076.00	2,932,214,076.00	2,576,380,891.00	2,436,380,891.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			41,018,603.00	181,018,603.00
应付账款	384,259,444.00	608,608,293.00	1,244,337,143.00	1,418,819,616.00
预收款项	70,753,951.00	61,692,919.00	27,953,338.00	48,692,722.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	55,758,658.00	25,260,672.00	115,114,342.00	60,756,300.00
应交税费	-54,034,844.00	29,688,621.00	121,879,569.00	183,012,205.00
应付利息				
应付股利	139,580,000.00	139,580,000.00		
其他应付款	275,919,319.00	68,600,647.00	316,600,130.00	148,011,590.00
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	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	1,010,066,667.00	1,010,066,667.00	512,537,671.00	512,537,671.00
流动负债合计	5,014,517,271.00	5,075,711,895.00	5,155,821,687.00	5,189,229,598.00
非流动负债：				
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	5,114,517,271.00	5,175,711,895.00	5,255,821,687.00	5,289,229,598.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00
资本公积	972,403,148.00	972,238,422.00	947,481,046.00	947,316,320.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	368,735,338.00	309,878,345.00	368,735,338.00	309,878,345.00
一般风险准备				
未分配利润	853,388,797.00	1,940,864,594.00	1,009,676,227.00	1,915,831,143.00
外币报表折算差额				

归属于母公司所有者权益合计	3,199,527,283.00	4,227,981,361.00	3,330,892,611.00	4,178,025,808.00
少数股东权益				
所有者权益合计	3,199,527,283.00	4,227,981,361.00	3,330,892,611.00	4,178,025,808.00
负债和所有者权益总计	8,314,044,554.00	9,403,693,256.00	8,586,714,298.00	9,467,255,406.00

## 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

2011 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	3,795,273,566.00	3,379,213,543.00	2,541,940,199.00	2,037,549,486.00
其中：营业收入	3,795,273,566.00	3,379,213,543.00	2,541,940,199.00	2,037,549,486.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,343,223,917.00	2,675,912,887.00	2,479,409,211.00	1,742,596,511.00
其中：营业成本	2,011,560,598.00	2,067,703,874.00	1,455,130,074.00	1,442,822,123.00
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	15,283,373.00	5,982,003.00	14,407,165.00	5,272,831.00
销售费用	1,080,629,626.00	310,311,786.00	875,042,076.00	179,993,112.00
管理费用	136,901,129.00	190,932,781.00	107,493,743.00	83,578,258.00
财务费用	98,849,191.00	100,982,443.00	27,336,153.00	30,930,187.00
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）	500,000.00	500,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	452,549,649.00	703,800,656.00	62,530,988.00	294,952,975.00
加：营业外收入	52,515,325.00	31,919,527.00	22,211,378.00	18,391,081.00
减：营业外支出	6,175,145.00	1,205,023.00	6,354,596.00	3,900,052.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	498,889,829.00	734,515,160.00	78,387,770.00	309,444,004.00
减：所得税费用	122,527,259.00	176,831,709.00	38,051,462.00	51,869,033.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	376,362,570.00	557,683,451.00	40,336,308.00	257,574,971.00
归属于母公司所有者的净利润	376,362,570.00	557,683,451.00	40,336,308.00	257,574,971.00
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.37		0.04	
（二）稀释每股收益	0.37		0.04	
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	376,362,570.00	557,683,451.00	40,336,308.00	257,574,971.00

归属于母公司所有者的综合收益总额	376,362,570.00	557,683,451.00	40,336,308.00	257,574,971.00
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

**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 2011 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	4,821,973,754.00	4,173,117,698.00	3,385,774,295.00	2,298,099,422.00
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	76,360,403.00	58,942,423.00	42,066,730.00	20,164,268.00
经营活动现金流入小计	4,898,334,157.00	4,232,060,121.00	3,427,841,025.00	2,318,263,690.00
购买商品、接受劳务支付的现金	3,689,275,464.00	3,670,097,749.00	2,276,432,834.00	2,054,442,330.00
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	431,089,619.00	186,531,507.00	311,396,945.00	124,133,570.00
支付的各项税费	545,728,226.00	456,980,897.00	313,245,372.00	144,566,252.00
支付其他与经营活动有关的现金	787,047,188.00	291,824,327.00	518,182,986.00	147,872,673.00
经营活动现金流出小计	5,453,140,497.00	4,605,434,480.00	3,419,258,137.00	2,471,014,825.00
经营活动产生的现金流量净额	-554,806,340.00	-373,374,359.00	8,582,888.00	-152,751,135.00
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	155,360.00	142,652.00	836,876.00	180,037.00

其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,500,000.00	15,500,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	15,655,360.00	15,642,652.00	836,876.00	180,037.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,404,069.00	90,901,451.00	555,741,816.00	444,166,294.00
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		5,500,000.00		30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	134,404,069.00	96,401,451.00	555,741,816.00	474,166,294.00
投资活动产生的现金流量净额	-118,748,709.00	-80,758,799.00	-554,904,940.00	-473,986,257.00
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	2,137,830,211.00	2,137,830,211.00	1,300,000,000.00	1,190,000,000.00
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	105,762,472.00	105,762,472.00	47,149,199.00	47,149,199.00
筹资活动现金流入小计	3,243,592,683.00	3,243,592,683.00	1,847,149,199.00	1,737,149,199.00
偿还债务支付的现金	1,781,997,026.00	1,781,997,026.00	238,718,046.00	238,718,046.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	496,738,520.00	496,738,520.00	459,497,949.00	459,497,949.00
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	570,848,251.00	570,848,251.00	146,469,525.00	146,469,525.00
筹资活动现金流出小计	2,849,583,797.00	2,849,583,797.00	844,685,520.00	844,685,520.00
筹资活动产生的现金流量净额	394,008,886.00	394,008,886.00	1,002,463,679.00	892,463,679.00
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	-279,546,163.00	-60,124,272.00	456,141,627.00	265,726,287.00
加：期初现金及现金等价物余额	990,983,172.00	412,889,546.00	1,152,178,690.00	609,971,379.00
六、期末现金及现金等价物余额	711,437,009.00	352,765,274.00	1,608,320,317.00	875,697,666.00

## 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

2011 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							归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权 益合 计		
	实收资本 (或股 本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	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
一、上年年末余额	1,005,000,000	947,481,046			368,735,338		1,009,676,227		3,330,892,611	1,005,000,000	943,327,346			196,467,178		846,192,100		2,990,986,624
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	1,005,000,000	947,481,046			368,735,338		1,009,676,227		3,330,892,611	1,005,000,000	943,327,346			196,467,178		846,192,100		2,990,986,624
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		24,922,102					-156,287,430		-131,365,328		4,153,700			172,268,160		163,484,127		339,905,987
（一）净利润							376,362,570		376,362,570							757,852,287		757,852,287
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计							376,362,570		376,362,570							757,852,287		757,852,287
（三）所有者投入和减少资本		24,922,102							24,922,102		4,153,700							4,153,700
1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额		24,922,102							24,922,102		4,153,700							4,153,700
3. 其他																		
（四）利润分配							-532,650,000		-532,650,000					172,268,160		-594,368,160		-422,100,000
1. 提取盈余公积														172,268,160		-172,268,160		
2. 提取一般风险准备																		

3. 对所有者（或股东）的分配					-532,650,000		-532,650,000						-422,100,000		-422,100,000
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（七）其他															
四、本期期末余额	1,005,000,000	972,403,148		368,735,338	853,388,797		3,199,527,283	1,005,000,000	947,481,046		368,735,338		1,009,676,227		3,330,892,611



## 7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	1,005,000,000	947,316,320			309,878,345		1,915,831,143	4,178,025,808	1,005,000,000	943,162,620			174,674,851		1,121,099,698	3,243,937,169
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,005,000,000	947,316,320			309,878,345		1,915,831,143	4,178,025,808	1,005,000,000	943,162,620			174,674,851		1,121,099,698	3,243,937,169
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		24,922,102					25,033,451	49,955,553		4,153,700			135,203,494		794,731,445	934,088,639
(一) 净利润							557,683,451	557,683,451							1,352,034,939	1,352,034,939
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							557,683,451	557,683,451							1,352,034,939	1,352,034,939
(三) 所有者投入和减少 资本		24,922,102						24,922,102		4,153,700						4,153,700
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者 权益的金额		24,922,102						24,922,102		4,153,700						4,153,700
3. 其他																
(四) 利润分配							-532,650,000	-532,650,000					135,203,494	-557,303,494	-422,100,000	
1. 提取盈余公积													135,203,494	-135,203,494		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东) 的分配							-532,650,000	-532,650,000							-422,100,000	-422,100,000
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结 转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																

2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(六) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(七) 其他														
四、本期期末余额	1,005,000,000	972,238,422		309,878,345	1,940,864,594	4,227,981,361	1,005,000,000	947,316,320		309,878,345	1,915,831,143	4,178,025,808		

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

7.3 报表附注

一、 本集团基本情况

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2011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)

2011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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

**一、 本集团基本情况(续)**

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)。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错**

**1. 财务报表的编制基础**

本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2011年6月30日的财务状况以及2011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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

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。

*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。

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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

5. 企业合并(续)

*非同一控制下的企业合并(续)*

的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核, 复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

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2011年6月30日半年度的财务报表。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余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

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)：

- (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。

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。



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 金融工具(续)

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。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 金融工具(续)

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。

以摊余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，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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*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。

9. 应收款项

本集团无单项重大的应收款项，单项金额虽不重大但单提计提坏账准备的应收款项为按照个别认定法根据应收款项可收回性判断计提。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 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。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物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，产成品及商品按单个存货项目计提。

11. 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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

11. 长期股权投资(续)

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(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

11. 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。

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，详见附注二.25。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)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 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32-40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，详见附注二.25。

13. 固定资产

固定资产仅在与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)

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

13. 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	32-40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，详见附注二.25。

14. 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，详见附注二.25。

15. 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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

15. 借款费用(续)

- (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。

16. 无形资产

无形资产仅在与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，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	47-50年
软件	5年

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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二.25。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

17. 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。

18. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

19. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯权定价模型确定，参见附注七、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

20. 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

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.直营店销售：于商品交付给消费者，收取价款时，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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

21. 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。

22. 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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

22. 所得税(续)

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。

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。

23. 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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

23. 租赁(续)

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。

24. 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)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

24. 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。

25. 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除股份支付以外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。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

28. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29. 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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 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，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

*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*

本集团基于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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率：

增值税	- 按应税收入的17%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	- 按实际缴纳流转税的1%-7%计缴城市维护建设税。
企业所得税	- 按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

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适用税率为18%，2009年度为20%，2010年度为22%，2011年度为24%，自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。

上海邦购信息科技有限公司（以下简称“邦购科技”）其被认定为高新技术企业（证书编号为：GR201031000111），有效期三年。根据相关规定，上海浦东新区内在2008年1月1日之后完成登记注册的高新技术企业，在上海浦东新区内取得的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。邦购科技成立于2009年2月，根据上述政策，邦购科技2010年度可享受免征所得税、2011年至2013年可享受减半征收所得税的优惠。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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

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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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
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
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
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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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、日用百货、电子设备、五金交电、建筑材料、纸制品的购销代理。	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	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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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	任彬	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
上海邦购信息科技有限公司 (「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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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
郑州米安斯迪 服饰有限公司 (「郑州米安斯迪」)	全资子公司	是	郑州 2009年12月	桑田	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

四、 合并财务报表的合并范围(续)

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
石家庄米安思迪 服饰有限公司 (「石家庄米安思迪」)(注1)	全资子公司	是	石家庄 2010年2月	陈昌伟	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、 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、五金交电、房屋租赁	55044781-9	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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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 2010年4月	王凯	批发零售业	10,000,000	服装制造加工, 销售; 服装鞋帽 针纺织品、皮革制品、羽绒制品、 销售、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,	55243077-0	10,000,000	100	-	100
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7月	陈昌伟	批发零售业	10,000,000	服装的裁剪、加工及销售; 服装鞋帽、针纺织品、皮革 制品、羽绒制品、箱包、玩 具、工艺美术品、电子产品、 五金交电、建筑材料、木制 品、纸制品、日用品、钟表 眼镜、化妆品、文体用品的 销售; 房屋租赁	55871803-8	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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
上海华邦科创 信息科技有限公司 (「华邦科创」)(注1)	全资子公司	是	上海 2010年12月	周成建	批发零售业	10,000,000	计算机、纺织、服装、 电子科技领域内的技术开发、 技术转让、技术咨询、技术 服务、计算机软硬件的开发 设计、制作各类广告、商务 咨询、企业管理咨询(以上 咨询均除经纪)、市场营销 策划、电子商务(不得从事 增值电信、金融业务)、室 内装潢及设计、货运代理、 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、建筑装潢材料、纸 制品、日用百货、钟表眼镜、 化妆品、电子产品、家用电器、 办公用品、文化体育用品的销 售、从事货物及技术的进出口 业务, 苗木种植	56656874-6	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)

2011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 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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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
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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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
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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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
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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
西安美特斯邦威服饰有限责任公司 (「西安美邦」)	全资子公司	是	西安 2003年8月	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」)	全资子公司	是	杭州 1996年8月	金涛	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
北京美特斯邦威服饰有限责任公司 (「北京美邦」)	全资子公司	是	北京 2002年7月	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)

2011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		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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
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	66066060-2	9,500,000	95	5	100
上海祺格服饰有限公司 (「上海祺格」)	全资子公司	是	上海 2011年7月	周成建	批发零售业	2,000,000	服装的裁剪、加工及销售; 服装鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺美术品、电子产品、五金交电、建筑材料、木制品、纸制品、日用品、钟表眼镜、化妆品、文体用品的销售; 房屋租赁	57910137-9	2,000,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

合并范围变更

除本年度对外转让的子公司上海无和有投资有限公司和新设立的上海祺格服饰有限公司1家子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

**3. 2011年半年度**新纳入合并范围的子公司的经营实体如下：

2011年6月30日	成立至本年末 净资产/(所有者亏损额)	成立至本年末 净利润/(亏损)
上海祺格	2,000,361	361

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年6月30日	2010年12月31日
现金-人民币	2,964,901	3,414,589
银行存款-人民币	708,472,108	987,568,583
其他货币资金-人民币	<u>79,106,542</u>	<u>116,020,763</u>
	<u>790,543,551</u>	<u>1,107,003,935</u>
	2011年6月30日	2010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>15,472,584</u>	<u>18,070,783</u>
-应付账款融资借款保证金(注2)	<u>48,633,958</u>	<u>69,578,610</u>
-银行循环贷款保证金(注3)	<u>15,000,000</u>	<u>28,371,370</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15,471,900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79元, 浦发银行为604元, 招商银行1元(附注五.17)。

注2: 为本集团的应付账款融资借款作质押, 其中作为本集团向花旗银行取得应付账款融资借款作质押的保证金为人民币41,028,347元, 作为本集团向汇丰银行取得人民币循环贷款作质押的保证金为人民币7,605,611元(附注五.15-注2)。

注3: 为本集团的银行循环贷款作质押, 其中作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(附注五.15-注3)(附注五.15-注2)。

于2011年6月30日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币79,106,542元(2010年12月31日: 人民币116,020,763元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 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：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	591,334,162	932,330,593
1年至2年	44,566	416,189
2年至3年	-	12,745
3年以上	-	-
	<u>591,378,728</u>	<u>932,759,527</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本期计提	本期减少 转回	转销	期末数
2011年6月30日	-	-	-	-	-
2010年12月31日	<u>41,418</u>	-	-	-	<u>41,418</u>

	2011年6月30日				2010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	-	-	-	-	-	-	-	-
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>591,378,728</u>	<u>100</u>	-	-	<u>932,759,527</u>	<u>100</u>	-	-
	<u>591,378,728</u>	<u>100</u>	-	-	<u>932,759,527</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)

2011年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

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货款。

于2011年6月30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为零。

于2010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为零。

2011年1-6月无实际核销的应收账款。

2010年12月31日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
华澳名品折扣广场	专柜销售款	<u>41,418</u>	该商场已关闭	否

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2011年6月30日，本集团无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2010年12月31日：无)。

于2011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(%)
辽宁大连	加盟商	17,227,919	小于6个月	3
江苏无锡	加盟商	12,921,018	小于6个月	2
浙江义乌	关联方	12,456,317	小于6个月	2
河北石家庄	加盟商	10,918,553	小于6个月	2
浙江金华	关联方	<u>9,896,861</u>	小于6个月	<u>2</u>
		<u>63,420,668</u>		<u>11</u>

于2010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(%)
辽宁大连	加盟商	24,695,047	小于6个月	3
山西太原	加盟商	19,009,714	小于6个月	2
河北石家庄	加盟商	11,709,509	小于6个月	1
江苏无锡	加盟商	9,710,686	小于6个月	1
河南郑州	加盟商	<u>9,567,912</u>	小于6个月	<u>1</u>
		<u>74,692,868</u>		<u>8</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2011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	14,972,527	3
周建花	最终控股股东的妹妹	<u>14,151,821</u>	<u>2</u>
		<u>29,124,348</u>	<u>5</u>

于2010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	225,205	0
周献妹	最终控股股东的姐姐	18,018,326	2
周建花	最终控股股东的妹妹	<u>19,861,219</u>	<u>2</u>
		<u>38,104,750</u>	<u>4</u>

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	311,814,277	310,698,756
1年至2年	18,046,302	11,017,211
2年至3年	93,784	3,188,052
3年以上	<u>131,401</u>	<u>2,494,260</u>
	<u>330,085,764</u>	<u>327,398,279</u>



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
2011年6月30日	-	-	-	-	-
2010年12月31日	110,000	-	-	110,000	-

	2011年6月30日				2010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	63,578,122	19	-	-	83,229,695	25	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	266,507,642	81	-	-	244,168,584	75	-	-
其他不重大	330,085,764	100	-	-	327,398,279	100	-	-

其他应收款种类说明:

本集团的其他应收款主要包括店铺租赁押金、店铺备用金、尚未取得发票的暂估增值税进项税金、应收补贴款等应收款项。

于2011年6月30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为零。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2010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为零。

2011年1-6月无实际核销的其他应收款。

2010年12月31日实际核销的其他应收款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
北京庄国行制衣 有限责任公司	店铺押金	80,000	店铺已关闭	否
中国书店	店铺押金	<u>30,000</u>	店铺已关闭	否
		<u>110,000</u>		

于2011年6月30日，本集团无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应收款(2010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)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2011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(%)
地方政府	第三方	63,578,122	小于1年	19
广州锦昇纺织漂染有限公司	第三方	15,243,300	小于1年	5
杭州三星羽绒制品有限公司	第三方	14,623,000	小于1年	4
江门市新会区冠华针织厂有限公司	第三方	9,420,000	小于1年	3
深圳市华孚进出口有限公司	第三方	<u>9,091,026</u>	小于1年	<u>3</u>
		<u>111,955,448</u>		<u>34</u>

于2010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	83,229,695	小于1年	25
鹤山市骏轩织布有限公司	第三方	13,650,000	小于1年	4
韶关市顺昌布厂有限公司	第三方	10,170,000	小于1年	3
广州锦昇纺织漂染有限公司	第三方	9,971,000	小于1年	3
江门市新会区冠华针织厂有限公司	第三方	<u>9,420,000</u>	小于1年	<u>3</u>
		<u>126,440,695</u>		<u>38</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	695,801,098	100	707,891,462	100
1年至2年	<u>1,728,685</u>	-	<u>1,763,423</u>	-
	<u>697,529,783</u>	<u>100</u>	<u>709,654,885</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)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2011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
南京景鹰制衣有限公司	第三方	33,049,344	2011年2月14日	预付货款
长安基金管理有限公司 筹备小组	第三方	33,000,000	2010年12月30日	预付投资款
平湖市琨梦达制衣有限公司	第三方	23,059,330	2011年6月29日	预付货款
江门市新会区冠华针织厂	第三方	16,760,000	2010年7月08日	备料保证金
李光峰(房东)	第三方	16,438,000	2011年4月30日	预付房租
		<u>122,306,674</u>		

于2010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
佛山市顺德区美恒达 服装有限公司	第三方	49,098,352	2010年10月22日	预付货款
长安基金管理有限公司 筹备小组	第三方	33,000,000	2010年12月30日	预付投资款
南京景鹰制衣有限公司	第三方	32,169,622	2010年9月26日	预付货款
上海圣德娜	第三方	19,583,790	2010年12月28日	预付租金
平湖市琨梦达制衣有限公司	第三方	<u>19,184,672</u>	2010年9月7日	预付货款
		<u>153,036,436</u>		

于2011年6月30日，本集团无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的预付款项(2010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的生产供应商、租赁营业店铺的对方交易单位或个人，以及本集团作为投资方将要设立的联营公司的筹备小组。由于预付款项都是经过长期合作的供应商，并且均签订了采购合同，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)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2011年6月30日			2010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	45,492,912	-	45,492,912	49,270,917	-	49,270,917
产成品及商品	2,831,766,827	19,708,141	2,812,058,686	2,485,392,531	19,708,141	2,465,684,390
委托加工材料	29,566,444	-	29,566,444	30,691,903	-	30,691,903
低值易耗品	2,636,768	-	2,636,768	2,734,906	-	2,734,906
	<u>2,909,462,951</u>	<u>19,708,141</u>	<u>2,889,754,810</u>	<u>2,568,090,257</u>	<u>19,708,141</u>	<u>2,548,382,116</u>

存货跌价准备变动如下:

2011年6月30日

	年初数	本期计提	本期减少	期末数
			转回 转销	
产成品及商品	<u>19,708,141</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,708,141</u>

2010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>15,920,510</u>	<u>7,881,502</u>	<u>-</u>	<u>19,708,141</u>

2011年6月30日和2010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	无	无

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 长期应收款

	2011年6月30日	2010年12月31日
商铺保证金	144,047,582	124,914,753
加盟商借款	<u>7,000,000</u>	<u>11,000,000</u>
	<u>151,047,582</u>	<u>135,914,753</u>

长期应收款的账龄分析如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	47,821,890	18,699,355
1年至2年	39,753,026	63,991,251
2年至3年	33,128,496	10,008,023
3年以上	<u>30,344,170</u>	<u>43,216,124</u>
	<u>151,047,582</u>	<u>135,914,753</u>

7. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
公寓	-	-	-	-
商铺	<u>74,339,844</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,339,844</u>
	<u>74,339,844</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,339,844</u>
累计折旧				
公寓	-	-	-	-
商铺	<u>4,219,131</u>	<u>882,785</u>	<u>-</u>	<u>5,101,916</u>
	<u>4,219,131</u>	<u>882,785</u>	<u>-</u>	<u>5,101,916</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 投资性房地产(续)

2011年6月30日(续)

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
账面价值				
公寓	-	-	-	-
商铺	<u>70,120,713</u>	<u>(882,785)</u>	<u>-</u>	<u>69,237,928</u>
	<u>70,120,713</u>	<u>(882,785)</u>	<u>-</u>	<u>69,237,928</u>
2010年				
	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>53,738,944</u>	<u>-</u>	<u>74,339,844</u>
	<u>24,298,491</u>	<u>53,738,944</u>	<u>3,697,591</u>	<u>74,339,844</u>
累计折旧				
公寓	380,981	188,848	569,829	-
商铺	<u>1,141,634</u>	<u>3,077,497</u>	<u>-</u>	<u>4,219,131</u>
	<u>1,522,615</u>	<u>3,266,345</u>	<u>569,829</u>	<u>4,219,131</u>
账面价值				
公寓	3,316,610	(188,848)	3,127,762	-
商铺	<u>19,459,266</u>	<u>50,661,447</u>	<u>-</u>	<u>70,120,713</u>
	<u>22,775,876</u>	<u>50,472,599</u>	<u>3,127,762</u>	<u>70,120,713</u>

2011年1-6月计提的投资性房地产的折旧金额为人民币882,785元(2010年1-6月：人民币583,695元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋及建筑物	1,653,323,848	172,990,935	2,824,304	1,823,490,479
机器设备	36,739,150	10,950	282,700	36,467,400
运输工具	74,894,073	3,355,873	-	78,249,946
办公设备	184,001,186	39,236,165	4,970,117	218,267,234
其他设备	8,722,512	1,077,989	23,200	9,777,301
	<u>1,957,680,769</u>	<u>216,671,912</u>	<u>8,100,321</u>	<u>2,166,252,360</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	109,395,220	34,378,036	924,189	142,849,067
机器设备	15,667,684	2,909,983	71,617	18,506,050
运输工具	28,304,876	3,255,765	-	31,560,641
办公设备	75,680,379	16,138,688	576,684	91,242,383
其他设备	1,976,923	547,725	14,512	2,510,136
	<u>231,025,082</u>	<u>57,230,197</u>	<u>1,587,002</u>	<u>286,668,277</u>
账面价值				
房屋及建筑物	1,543,928,628	138,612,899	1,900,115	1,680,641,412
机器设备	21,071,466	(2,899,033)	211,083	17,961,350
运输工具	46,589,197	100,108	-	46,689,305
办公设备	108,320,807	23,097,477	4,393,433	127,024,851
其他设备	6,745,589	530,264	8,688	7,267,165
	<u>1,726,655,687</u>	<u>159,441,715</u>	<u>6,513,319</u>	<u>1,879,584,083</u>



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2010年

	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	866,971,728	270,553	1,653,323,848
机器设备	31,407,537	5,375,069	43,456	36,739,150
运输工具	72,226,852	4,192,659	1,525,438	74,894,073
办公设备	142,772,184	46,562,672	5,333,670	184,001,186
其他设备	6,139,759	3,155,424	572,671	8,722,512
	<u>1,039,169,005</u>	<u>926,257,552</u>	<u>7,745,788</u>	<u>1,957,680,769</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	67,589,528	42,043,182	237,490	109,395,220
机器设备	10,339,868	5,336,402	8,586	15,667,684
运输工具	23,112,743	5,935,732	743,599	28,304,876
办公设备	51,875,796	27,132,305	3,327,722	75,680,379
其他设备	1,364,190	807,408	194,675	1,976,923
	<u>154,282,125</u>	<u>81,255,029</u>	<u>4,512,072</u>	<u>231,025,082</u>
账面价值				
房屋及建筑物	719,033,145	824,928,546	33,063	1,543,928,628
机器设备	21,067,669	38,667	34,870	21,071,466
运输工具	49,114,109	(1,743,073)	781,839	46,589,197
办公设备	90,896,388	19,430,367	2,005,948	108,320,807
其他设备	4,775,569	2,348,016	377,996	6,745,589
	<u>884,886,880</u>	<u>845,002,523</u>	<u>3,233,716</u>	<u>1,726,655,687</u>

2011年1-6月计提的折旧金额为人民币57,230,197元(2010年1-6月：人民币43,615,895元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

于2011年6月30日，账面价值为人民币199,834,951元的房屋及建筑物(2010年12月31日：人民币209,686,625元)用于短期银行借款的抵押(附注五.15-注1)；账面价值为人民币154,856,112元的房屋建筑物(2010年12月31日：人民币158,661,968元)用于票据贴现借款的抵押(附注五.15-注3)；账面价值为人民币226,653,381元及17,991,452元的房屋建筑物(2010年12月31日：人民币232,904,381元及18,480,724元)用于长期银行借款的抵押(附注五.24及25)，其所有权受到限制。

于2011年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	年末未办妥 产权证书原因	办结 产权证书时间
厦门中华城的房产	主体结构未验收完毕	2011年12月31日

9. 在建工程

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部办公楼改良	33,960,767	-	33,960,767	37,115,533	-	37,115,533
系统升级项目	87,558,912	-	87,558,912	76,156,969	-	76,156,969
六灶工业园区	67,573,589	-	67,573,589	47,689,935	-	47,689,935
东莞办公室改良	5,002,750	-	5,002,750	4,795,599	-	4,795,599
康桥东路临时停车场工程	-	-	-	2,470,949	-	2,470,949
武汉光谷世界城店	-	-	-	99,921,000	-	99,921,000
门店装修工程	2,048,640	-	2,048,640	540,166	-	540,166
其他	5,875,396	-	5,875,396	56,803,548	-	56,803,548
	<u>202,020,054</u>	<u>-</u>	<u>202,020,054</u>	<u>325,493,699</u>	<u>-</u>	<u>325,493,699</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程(续)

2011年6月30日

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无 形资产及长 期待摊费用	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
总部办公楼改良	-	37,115,533	14,992,400	16,941,052	1,206,114	33,960,767	自有	-
系统升级项目	-	76,156,969	11,401,943	-	-	87,558,912	募集、自有资金	-
六灶工业园区	787,430,000	47,689,935	30,367,407	10,483,753	-	67,573,589	自有	-
东莞办公室改良	-	4,795,599	207,151	-	-	5,002,750	自有	-
武汉光谷世界城店	-	99,921,000	-	99,921,000	-	-	募集资金	-
门店装修工程	-	540,166	10,240,731	-	8,732,257	2,048,640	募集、自有资金	-
康桥东路临时停车场工程	-	2,470,949	-	2,470,949	-	-	自有	-
其他	-	56,803,548	9,401,809	1,534,820	58,795,141	5,875,396	自有	-
		<u>325,493,699</u>	<u>76,611,441</u>	<u>131,351,574</u>	<u>68,733,512</u>	<u>202,020,054</u>		

2010年12月31日

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无 形资产及长 期待摊费用	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	71,927,775	35,410,432	-	37,115,533	自有	-
世博民企馆项目	-	6,000,000	11,499,850	-	17,499,850	-	自有	-
系统升级项目	-	26,263,366	49,893,603	-	-	76,156,969	募集资金	-
六灶工业园区	787,430,000	116,296	79,269,543	31,695,904	-	47,689,935	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	-
东莞办公室改良	-	-	6,445,455	-	1,649,856	4,795,599	自有	-
康桥东路临时停车场工程	-	-	2,470,949	-	-	2,470,949	自有	-
武汉光谷世界城店	-	-	99,921,000	-	-	99,921,000	募集资金	-
门店装修工程	-	-	49,266,603	4,099,311	44,627,126	540,166	募集资金	-
其他	-	<u>5,294,973</u>	<u>288,100,682</u>	<u>236,254,100</u>	<u>338,007</u>	<u>56,803,548</u>	自有	-
		<u>595,501,111</u>	<u>658,795,460</u>	<u>864,688,033</u>	<u>64,114,839</u>	<u>325,493,699</u>		

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
土地使用权	93,650,176	-	4,779,336	88,870,840
财务管理软件	276,039	-	-	276,039
网络管理软件	56,038,733	1,388,340	-	57,427,073
商标权	-	200,100	-	200,100
	<u>149,964,948</u>	<u>1,588,440</u>	<u>4,779,336</u>	<u>146,774,052</u>
累计摊销				
土地使用权	9,225,854	861,862	466,643	9,621,073
财务管理软件	228,809	9,270	-	238,079
网络管理软件	12,335,582	3,524,051	-	15,859,633
商标权	-	1,668	-	1,668
	<u>21,790,245</u>	<u>4,396,851</u>	<u>466,643</u>	<u>25,720,453</u>
账面价值				
土地使用权	84,424,322	(861,862)	4,312,693	79,249,767
财务管理软件	47,230	(9,270)	-	37,960
网络管理软件	43,703,151	(2,135,711)	-	41,567,440
商标权	-	198,432	-	198,432
	<u>128,174,703</u>	<u>(2,808,411)</u>	<u>4,312,693</u>	<u>121,053,599</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

2010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	274,585	1,454	-	276,039
网络管理软件	<u>50,273,183</u>	<u>5,765,550</u>	-	<u>56,038,733</u>
	<u>144,197,944</u>	<u>5,767,004</u>	-	<u>149,964,948</u>
累计摊销				
土地使用权	7,380,002	1,845,852	-	9,225,854
财务管理软件	139,181	89,628	-	228,809
网络管理软件	<u>6,610,885</u>	<u>5,724,697</u>	-	<u>12,335,582</u>
	<u>14,130,068</u>	<u>7,660,177</u>	-	<u>21,790,245</u>
账面价值				
土地使用权	86,270,174	(1,845,852)	-	84,424,322
财务管理软件	135,404	(88,174)	-	47,230
网络管理软件	<u>43,662,298</u>	<u>40,853</u>	-	<u>43,703,151</u>
	<u>130,067,876</u>	<u>(1,893,173)</u>	-	<u>128,174,703</u>

2011年1-6月无形资产摊销金额为人民币4,396,851元(2010年1-6月：人民币2,999,502元)。

于2011年6月30日，账面价值人民币79,307,613元(2010年12月31日：人民币80,126,281元)的土地使用权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；已抵押土地使用权的累计摊销额为人民币8,972,824元(2010年12月31日：人民币8,744,558元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
经营租入固				
定资产改良	271,277,012	83,443,559	106,784,604	247,935,967
预付一年以上租金	<u>60,389,029</u>	<u>28,489,205</u>	<u>44,569,351</u>	<u>44,308,883</u>
	<u>331,666,041</u>	<u>111,932,764</u>	<u>151,353,955</u>	<u>292,244,850</u>

2010年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
经营租入固				
定资产改良	266,837,734	228,469,156	224,029,878	271,277,012
预付一年以上租金	<u>110,339,894</u>	<u>13,932,284</u>	<u>63,883,149</u>	<u>60,389,029</u>
	<u>377,177,628</u>	<u>242,401,440</u>	<u>287,913,027</u>	<u>331,666,041</u>

12. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产：

	2011年6月30日	2010年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	4,927,035	4,927,035
抵消内部未实现利润	124,552,497	117,290,720
预提费用	40,057,428	39,896,832
可抵扣亏损	<u>122,191,138</u>	<u>73,539,649</u>
	<u>291,728,098</u>	<u>235,654,236</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	54,522,564	53,207,196
可抵扣亏损	398,942,977	274,972,395
抵消内部未实现利润	<u>199,893,389</u>	<u>203,560,457</u>
	<u>653,358,930</u>	<u>531,740,048</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2011年6月30日	2010年12月31日
2011年	57,212,103	57,212,103
2012年	3,594,885	3,594,885
2013年	28,707,650	28,707,650
2014年	69,125,941	69,125,941
2015年	169,539,012	169,539,012
2016年	123,970,582	-
	<u>452,150,173</u>	<u>328,179,591</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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
资产减值准备	19,708,141	19,708,141
抵消内部未实现利润	498,209,988	469,162,880
预提费用	160,229,713	159,587,328
可抵扣亏损	<u>488,764,550</u>	<u>294,158,596</u>
	<u>1,166,912,392</u>	<u>942,616,945</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他非流动资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
博物馆藏品	<u>7,835,724</u>	<u>7,835,724</u>

14. 资产减值准备

2011年6月30日

	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	-	-	-	-	-
存货跌价准备	<u>19,708,141</u>	-	-	-	<u>19,708,141</u>
	<u>19,708,141</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,708,141</u>

2010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	151,418	-	-	151,418	-
存货跌价准备	<u>15,920,510</u>	<u>7,881,502</u>	-	<u>4,093,871</u>	<u>19,708,141</u>
	<u>16,071,928</u>	<u>7,881,502</u>	<u>-</u>	<u>4,245,289</u>	<u>19,708,141</u>

15. 短期借款

	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	2,210,700,000	1,651,700,000
抵押借款(注1)	300,000,000	300,000,000
质押借款(注2)	191,514,076	404,680,891
票据贴现借款(注3)	<u>230,000,000</u>	<u>220,000,000</u>
	<u>2,932,214,076</u>	<u>2,576,380,891</u>



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 短期借款(续)

于2011年6月30日，上述借款的年利率为4.382%~6.06% (2010年12月31日：3.98%~6.39%)。

于2011年6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(2011年6月30日：账面价值为人民币199,834,951元；2010年12月31日：账面价值为人民币209,686,625元)(附注五.8)和土地使用权(2011年6月30日：账面价值为人民币79,307,613元；2010年12月31日：账面价值为人民币80,126,281元)(附注五.10)作抵押。于2011年6月30日，本集团实际取得的抵押借款余额为人民币3亿元(2010年12月31日余额为3亿元)。

注2： 本集团以人民币做现金质押(2011年6月30日：人民币41,028,347元；2010年12月31日：人民币41,028,285元)(附注五.1-注2)，取得花旗银行最高融资额为人民币2亿元的应付账款融资借款。于2011年6月30日，本集团实际取得借款人民币191,514,076元(2010年12月31日：人民币2亿元)。

本集团以人民币做现金质押(2011年6月30日：人民币7,605,611元；2010年12月31日：人民币5,050,325元)(附注五.1-注2)，取得汇丰银行的人民币循环贷款，最高融资额为人民币3,000万元。于2011年6月30日，本集团实际取得借款人民币0万元(2010年12月31日，实际取得借款人民币2,000万元)。

本集团以人民币做现金质押(2011年6月30日：人民币15,000,000元；2010年12月31日：人民币28,371,370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2011年6月30日，本集团实际取得借款人民币0元(2010年12月31日，实际取得借款人民币68,991,641元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 短期借款(续)

注3: 于2011年6月30日, 本集团将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2.3亿元(2010年12月31日余额为人民币2.2亿元)。以本集团的房屋建筑物作抵押(2011年6月30日: 账面价值为人民币154,856,112元; 2010年12月31日: 账面价值为人民币158,661,968元)(附注五.8)。

16. 应付短期债券

应付短期债券为本公司于本年度发行的短期融资债券。

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
短期融资券	<u>512,537,671</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>502,471,004</u>	<u>1,010,066,667</u>
2010年12月31日				

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期融资券	<u>498,904,616</u>	<u>530,998,055</u>	<u>517,365,000</u>	<u>512,537,671</u>

于2011年6月30日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初	本年 应付利息	本年 应计利息	年末 已付利息	年末余额 应付利息
2010年度									
第一期短期融资券	500,000,000	2010/03/22	365天	498,000,000	14,537,671	2,212,329	16,750,000	-	-
2011年度									
第一期	500,000,000	2011/03/08	365天	498,000,000	-	9,333,333	-	-	507,333,333
第二期	500,000,000	2011/04/27	365天	498,000,000	-	4,733,334	-	-	502,733,334

于2010年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
2009年度									
第一期短期融资券	500,000,000	2009/12/14	365天	497,965,000	939,616	18,460,384	19,400,000	-	-
2010年度									
第一期短期融资券	500,000,000	2010/03/22	365天	498,000,000	-	14,537,671	-	14,537,671	512,537,671

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付短期债券(续)

上海美特斯邦威服饰股份有限公司(以下简称“公司”)2009年第二次临时股东大会审议通过了公司发行总额不超过10亿元人民币的短期融资券。

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。

2010年度第一期短期融资已于2010年3月24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3.35%。

2011年3月8日,本公司2011年度第一期短期融资券(简称:11美邦CP01,债券代码:1181089)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5.20%。

2011年4月27日,本公司2011年度第二期短期融资券(简称:11美邦CP02,债券代码:1181205)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366天,发行价格面值为100元人民币,发行利率5.28%。

17. 应付票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	-	41,018,603

于2011年6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(2010年12月31日:无)。

下一会计期间将到期的应付票据金额为人民币0元。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2011年6月30日	2010年12月31日
成衣供应商	298,930,173	1,147,417,341
面辅料供应商	35,808,207	10,342,988
其他	<u>49,521,064</u>	<u>86,576,814</u>
	<u>384,259,444</u>	<u>1,244,337,143</u>

于2011年6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账款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额应付账款(2010年12月31日：无)。

19. 预收款项

	2011年6月30日	2010年12月31日
预收销货款	<u>70,753,951</u>	<u>27,953,338</u>

于2011年6月30日，本集团没有预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的预收款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2010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)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	100,033,834	286,719,183	348,139,987	38,613,030
职工福利费	57,004	17,566,530	17,565,378	58,156
社会保险费	8,772,326	58,140,940	58,837,509	8,075,757
其中：基本养老保险	5,172,045	32,471,369	32,857,854	4,785,560
医疗保险费	2,446,660	14,622,391	14,633,942	2,435,109
失业保险费	274,851	2,744,467	2,777,404	241,914
工伤保险费	67,606	814,405	824,570	57,441
生育保险费	93,420	940,526	946,594	87,352
住房公积金	717,744	6,547,782	6,797,145	468,381
工会经费和职工教育经费	6,251,178	4,240,481	1,479,944	9,011,715
	<u>115,114,342</u>	<u>366,667,134</u>	<u>426,022,818</u>	<u>55,758,658</u>

2010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	68,659,193	509,559,146	478,184,505	100,033,834
职工福利费	-	30,629,702	30,572,698	57,004
社会保险费	5,179,726	98,836,703	95,244,103	8,772,326
其中：基本养老保险	3,550,762	55,104,422	53,483,139	5,172,045
医疗保险费	1,293,685	25,016,686	23,863,711	2,446,660
失业保险费	217,324	4,254,013	4,196,486	274,851
工伤保险费	54,574	1,235,260	1,222,228	67,606
生育保险费	63,381	1,496,193	1,466,154	93,420
住房公积金	-	11,730,129	11,012,385	717,744
工会经费和职工教育经费	8,970,409	3,191,530	5,910,761	6,251,178
	<u>82,809,328</u>	<u>642,217,081</u>	<u>609,912,067</u>	<u>115,114,342</u>

于2011年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2010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)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应交税费

	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	(165,018,623)	(242,244,980)
企业所得税	103,932,399	357,985,549
个人所得税	2,662,291	2,331,406
城市维护建设税	(603,309)	(426,021)
教育费附加	(1,998,780)	(4,345,928)
印花税	5,331,212	5,415,800
其他	<u>1,659,966</u>	<u>3,163,743</u>
	<u>(54,034,844)</u>	<u>121,879,569</u>

22. 应付股利

	2011年6月30日	2010年12月31日
华服投资	96,650,000	-
胡佳佳	<u>42,930,000</u>	<u>-</u>
	<u>139,580,000</u>	<u>-</u>

23. 其他应付款

	2011年6月30日	2010年12月31日
押金及质保金	52,564,379	73,176,838
应付工程及设备款	30,949,041	30,579,077
预提租金	151,974,246	157,811,795
预提水电、运输等费用	23,070,213	42,759,630
其他	<u>17,361,440</u>	<u>12,272,790</u>
	<u>275,919,319</u>	<u>316,600,130</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他应付款(续)

于2011年6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其他应付款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款(2010年12月31日：无)。

24. 一年内到期的非流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款：		
抵押借款	<u>200,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

本集团于2008年12月17日从中国农业银行上海分行康桥支行借入长期借款，其年利率为5.67%，到期日为2011年12月16日，按季结息。该一年内到期的长期借款以本集团的房屋建筑物作抵押(2011年6月30日：账面价值为人民币18,236,088元；2010年12月31日：18,480,724元)(附注五.8)。

于2011年6月30日，一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

于2010年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款。

25. 长期借款

	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期借款(续)

于2011年6月30日长期借款账面余额1亿元，为本集团于2010年2月9日从中国农业银行上海分行南汇支行借入长期借款50,000,000元，其年利率为4.86%，到期日为2013年1月20日，按季结息。以及本集团于2010年3月5日从中国农业银行上海分行南汇支行借入长期借款50,000,000元，其年利率为4.86%，到期日为2013年1月20日，按季结息。该长期借款以本集团的房屋建筑物作抵押(2011年6月30日：账面价值为人民币226,653,381元；2010年12月31日：账面价值为人民币232,904,381元)(附注五.8)。

26. 股本  
2011年6月30日

	年初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
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

2010年12月31日

	年初数	本年增减变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
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



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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	12,830,430	-	-	12,830,430
-股份支付计入	4,153,700	24,922,102	-	29,075,802
	<u>947,481,046</u>	<u>24,922,102</u>	<u>-</u>	<u>972,403,148</u>

2010年12月31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	12,830,430	-	-	12,830,430
-股份支付计入	-	4,153,700	-	4,153,700
	<u>943,327,346</u>	<u>4,153,700</u>	<u>-</u>	<u>947,481,046</u>

本年资本公积增加系股份支付计入股东权益的金额(附注七.2)。

28. 盈余公积

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	<u>368,735,338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>368,735,338</u>

2010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>196,467,178</u>	<u>172,268,160</u>	<u>-</u>	<u>368,735,338</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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(续)

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弥补累计亏损后净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司和本公司子公司的注册资本50%以上的，可不再提取。

29. 未分配利润

	2011年6月30日	2010年12月31日
年初未分配利润	1,009,676,227	846,192,100
归属于母公司股东的净利润	376,362,570	757,852,287
减： 提取法定盈余公积	-	172,268,160
应付普通股现金股利	532,650,000	422,100,000
未分配利润转增股本	-	-
年末未分配利润	<u>853,388,797</u>	<u>1,009,676,227</u>

根据本公司2010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5.3元向全体股东分配现金股利，共计人民币532,650,000元。

30. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	3,769,550,539	2,532,561,978
其他业务收入	<u>25,723,027</u>	<u>9,378,221</u>
	<u>3,795,273,566</u>	<u>2,541,940,199</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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:

	2011年1-6月	2010年1-6月
营业成本	<u>2,011,560,598</u>	<u>1,455,130,074</u>

主营业务的分产品信息如下:

	<u>2011年1-6月</u>		<u>2010年1-6月</u>	
	收入	成本	收入	成本
服装	3,701,827,864	1,881,967,751	2,441,576,130	1,356,893,824
辅料	<u>67,722,675</u>	<u>112,620,590</u>	<u>90,985,848</u>	<u>86,935,222</u>
	<u>3,769,550,539</u>	<u>1,994,588,341</u>	<u>2,532,561,978</u>	<u>1,443,829,046</u>

主营业务的分地区信息如下:

	<u>2011年1-6月</u>		<u>2010年1-6月</u>	
	收入	成本	收入	成本
东西区	4,625,776,372	3,052,934,007	3,105,902,606	2,182,252,105
南北区	954,666,883	763,875,330	717,007,911	490,669,184
抵消	<u>(1,810,892,716)</u>	<u>(1,805,248,739)</u>	<u>(1,290,348,539)</u>	<u>(1,217,791,215)</u>
	<u>3,769,550,539</u>	<u>2,011,560,598</u>	<u>2,532,561,978</u>	<u>1,455,130,074</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列很小。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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

	2011年1-6月	2010年1-6月
城市维护建设税	3,801,310	6,135,082
教育费附加	5,447,847	5,790,593
河道管理费	1,139,082	1,496,501
营业税	4,240,058	360,511
其他	655,076	624,478
	<u>15,283,373</u>	<u>14,407,165</u>

计缴标准参见附注四、税项。

32. 财务费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
银行借款利息支出	96,432,206	30,910,065
减：利息收入	6,064,448	9,108,103
票据贴现利息支出	6,765,311	4,670,213
银行手续费及其他	1,716,122	863,978
	<u>98,849,191</u>	<u>27,336,153</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 资产减值损失

	2011年1-6月	2010年1-6月
存货跌价损失	-	-

34. 投资收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
投资收益	500,000	-

35. 营业外收入

	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得	2,203,317	146,056
其中：固定资产处置利得	2,203,317	146,056
政府补助	43,779,234	17,523,705
违约金及罚没款收入	5,191,668	626,696
不能支付的应付账款核销及其他	1,341,106	3,914,921
	<u>52,515,325</u>	<u>22,211,378</u>

政府补助为收到的财政补贴款。

36. 营业外支出

	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失	18,177	1,943,279
其中：固定资产处置损失	18,177	1,943,279
违约金及罚没款支出	95,167	11,673
对外捐赠	705,000	2,203,800
自营店关店损失	4,469,512	-
其他	887,289	2,195,844
	<u>6,175,145</u>	<u>6,354,596</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	178,601,121	62,886,634
递延所得税费用	<u>(56,073,862)</u>	<u>(24,835,172)</u>
	<u>122,527,259</u>	<u>38,051,462</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
利润总额	498,889,829	78,387,770
按法定税率计算的所得税费用(注1)	124,722,457	19,596,943
某些子公司适用不同税率的影响	(26,863,260)	(10,550,888)
不可抵扣的费用	950,244	145,088
对以前期间当期所得税的调整	(3,652,930)	(16,208,648)
税率变动对递延所得税资产的影响	-	-
利用以前年度未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	-	(12,500,964)
未确认递延所得税资产的可抵扣税务 亏损及内部未实现利润的影响	<u>27,370,748</u>	<u>57,569,931</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>122,527,259</u>	<u>38,051,462</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, 2011年度法定税率为25%(2010年度: 25%)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 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。

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>376,362,570</u>	<u>40,336,308</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>
稀释效应——普通股的加权平均数		
股份期权	-	-
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,005,000,000</u>
基本每股收益	<u>0.37</u>	<u>0.04</u>
稀释每股收益	<u>0.37</u>	<u>0.04</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 每股收益(续)

注1: 于2010年11月30日, 本公司派发股份期权523.90万股, 稀释后的发行在外普通股股数为1,006,131,289股。因此, 以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

39. 现金流量表项目注释

	2011年1-6月	2010年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	6,064,448	9,108,103
政府补助	61,733,401	28,270,084
罚没收入及其他	<u>8,562,554</u>	<u>4,688,543</u>
	<u>76,360,403</u>	<u>42,066,730</u>

	2011年1-6月	2010年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金		
预付店铺租金	29,980,363	-
租金及租赁押金	363,521,948	288,824,263
广告费	61,335,993	69,293,402
道具费	38,471,193	20,837,966
水电费	36,468,405	24,160,583
差旅费	18,769,575	13,242,724
咨询顾问费	10,094,438	3,272,753
办公费	8,763,494	8,643,114
业务招待费	14,134,222	7,703,786
修理费	6,173,774	2,328,636
运输费	28,184,531	-
装修费	70,866,860	61,445,557
供应商生产保证金	80,000,000	-
其他	<u>20,282,392</u>	<u>18,430,202</u>
	<u>787,047,188</u>	<u>518,182,986</u>



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表项目注释(续)

	2011年1-6月	2010年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收回质押借款的保证金	<u>105,762,472</u>	<u>47,149,199</u>
	<u>105,762,472</u>	<u>47,149,199</u>
	2011年1-6月	2010年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付短期融资券费用	2,000,000	2,000,000
支付质押借款的保证金	53,376,271	-
支付承兑汇票保证金	<u>15,471,980</u>	<u>144,469,525</u>
	<u>70,848,251</u>	<u>146,469,525</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

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：

	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	376,362,570	40,336,308
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	45,386,190	39,923,089
无形资产摊销	4,396,851	2,898,753
投资性房地产折旧	882,785	583,696
长期待摊费用摊销	96,378,890	45,779,696
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(155,360)	103,496
财务费用	103,197,516	35,580,278
投资收益	(500,000)	-
递延所得税资产的增加	(56,073,862)	(24,835,170)
存货的增加	(341,372,694)	14,426,274
经营性应收项目的增加	326,015,270	111,755,311
经营性应付项目的增加	(1,134,246,598)	(257,968,843)
股份支付计入资本公积	24,922,102	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>(554,806,340)</u>	<u>8,582,888</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2011年1-6月	2010年1-6月
现金的年末余额	711,437,009	1,608,320,317
减: 现金的年初余额	990,983,172	1,152,178,690
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>(279,546,163)</u>	<u>456,141,627</u>

(2) 现金及现金等价物

	2011年1-6月	2010年1-6月
现金	711,437,009	1,608,320,317
其中: 库存现金	2,964,901	2,178,321
可随时用于支付的银行存款	708,472,108	1,606,141,996
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>711,437,009</u>	<u>1,608,320,317</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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 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	与本公司受同一最终控股股东控制的公司	72001112-X
祺格实业	与本公司受同一最终控股股东控制的公司	74327667-3
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
胡佳佳(注2)	本公司最终控股股东的子女	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)

2011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	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
黄岑期、周文汉	(1)a	38,196,568	55	20,826,305	52
周献妹	(1)a	15,704,575	22	6,951,188	17
周建花	(1)a	16,202,463	23	12,363,087	31
祺格实业	(1)a	-	-	-	-
		<u>70,103,606</u>	<u>100</u>	<u>40,140,580</u>	<u>100</u>

(2) 向关联方购买商品

无

(3) 向关联方承租房屋

2011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	87,643,425	2008-9-15	2014-4-30	3,416,129
美邦集团	(3)a	武汉美邦	良好	55,918,728	2008-2-1	2014-4-30	800,000
美邦集团	(3)a	昆明美邦	良好	133,140,490	2009-5-1	2014-4-30	2,499,755

2010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	88,558,662	2008-9-15	2011-9-14	6,840,000
美邦集团	(3)a	武汉美邦	良好	56,763,660	2008-2-1	2011-1-31	4,800,000
美邦集团	(3)a	昆明美邦	良好	135,127,141	2009-5-1	2012-4-30	4,879,181

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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) 被关联方担保

2011年6月30日

本年度无关联方为本集团提供担保。

2010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
华服投资	(4)e	温州美邦	75,000,000	2009.7.7	2010.7.6	已完结

(5) 与关联方资金拆借

2011年1-6月本集团无关联方资金拆入或拆出。

2010年1-6月本集团无关联方资金拆入或拆出。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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)

(6) 向关键管理人员支付薪酬

	2011年1-6月	2010年1-6月
关键管理人员	<u>10,244,227</u>	<u>7,455,148</u>

(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、周建花和祺格实业销售服装人民币68,504,878元(2010年1-6月：人民币39,285,981元)，销售辅料人民币1,598,728元(2010年1-6月：人民币854,599元)。

(2) 向关联方购买商品

(a) 本年度，本集团无向关联方采购(2010年1-6月：无)。

(3) 向关联方承租房屋

(a) 本年度1-6月，本公司的子公司温州美邦、武汉美邦和昆明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6,715,884元(2010年1-6月：人民币8,700,000元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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)

注释(续):

(4) 被关联方担保

- (a) 本年度, 无关联方为本集团的银行借款提供担保 (2010年: 无)。
- (b) 本年度, 无关联方为本集团的银行承兑汇票授信额度提供担保 (2010年: 无)。
- (c) 本年度, 无关联方为本集团的应收票据贴现借款提供担保 (2010年: 无)。
- (d) 本年度, 无关联方为本集团的银行借款提供担保 (2010年: 无)。
- (e) 本年度, 无关联方为本集团提供担保 (2010年: 75,000,000元)。

(5) 与关联方资金拆借

- (a) 本年度, 本集团没有发生关联方资金的拆入或拆出 (2010年: 无)。



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011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

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收账款		
黄岑期、周文汉	-	225,205
周建花	14,151,821	19,861,219
周献妹	<u>14,972,527</u>	<u>18,018,326</u>
	<u>29,124,348</u>	<u>38,104,750</u>
预收账款		
黄岑期、周文汉	<u>2,930,013</u>	<u>2,326,873</u>
应付股利		
华服投资	<u>96,650,000</u>	<u>-</u>
胡佳佳	<u>42,930,000</u>	<u>-</u>
其他应付款		
美邦集团	<u>-</u>	<u>-</u>
应付职工薪酬		
关键管理人员	<u>1,030,500</u>	<u>1,040,645</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

七、 股份支付

1. 概况

	2011年1-6月	2010年1-6月
授予的各项权益工具总额	95,700,871	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	24.53元	-
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	4年5个月	-
股份支付情况说明：		
以股份支付换取的职工服务总额	95,700,871	-
其中，以权益结算的股份支付如下：		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	24,922,102	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,922,102	-

2. 股份支付计划

本集团《关于〈上海美特斯邦威服饰股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》（以下简称“本股权激励计划”）在获得中国证监会审核无异议回复后，经2010年11月16日第一次临时股东大会审议通过后开始实施。本集团以授予方式，向激励对象授予581.4万份股票期权，其中：2010年11月30日首次授予（以下简称“首次授予”）的股票期权为523.9万份，占本股权激励计划标的股票期权的90%；预留57.5万份股票期权授予给预留激励对象，占本股权激励计划标的股票期权的10%。本股权激励计划的激励对象为本集团的董事（不包括独立董事）、高级管理人员和核心技术（业务）人员。本股权激励计划的授予价格为零。本股权激励计划的股票来源为美邦服饰向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股美邦服饰股票的权利。

本股权激励计划首次授予的股票期权自本股权激励计划首次授予日起满12个月后至首次授予日起60个月内分四期行权；预留部分的股票期权将自相应的授予日起满12个月后至2011年11月30日前的最后一个交易日内分期（期数待定）行权。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

第一次行权期为自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例为25%；第二次行权期为首次自授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例为25%；第三次行权期为自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例为25%；第四次行权期为自首次授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例为25%。

该等标的股票期权在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算所得，计人民币18.27元/股。2010年首次授予的股份期权于授予日的公允价值为人民币95,700,871元，作为费用开支在授予日至行权期结束的期间内确认计入损益及资本公积科目。本集团2011年半年度已就本股权激励计划确认费用人民币24,922,102元，截至本期末已累计确认费用共计人民币29,075,802元。

本次授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

2011年1-6月

股利率(%)	1.90
预计波动率(%)	41.47
历史波动率(%)	41.47
无风险利率(%)	4.20
股份期权预计期限(年)	3.75
加权平均股价(人民币元)	31.29

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

股份期权的预计期限是根据历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

于 2010 年 6 月 30 日按照本计划，已授予的股份期权如下：

	2011 年 6 月 30 日	
	加权平均 行权价格 人民币元	股份期权 数量 千份
年初数	24.53	5,239
授予	-	-
到期	-	-
期末数	24.53	<u>5,239</u>

2011 年 1-6 月行权的股份期权于行权日的加权平均股价为人民币 24.53 元。

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

股份期权数量	行权价格 人民币元/股	2011 年 6 月 30 日
		行权有效期
5,239,000	24.53	2011 年 11 月 30 日至 2015 年 11 月 30 日

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

于2011年6月30日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为5,239,000份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行5,239,000股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币5,239,000元和股本溢价人民币123,273,670元(扣除发行费用前)。于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为5,239,000份，约为本公司当日发行在外股份的0.521%。

八、 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。

九、 承诺事项

	2011年6月30日	2010年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>35,100,377</u>	<u>24,121,327</u>

十、 资产负债表日后事项

于2011年7月8日，上海祺格服饰有限公司成立，由于2011年6月30日报告日对于上海祺格的投资款已经划出，因此将上海祺格服饰有限公司纳入2011年6月30日合并报表的合并范围内。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、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：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	3,514,133	2,236,667
1年至2年(含2年)	2,500,000	-
2年至3年(含3年)	2,500,000	-
3年以上	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>13,514,133</u>	<u>2,236,667</u>

经营租出的投资性房地产(商铺)原值为人民币74,339,844元，租赁期从2008年11月11日至2016年5月22日，合同总金额为人民币13,514,133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：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	781,870,432	755,256,152
1年至2年(含2年)	677,347,331	691,937,210
2年至3年(含3年)	610,687,443	623,537,668
3年以上	<u>2,910,079,795</u>	<u>2,973,343,382</u>
	<u>4,979,985,001</u>	<u>5,044,074,412</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、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。

2011年1-6月

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	1,872,673,880	1,896,876,659	25,723,027	3,795,273,566
经营成果				
分部利润	<u>410,099,090</u>	<u>132,048,980</u>	<u>(89,598,421)</u>	<u>452,549,649</u>
资产总额	<u>4,130,331,697</u>	<u>4,183,712,857</u>	<u>-</u>	<u>8,314,044,554</u>
负债总额	<u>2,540,839,499</u>	<u>2,573,677,772</u>	<u>-</u>	<u>5,114,517,271</u>
其他披露				
资本性支出	<u>115,554,926</u>	<u>117,048,379</u>	<u>-</u>	<u>232,603,305</u>
折旧和摊销费用	<u>107,263,317</u>	<u>108,649,608</u>	<u>-</u>	<u>215,912,925</u>
资产减值损失	<u>-</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)

2011年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2010年1-6月

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	1,212,014,574	1,320,547,404	9,378,221	2,541,940,199
经营成果				
分部利润	<u>88,096,317</u>	<u>3,693,630</u>	<u>(29,258,959)</u>	<u>62,530,988</u>
资产总额	<u>4,068,297,903</u>	<u>2,146,922,725</u>	<u>-</u>	<u>6,215,220,628</u>
负债总额	<u>2,360,378,455</u>	<u>1,245,619,241</u>	<u>-</u>	<u>3,605,997,696</u>
其他披露				
资本性支出	<u>164,146,866</u>	<u>86,623,607</u>	<u>-</u>	<u>250,770,473</u>
折旧和摊销费用	<u>192,242,428</u>	<u>101,450,200</u>	<u>-</u>	<u>293,692,628</u>
资产减值损失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2011年1-6月	2010年1-6月
东西区	4,735,297,988	3,102,983,546
南北区	961,504,482	729,905,192
抵销	<u>(1,901,528,904)</u>	<u>(1,290,948,539)</u>
合计	<u>3,795,273,566</u>	<u>2,541,940,199</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

集团信息(续)

地理信息(续)

非流动资产总额

	2011年6月30日	2010年12月31日
东西区	2,866,069,839	2,438,043,943
南北区	168,583,551	214,466,727
抵消	<u>(451,677,152)</u>	<u>(62,564,103)</u>
合计	<u>2,582,976,238</u>	<u>2,589,946,567</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、应付账款应付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)

2011年6月30日

人民币元

十一、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:

2011年6月30日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	790,543,551
应收账款	591,378,728
其他应收款	330,085,764
长期应收款	<u>151,047,582</u>
	<u>1,863,055,625</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	2,932,214,076
应付短期债券	1,010,066,667
应付票据	-
应付账款	384,259,444
其他应付款	275,919,319
一年内到期的非流动负债	200,000,000
长期借款	<u>100,000,000</u>
	<u>4,902,459,506</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2010年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	1,107,003,935
应收账款	932,759,527
其他应收款	327,398,279
长期应收款	<u>135,914,753</u>
	<u>2,503,076,494</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	2,576,380,891
应付短期债券	512,537,671
应付票据	41,018,603
应付账款	1,244,337,143
其他应付款	316,600,130
一年内到期的非流动负债	200,000,000
长期借款	<u>100,000,000</u>
	<u>4,990,874,438</u>

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。

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

信用风险(续)

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单位和地区中，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、短期融资债券和票据贴现等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

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：

2011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	790,543,551	-	-	790,543,551
应收账款	591,378,728	-	-	591,378,728
其他应收款	296,528,008	33,557,756	-	330,085,764
长期应收款	-	-	151,047,582	151,047,582
	<u>1,678,450,287</u>	<u>33,557,756</u>	<u>151,047,582</u>	<u>1,863,055,625</u>

金融负债

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上	合计
短期借款	2,330,700,000	601,514,076	-	2,932,214,076
应付短期债券	-	1,010,066,667	-	1,010,066,667
应付票据	-	-	-	-
应付账款	384,259,444	-	-	384,259,444
其他应付款	275,919,319	-	-	275,919,319
一年内到期的非流动负债	200,000,000	-	-	200,000,000
长期借款	-	-	100,000,000	100,000,000
	<u>3,190,878,763</u>	<u>1,611,580,743</u>	<u>100,000,000</u>	<u>4,902,459,506</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

2010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	1,107,003,935	-	-	1,107,003,935
应收账款	932,759,527	-	-	932,759,527
其他应收款	310,698,756	16,699,523	-	327,398,279
长期应收款	-	-	135,914,753	135,914,753
	<u>2,350,462,218</u>	<u>16,699,523</u>	<u>135,914,753</u>	<u>2,503,076,494</u>

金融负债

	6个月以内	7个月以 上至1年	1年以上	合计
短期借款	1,631,380,891	945,000,000	-	2,576,380,891
应付短期债券	-	512,537,671	-	512,537,671
应付票据	41,018,603	-	-	41,018,603
应付账款	1,244,337,143	-	-	1,244,337,143
其他应付款	316,600,130	-	-	316,600,130
一年内到期的 非流动负债	-	200,000,000	-	200,000,000
长期借款	-	-	100,000,000	100,000,000
	<u>3,233,336,767</u>	<u>1,657,537,671</u>	<u>100,000,000</u>	<u>4,990,874,438</u>

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

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)*
2011年6月30日			
人民币	+50	(1,126,556)	-
人民币	-50	(1,126,556)	-
2010年12月31日			
人民币	+50	(2,334,154)	-
人民币	-50	2,334,154	-

\*不包括留存收益。

公允价值

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、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：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	3,551,768,449	3,892,602,211
1年至2年	-	-
	<u>3,551,768,449</u>	<u>3,892,602,211</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	本年减少 转销	年末数
2011年6月30日	-	-	-	-	-
2010年12月31日	-	-	-	-	-

	2011年6月30日				2010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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3,551,768,449	100	-	-	3,892,602,211	100	-	-
	<u>3,551,768,449</u>	<u>100</u>	=	=	<u>3,892,602,211</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)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

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。

于2011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账款坏账计提准备(2010年12月31日: 无)。

2011年6月30日无实际核销的应收账款(2010年12月31日: 无)。

于2011年6月30日, 本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2010年12月31日: 无)。

于2011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(%)
北京美邦	子公司	396,526,394	小于1年	11
温州美邦	子公司	230,707,098	小于1年	6
武汉美邦	子公司	220,828,597	小于1年	6
上海企发	子公司	185,620,933	小于1年	5
沈阳美邦	子公司	73,745,263	小于1年	5
		<u>1,207,428,285</u>		<u>33</u>

于2010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	415,680,802	小于1年	11
北京美邦	子公司	338,503,711	小于1年	9
武汉美邦	子公司	181,392,586	小于1年	5
沈阳美邦	子公司	161,159,506	小于1年	4
上海企发	子公司	<u>153,980,898</u>	小于1年	<u>4</u>
		<u>1,250,717,503</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)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2011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	185,620,933	5
美邦销售	子公司	143,322,487	4
成都美邦	子公司	118,553,024	3
沈阳美邦	子公司	173,745,263	5
天津美邦	子公司	140,653,324	4
济南美邦	子公司	131,981,458	4
昆明美邦	子公司	40,532,376	1
哈尔滨美邦	子公司	153,114,341	4
南昌美邦	子公司	138,271,012	4
宁波美邦	子公司	74,031,644	2
西安美邦	子公司	93,505,442	3
杭州美邦	子公司	122,554,995	3
北京美邦	子公司	396,526,394	11
重庆美邦	子公司	88,702,776	2
广州美邦	子公司	108,576,710	3
温州美邦	子公司	230,707,098	6
南京美邦	子公司	141,175,783	4
武汉美邦	子公司	220,828,597	6
广西美邦	子公司	55,374,268	2
长春美邦	子公司	101,536,721	3
兰州美邦	子公司	61,696,859	2
深圳美邦	子公司	88,177,334	2
苏州美邦	子公司	120,372,950	3
上海邦购	子公司	9,767,331	-
合肥美邦	子公司	73,732,050	2
杭州美特斯	子公司	23,524,178	1
上海霓尚	子公司	15,221,390	1
郑州米安思迪	子公司	15,063,324	1
石家庄米安思迪	子公司	36,354,620	1
乌鲁木齐美邦	子公司	23,187,900	1
太原米安思迪	子公司	1,349,156	-
		<u>3,327,761,738</u>	<u>93</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2010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	153,980,898	4
美邦销售	子公司	133,309,916	3
成都美邦	子公司	110,029,903	3
沈阳美邦	子公司	161,159,506	4
天津美邦	子公司	122,469,140	3
济南美邦	子公司	125,251,307	3
昆明美邦	子公司	51,012,857	1
哈尔滨美邦	子公司	137,146,569	4
南昌美邦	子公司	125,800,086	3
宁波美邦	子公司	71,481,524	2
西安美邦	子公司	103,615,746	3
杭州美邦	子公司	150,749,774	4
北京美邦	子公司	338,503,711	9
重庆美邦	子公司	75,615,320	2
广州美邦	子公司	99,872,186	3
温州美邦	子公司	415,680,802	11
南京美邦	子公司	130,732,723	3
武汉美邦	子公司	181,392,586	5
广西美邦	子公司	40,790,516	1
长春美邦	子公司	110,174,320	3
兰州美邦	子公司	57,223,664	1
深圳美邦	子公司	63,065,042	2
苏州美邦	子公司	102,346,288	3
上海邦购	子公司	9,764,885	-
合肥美邦	子公司	76,717,662	2
杭州美特斯	子公司	26,863,994	1
上海霓尚	子公司	21,706,576	1
郑州米安思迪	子公司	9,431,631	-
石家庄米安思迪	子公司	29,736,273	1
乌鲁木齐美邦	子公司	17,152,258	-
太原米安思迪	子公司	9,695,121	-
		<u>3,262,472,784</u>	<u>85</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	563,578,283	595,708,831
1年至2年	933,827	8,672,777
2年至3年	-	-
3年以上	-	-
	<u>564,512,110</u>	<u>604,381,608</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本期计提	本期减少 转回	本期减少 转销	期末数
2011年6月30日	-	-	-	-	-
2010年12月31日	-	-	-	-	-

	2011年6月30日				2010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	150,405,027	27	-	-	266,693,604	44	-	-
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	414,107,083	73	-	-	337,688,004	56	-	-
	<u>564,512,110</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>604,381,608</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)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011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坏账计提准备(2010年12月31日：无)。

2011年6月30日无实际核销的其他应收款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2010年12月31日：无)。

于2011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	150,405,027	小于1年	27
地方政府	第三方	63,578,122	小于1年	11
温州美邦	子公司	44,995,923	小于1年	8
杭州美邦	子公司	36,915,103	小于1年	7
广州锦昇纺织漂染有限公司	第三方	<u>15,243,300</u>	小于1年	<u>3</u>
		<u>311,137,475</u>		<u>55</u>

于2010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	236,135,424	小于1年	39
地方政府	第三方	83,229,695	小于1年	14
鹤山市骏轩 织布有限公司	第三方	13,650,000	小于1年	2
福州美邦	子公司	12,112,787	小于1年	2
南昌美邦	子公司	<u>11,674,632</u>	小于1年	<u>2</u>
		<u>356,802,538</u>		<u>59</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011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	150,405,027	27
苏州销售	子公司	4,011,094	1
沈阳美邦	子公司	2,150,618	-
福州美邦	子公司	538,535	-
南京美邦	子公司	403,915	-
上海米安思迪	子公司	260,010	-
杭州美邦	子公司	36,915,103	7
深圳美邦	子公司	797,789	-
合肥美邦	子公司	967,913	-
上海霓尚	子公司	11,403,778	2
郑州米安思迪	子公司	3,289,707	1
石家庄米安思迪	子公司	9,355,283	2
乌鲁木齐美邦	子公司	13,695,708	2
太原米安思迪	子公司	744,471	-
华邦科创	子公司	5,600,340	1
重庆美邦	子公司	4,194,450	1
兰州美邦	子公司	781,634	-
武汉美邦	子公司	2,033,437	-
温州美邦	子公司	44,995,923	8
广州美邦	子公司	3,269,189	1
西安美邦	子公司	3,908,435	1
宁波美邦	子公司	315,055	-
哈尔滨美邦	子公司	970,064	-
昆明美邦	子公司	972,693	-
博物馆	子公司	772,816	-
		<u>302,752,987</u>	<u>54</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2010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	236,135,424	39
美邦销售	子公司	29,042,385	5
沈阳美邦	子公司	5,621,150	1
福州美邦	子公司	12,112,787	2
南昌美邦	子公司	11,674,632	2
宁波美邦	子公司	349,235	-
杭州美邦	子公司	8,991,337	1
深圳美邦	子公司	1,222,506	-
合肥美邦	子公司	2,136,934	-
上海霓尚	子公司	3,403,778	1
郑州米安思迪	子公司	7,813,741	1
石家庄米安思迪	子公司	8,292,613	1
乌鲁木齐美邦	子公司	5,718,995	1
太原米安思迪	子公司	2,810,021	-
华邦科创	子公司	223,100	-
博物馆	子公司	772,816	-
		<u>336,321,454</u>	<u>54</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2011年6月30日

	初始投资成本	年初数	本期增减	期末数	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	-	-	-
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	8,000,000	-	8,000,000	8,000,000	99	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	-	-	-
郑州米安思迪	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
石家庄米安思迪	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	-	-	-
太原米安思迪	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
华邦科创	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
上海棋格	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	100	100	-	-	-
无和有投资	4,500,000	4,500,000	(4,500,000)	-	100	100	-	-	-
	<u>384,134,026</u>	<u>374,134,026</u>	<u>5,500,000</u>	<u>379,634,026</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)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2010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	-	-	-
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	-	-	-
郑州米安思迪	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
石家庄米安思迪	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	-	-	-
太原米安思迪	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
华邦科创	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
无和有投资	4,500,000	-	4,500,000	4,500,000	100	100	-	-	-
	<u>366,134,026</u>	<u>329,634,026</u>	<u>44,500,000</u>	<u>374,134,026</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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	3,354,058,748	2,029,565,783
其他业务收入/(支出)	<u>25,154,795</u>	<u>7,983,703</u>
	<u>3,379,213,543</u>	<u>2,037,549,486</u>

营业成本列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
营业成本	<u>2,067,703,874</u>	<u>1,442,822,123</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。

2011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	250,158,974	7
武汉美邦	122,680,351	4
北京美邦	118,651,866	4
成都美邦	88,978,394	3
上海美邦	<u>82,062,027</u>	<u>2</u>
	<u>662,531,612</u>	<u>20</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

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	72,631,168	4
	<u>505,751,850</u>	<u>25</u>

5. 本公司与子公司的主要关联交易

(1) 向子公司销售商品

2011年1-6月	2010年1-6月
<u>1,633,139,282</u>	<u>1,187,755,513</u>

(2) 替子公司代垫费用

2011年1-6月	2010年1-6月
<u>302,752,989</u>	<u>344,749,400</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2011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非经常性损益的项目如下：

	2011年6月30日金额
非流动资产处置损失	2,185,140
计入当期损益的政府补助	43,779,234
捐赠支出	(705,000)
除上述各项之外的其他营业外收入	5,102,201
除上述各项之外的其他营业外支出	<u>(4,021,395)</u>
所得税影响数	<u>11,276,475</u>
	<u><u>35,063,705</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

2011年6月30日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2011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	10.89	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	9.88	0.34	0.34

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	1.37	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	0.95	0.03	不适用

本公司稀释性潜在普通股为股份支付增加股份数。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2011年6月30日

人民币元

---

**3. 财务报表项目数据的变动分析**

本年末及本年度合并财务报表项目与上年末及上年度的数据变动幅度达30%以上，或变动占本年末资产负债表日合并资产总额5%或本年度合并利润总额10%以上的报表项目分析如下：

- (1). 报告期末公司应收账款较年初下降37%，主要系随着今年元旦和春节销售高峰的到来，加盟商资金回笼较快，公司去年末应收账款在本期内如期回收，因此应收账款余额大幅下降。
- (2). 报告期末公司在建工程较年初下降38%，主要系武汉光谷世界城1.08亿由在建工程转为固定资产所致。
- (3). 报告期末公司应付账款较年初下降69%，主要系报告期末11春夏结算款已基本支付完毕，目前主要为支付11冬装生产定金及秋装提货款。
- (4). 报告期末预收账款较年初增加153%，主要是加盟商预付的秋装提货款增加所致。
- (5). 报告期末应付职工薪酬较年初下降52%，主要系公司在一季度发放2010年度年终奖所致。
- (6). 报告期末应交税费较年初下降144%，主要系公司在上半年度缴纳2010年第四季度所得税2.14亿所致。
- (7). 短期融资券较年初增加97%，主要系公司在本年度3月和4月共计发行10亿短期融资券，同时3月份偿还5亿到期短期融资券。
- (8). 报告期内营业收入较去年同期增加49%，营业成本较上年度增加38%，主要原因是随着公司产品竞争力的加强、渠道支持策略的推进和终端零售管理水平的提升，加盟渠道和直营渠道收入均持续增长；同时在直营渠道上产品竞争力的加强和结构性营销策略的推广，使得直营毛利率较去年同期大幅提升。
- (9). 报告期内财务费用较去年同期增加262%，主要系随着公司销售规模的扩大，运营所需资金增加较快，因而借款规模相应增加。
- (10). 报告期内营业外收入较去年同期增加136%，主要原因系公司收到的罚没违约金及地方政府财政补贴较去年增加所致。
- (11). 报告期内所得税费用较去年同期增加222%，主要原因系半年度利润总额较去年同期大幅增加因而所确认的所得税费用增幅较大，同时本年度所得税率较去年有所上升。