



上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人周成建、主管会计工作负责人涂珂及会计机构负责人(会计主管人员)董祝秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	17
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第九节 财务报告 .....	28
第十节 备查文件目录 .....	112

## 释义

释义项	指	释义内容
华服投资	指	上海华服投资有限公司
祺格实业	指	上海祺格实业有限公司
美邦集团	指	温州美特斯邦威集团有限公司
华营实业	指	上海华营实业有限公司
华瑞银行	指	上海华瑞银行股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	美邦服饰	股票代码	002269
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海美特斯邦威服饰股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美邦服饰		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Metersbonwe Fashion&Accessories Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Metersbonwe		
公司的法定代表人	周成建		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	涂珂	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	021-68183939	021-68183939
电子信箱	Corporate@metersbonwe.com	Corporate@metersbonwe.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,777,288,031.00	2,994,144,866.00	-7.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-94,760,210.00	178,853,498.00	-152.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-103,548,423.00	141,294,297.00	-173.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	286,999,160.00	698,417,093.00	-58.91%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.07	-157.14%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.07	-157.14%
加权平均净资产收益率	-2.65%	4.63%	下降 7.28 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,283,509,265.00	6,986,742,728.00	-10.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,440,899,582.00	3,636,531,792.00	-5.38%

#### 二、每股收益重新列报

本公司于2015年5月12日，通过资本公积、盈余公积和未分配利润转增15.165亿股普通股；于2015年6月10日，回购150万股限制性股票，转增和回购后本公司发行在外普通股股数为25.26亿股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

#### 三、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 四、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,928,121.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,236,064.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,464,291.00	
减：所得税影响额	2,984,021.00	
合计	8,788,213.00	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司继续积极推动互联网化战略转型，计划通过定向增发募集资金投入“智造”产业供应链平台、O2O 全渠道平台及互联网大数据云平台中心等项目建设，并以此引领公司实现转型升级的战略目标。同时，公司继续加强传统渠道的精细化管理及价值挖掘，直营销售收入率先扭转持续下滑的不利局面，实现正增长；加盟渠道经营调整滞后于直营渠道仍出现同比下滑，成为影响公司上半年业绩的重要因素。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现主营业务收入27.77亿元，净利润-0.95亿元，较上年变动比例分别为-7.24%、-152.98%；截至报告期末，公司总资产为62.84亿元，总负债为28.43亿元，所有者权益为34.4亿元，资产负债率为45%。

#### 1、收入、成本及毛利率变动情况

报告期内，公司直营零售业务与加盟批发业务的收入情况如下：

单位：万元

	本报告期	上年同期	同比增减
主营业务收入	274,577.61	296,151.48	-7.28%
直营	160,802.45	153,015.42	5.09%
加盟	113,775.16	143,136.06	-20.51%
主营业务成本	147,970.00	150,477.73	-1.67%
直营	77,907.49	68,070.73	14.45%
加盟	70,062.51	82,407.00	-14.98%
主营业务毛利	126,607.61	145,673.75	-13.09%
直营	82,894.97	84,944.69	-2.41%
加盟	43,712.65	60,729.07	-28.02%
主营业务毛利率	46.11%	49.19%	
直营	51.55%	55.51%	
加盟	38.42%	42.43%	

报告期内，公司直营渠道零售收入同比实现正增长，为促动终端零售增长，公司适度的提高了折扣优惠力度，因而毛利率较去年同期有所下降；在加盟渠道方面，由于受终端零售形势的影响加盟商期货预订额有所下降，本报告期内加盟批发收入下降约20%。除了折扣变动的影 响外，报告期内公司产品总体的加价率有所下降，因而总体毛利率受到一定的影响出现下降。

## 2、费用变动情况

单位：万元

项目	本报告期		上年同期		同比变动
	金额	占收入比	金额	占收入比	
期间费用合计	126,630.74		120,248.54		5.31%
销售费用	105,791.52	38.09%	102,684.33	34.30%	3.03%
管理费用	14,836.53	5.34%	10,885.97	3.64%	36.29%
财务费用	6,002.68	2.16%	6,678.24	2.23%	-10.12%

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,777,288,031.00	2,994,144,866.00	-7.24%	
营业成本	1,507,944,594.00	1,526,116,025.00	-1.19%	
销售费用	1,057,915,236.00	1,026,843,263.00	3.03%	
管理费用	148,365,288.00	108,859,717.00	36.29%	主要是公司为支持互联网转型发展而投入的各项费用增加所致
财务费用	60,026,830.00	66,782,388.00	-10.12%	
所得税费用	13,374,353.00	52,907,523.00	-74.72%	主要是报告期内利润总额下降所致
研发投入	94,618,251.00	48,636,136.00	94.54%	主要是公司增加了对信息技术研发和产品开发的力度
经营活动产生的现金流量净额	286,999,160.00	698,417,093.00	-58.91%	主要是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期有所减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-110,190,612.00	-66,604,557.00	-81.04%	主要是由于报告期内公司预付了部分资产购置的意向金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-476,251,526.00	128,155,121.00	-471.62%	主要是去年同期发行短期融资券而本报告期未发行债券所致
现金及现金等价物净增加额	-299,442,978.00	759,967,657.00	-139.40%	主要是报告期内收到的筹资活动产生的现金流减少所致
投资收益	-1,908,052.00	23,964,857.00	-107.96%	主要原因是去年同期确认了转让长安基金股权的投资收益
营业外收入	17,135,159.00	65,981,286.00	-74.03%	主要是报告期内公司收到的财政补贴款较上期减少所致
营业外支出	5,362,925.00	15,902,351.00	-66.28%	主要是报告期内发生的关店损失较上期减少所致。

应收票据	181,770,000.00	328,610,000.00	-44.69%	主要是由于前期收到的承兑汇票已到期承兑所致
预付款项	266,234,498.00	183,146,015.00	45.37%	主要是预付 2015 年冬装货款所致
其他应收款	117,396,977.00	80,812,986.00	45.27%	主要是由于报告期内公司支付了部分资产购置意向金所致
其他流动资产	42,511,578.00	15,287,722.00	178.08%	主要是二季度末增值税进项税留抵金额较期初增加所致
长期股权投资	448,091,948.00	0.00		系公司对华瑞银行的投资
在建工程	27,064,953.00	14,397,796.00	87.98%	主要是报告期内总部改良支出增加所致
其他非流动资产	7,835,724.00	457,835,724.00	-98.29%	主要是由于报告期内华瑞银行已取得营业执照开始营业，故将投资款 4.5 亿转为长期股权投资所致
应付票据	1,647,243.00	18,336,468.00	-91.02%	主要是报告期公司支付了到期的承兑汇票所致
应付短期债券	0.00	731,780,000.00	-100.00%	主要是报告期内公司偿还了已到期短期融资券所致
应付股利	58,622,000.00	1,596,000.00	3,573.06%	主要是二季度末公司尚未支付关联方股利所致
股本	2,526,000,000.00	1,011,000,000.00	149.85%	主要是报告期内公司实施了权益分派，转增、送股所致
资本公积	208,723,545.00	1,123,873,545.00	-81.43%	主要是报告期内公司实施了权益分派，以资本公积转增股本所致
未分配利润	248,308,830.00	949,669,040.00	-73.85%	主要是报告期内公司实施了权益分派，以未分配利润送股所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

首先，在组织绩效变革方面，公司继续加强精益化组织激励管理，推动企业建立符合互联网化战略转型的企业文化。其次，在互联网化转型方面，公司持续加大投入，一方面公司推出时尚社交+购物平台“有范”APP，并通过冠名网络娱乐节目“奇葩说”使“有范”APP知名度快速提升，成为公司探索移动互联网化创新发展迈出的重要一步；另一方面引入新的品牌代言人李易峰，进一步提高了品牌在年轻消费群的影响力。得益于互联网战略的推动，上半年公司互联网渠道销售收入实现较快增长。第三，公司继续加强传统渠道的精细化管理，直营渠道同店收入及总收入均实现正增长，存货规模继续下降，经营风险进一步降低。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
批发零售业	2,745,776,141.00	1,479,700,007.00	46.11%	-7.28%	-1.67%	-3.08%
分产品						
男装	1,700,228,802.00	891,447,205.00	47.57%	-6.26%	-2.91%	-1.81%
女装	928,465,605.00	523,360,860.00	43.63%	-12.76%	-4.15%	-5.07%
其他	117,081,734.00	64,891,942.00	44.58%	40.32%	59.70%	-6.73%
分地区						
东区	2,509,360,597.00	1,878,689,409.00	25.13%	-5.54%	2.16%	-5.64%
西区	338,733,938.00	209,421,863.00	38.18%	1.12%	13.49%	-6.74%
南区	514,205,646.00	273,775,543.00	46.76%	5.67%	5.07%	0.30%
北区	459,582,971.00	258,052,746.00	43.85%	-4.39%	-1.07%	-1.88%
抵销	-1,076,107,011.0 0	-1,140,239,554.0 0	-5.96%	7.89%	9.62%	-1.67%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

本公司紧密地围绕Meters/bonwe以及ME&CITY品牌的定位、价值与个性，通过产品设计、产品陈列、店铺设计、广告投放、签约代言和各类营销活动，借助目标消费群体所关注的国内外各类公众、时尚事件，进行高频率、多层次的整合营销活动，不断提升Meters/bonwe、ME&CITY两大品牌以及下属子品牌的品牌形象，Meters/bonwe品牌不仅在市场调研结果中名列前茅，也同时获得了国家及国际国内各类权威机构的认可，并于2006年3月获得了国家商标局颁发的“中国驰名商标”称号。

#### 2、营销网络优势

##### (1) 营销网络规模及布局优势

公司直营和加盟店铺营销网络遍布全国，其中直营店在公司营销网络布局战略中发挥着重要的作用。公司通过在重点一线城市建立销售子公司并开设直营店的方式，有效地提升品牌的影响力和知名度，并能够更加深入的推动管理创新和品牌升级，从而对一线城市周边和二、三线市场产生有力的辐射作用。公司品牌和产品形象的提升吸引了更多优质加盟商的加入，使得公司可以借助加盟商的人力、物力和财力进行迅速地市场拓展与渗透。通过在直营店和加盟店数量和销售面积上的合理配比，满足市场消费者的差异化的需求的同时达到了提升销售业绩与拓展销售渠道的有效平衡；通过直营店和加盟店在时间和空间上的战略性布局，短时间内覆盖了全国大部分重点省市，并在某些地区占据了市场主导地位，为未来进一步扩大市场份额打下了坚实的基础。

##### (2) 营销网络管理能力优势

借助多年来营销网络建设和管理经验，公司已发展出一套针对由直营店和加盟店所组成的混合营销网络的成熟管理方法，有力地支持了公司营销网络的拓展与维护。在终端管理方面，直营和加盟渠道开始全面实施的终端形象升级、店铺管理标准化、精细化、促销管理精细化已经取得了显著成效。通过店铺形象升级、新渠道的开发、标准店铺模块化管理、周新品上市、授权店经理负责制等举措，店铺更时尚精致，店铺运作逐渐与国际品牌全面接轨。在加盟商管理方面，公司在店铺开设、日常运营、信息系统运用、销售培训、信用支持、物流运输等方面给予加盟商全方位的支持，着力培育有潜力的加盟商，全力激发加盟商的网络拓展热情，注重长期战略合作关系的建立。店铺发展中心通过覆盖所有直营和加盟店铺的信息管理系统及时获取并分析销售终端的情况，最终形成了公司优秀的营销网络管理能力。

### 3、产品设计开发优势

公司的设计团队多年来始终坚持国际化与本土化相结合，以自主培养设计师为主的原则组建设计团队。设计团队自建伊始一直保持了很好的稳定性，设计人员年龄结构分布均匀，使得设计团队在保持年轻活力的同时也令国际化资深设计师经验得到了有效传承。目前公司设计工艺团队具备年上市数千款各类休闲服饰产品的设计能力。

公司产品设计的最大特点在于保持了感性与理性的平衡，不仅从国际、国内的流行时尚情况、对自有品牌定位、国内不同区域消费者对服装款式的需求、竞争对手的产品设计和过往公司各类产品的销售情况出发，也综合考虑了供应链下游各加盟商所处的各地市场和其店铺情况的独特性，对供应链上游供应商的生产成本控制要求。

### 4、供应链管理优势

经过近年努力，公司始终不断探索并建立一条能充分适应国内休闲服装业情况以及公司业务现状与未来发展方向的供应链和相应的供应链管理方法，构筑起强大的供应链管理能力和能力。

公司的供应链基本实现了商务流、信息流、物流和资金流的结合与同步，不断把国际化管理的标准引入到我们供应链管理中去，加快整合供应链资源，建立从源头到终端一致性、标准化的管理体系。通过对直营和加盟店的差异化管理，以及各方在硬件和软件上的标准化，正逐步构建起一条能适应休闲服零售业特征的，具备对客户需求快速反应的敏捷型供应链。

### 5、信息管理系统优势

一直以来，本公司的信息化战略与企业的发展保持着高度的融合，信息技术的运用以及信息化战略的制定与执行均与公司的业务深度结合。利用部分上市募集资金对信息系统进行改进，紧密围绕公司核心业务，优化和完善公司在全国的营销网络；同时改进公司信息管理系统，对日益增长的业务起到有效支持和推进作用。

公司目前使用的同时具备标准化和针对供应链各方差异化的第二代信息管理系统，建立在休闲服装零售业整条供应链的基础之上，在数据库和软件应用底层完全整合；大幅度提升了公司的运营效率，增强了持续发展能力，核心竞争力亦获得到进一步提高。

### 6、物流系统优势

公司目前拥有8大区域物流中心：上海、温州、沈阳、东莞、西安、成都、天津、武汉，主要负责所辖区域内货物的存放和配送。形成运行高效的三级配送体系：从工厂运送至区域物流中心，然后分拣配送至分公司仓库，最后配送至各店铺。上海六灶物流中心日均物流产能可达到50万件服饰产品的营运能力，大大提高了交叉转运的运作能力，实摘果拣选模式和播种拣选模式的兼容转换，大幅度的提升了供应链物流的快速流通能力和效率，有效支持了企业的战略发展。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
华瑞银行	商业银行	450,000.00	450,000.00	15.00%	450,000.00	15.00%	448,091.94	-1,908,052.00	长期股权投资	发起设立
合计		450,000.00	450,000.00	--	450,000.00	--	448,091.94	-1,908,052.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海企发	子公司	批发零售业	服饰销售	50,000,000.00	416,782,595.00	338,210,137.00	3,638,944.00	-14,704,260.00	-14,979,508.00
福州美邦	子公司	批发零售业	服饰销售	10,000,000.00	128,442,724.00	-81,903,504.00	87,160,662.00	12,026,022.00	12,063,620.00
西安美邦	子公司	批发零售业	服饰销售	10,000,000.00	64,546,458.00	-84,552,959.00	59,781,768.00	-17,152,098.00	-17,020,247.00
重庆美邦	子公司	批发零售业	服饰销售	10,000,000.00	100,005,856.00	-93,750,526.00	115,876,505.00	-16,203,860.00	-16,183,694.00
武汉美邦	子公司	批发零售业	服饰销售	10,000,000.00	69,559,145.00	-81,036,666.00	99,130,358.00	13,619,502.00	13,379,959.00
上海霓尚	子公司	批发零售业	服饰销售	5,000,000.00	19,845,301.00	35,321,014.00	54,210,959.00	17,561,939.00	13,156,968.00

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计**

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-25,000	至	-15,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万	22,595.91		

元)	
业绩变动的的原因说明	预计 2015 年前三季度公司加盟渠道经营调整仍滞后于直营渠道, 批发收入受此影响仍有下降, 总体业绩将出现亏损。

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

报告期内, 公司董事会根据 2014 年年度股东大会决议, 执行了 2014 年度分红派息方案, 具体为: 以 2014 年 12 月末公司总股本 1,011,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 5 股, 派发现金 1 元 (含税); 同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股, 以盈余公积向全体股东每 10 股转增 1 股。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

(1)、公司于2013年10月17日分别召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》，公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

(2)、2013年12月24日，公司召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十八次会议，根据中国证监会的反馈意见，公司对《限制性股票激励计划（草案）》进行了修订，本次会议审议通过了《〈限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要》，公司独立董事对此发表了独立意见。

(3)、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2014年1月10日，公司召开了2014年第一次临时股东大会，会议审议通过了《限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

(4)、公司于2014年1月17日分别召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司限制性股票授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的限制性股票授予日为2014年2月7日；独立董事对本次限制性股票激励计划授予相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定，同意本次限制性股票激励的授予日为2014年2月7日，并同意向符合授予条件的2名激励对象授予600万股限制性股票。

(5)、公司于2014年3月3日完成了激励计划所涉限制性股票的授予登记工作。

(6)、2015年3月30日，公司召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《限制性股票激励计划部分激励股份回购注销的议案》，因公司2014年业绩未达到公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件，同意回购并注销2名激励对象第一个解锁期所涉及的已授予但未满足解锁条件的共计60万股限制性股票。本次回购注销完成后，公司限制性股票激励计划将继续按照法规要求执行。

(7)、2015年5月12日，公司执行了2014年度利润分配计划，根据《限制性股票激励计划》及公司股东大会的授权，公司董事会对公司授予限制性股票价格和数量进行调整，经过本次调整，回购并注销2名激励对象被授予的限制性股票由60万股调整为150万股，对本次拟回购注销的回购注销价格由原限制性股票授予价格11.63元/股，调整为4.652元/股。截至2015年6月30日，公司已经完成上述回购注销工作，并由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具了验资报告。

上述情况的详细内容，请见公司在深圳证券交易所网站及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的相关公告。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
黄岑期	关联自然人	购买或销售商品	销售服饰产品	市场价格	15,334.768	1,533.48	52.00%	10,000	否	银行转账	15,334.768	2015年08月28日	巨潮资讯网
周献妹	关联自然人	购买或销售商品	销售服饰产品	市场价格	10,843.545	1,084.35	37.00%	5,000	否	银行转账	10,843.545	2015年08月28日	巨潮资讯网

		品										日	网
周建花	关联自 然人	购买或 销售商 品	销售服 饰产品	市场价 格	3,526,84 0	352.68	12.00%	5,000	否	银行转 账	3,526,84 0	2015 年 08 月 28 日	巨潮 资讯 网
美邦集 团	同一控 制	向关联 方承租 房屋	承租营 业房屋	市场价 格	7,198,37 9	719.84	100.00 %	1,500	否	银行转 账	7,198,37 9	2015 年 08 月 28 日	巨潮 资讯 网
合计				--	--	3,690.35	--	21,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交 易进行总金额预计的，在报告期内的 实际履行情况（如有）				上述关联交易金额均在预计的本报告期关联交易金额以内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的 原因（如适用）				上述关联交易均采用市场价格，不存在较大差异的情况。									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书 或权益变动 报告书中所 作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	华服投资、胡佳佳	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。	2007 年 11 月 08 日	无限期	截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。
	华服投资、周成建	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。	2008 年 05 月 01 日		截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。
其他对公司中小股东所作承诺	华服投资、胡佳佳	自 2014 年 9 月 30 日起的六个月内不减持公司股份。	2014 年 09 月 30 日	6 个月	截至 2015 年 3 月 30 日，该承诺履行完毕
	华服投资、周成建及其一致行动人、公司董监高	自 2015 年 7 月 9 日起六个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，拟通过深圳证券交易所证券交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）增持本公司股份，合计增持股份数量不超过公司当前总股本的 2%，增持资金不超过 4.5 亿元	2015 年 07 月 09 日	6 个月	截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,000,000	0.59%		3,000,000	6,000,000	-1,500,000	7,500,000	13,500,000	0.53%
3、其他内资持股	6,000,000	0.59%		3,000,000	6,000,000	-1,500,000	7,500,000	13,500,000	0.53%
境内自然人持股	6,000,000	0.59%		3,000,000	6,000,000	-1,500,000	7,500,000	13,500,000	0.53%
二、无限售条件股份	1,005,000,000	99.41%		502,500,000	1,005,000,000		1,507,500,000	2,512,500,000	99.47%
1、人民币普通股	1,005,000,000	99.41%		502,500,000	1,005,000,000		1,507,500,000	2,512,500,000	99.47%
三、股份总数	1,011,000,000	100.00%		505,500,000	1,011,000,000	-1,500,000	1,515,000,000	2,526,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

#### 1、年度利润分配

根据2014年度股东大会决议，报告期内公司实施了2014年度利润分配预案，分配前本公司总股本为1,011,000,000股，分配后总股本增至2,527,500,000股。

#### 2、限制性股票激励计划

根据第三届董事会第八次会议、第十一次会议决议，因公司2014年业绩未达到公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件，公司需回购并注销2名激励对象第一个解锁期所涉及的已授予但未满足解锁条件的共计60万股限制性股票，同时该等减少股票所享受的红股及转增股也应相应减少。根据上述情况，公司总股本需减少1,500,000股，总股本变更为2,526,000,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

上述股份变动情况已经公司董事会及2014年度股东大会批准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	137,091		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限 售条件 的普通 股数 量	持有无限 售条件 的普通 股数 量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
上海华服投资有限公司	境内非国有 法人	50.17%	1,268,000,000		0	1,268,000,000	质押	753,250,000
胡佳佳	境内自然人	8.90%	225,000,000		0	225,000,000		
贾夏	境内自然人	0.51%	12,774,200		0	12,774,200		
中融国际信托有限公司—中融 —聚盈 1 号证券投资集合资金信 托计划	境内非国有 法人	0.46%	11,609,887		0	11,609,887		
孙定勋	境内自然人	0.32%	7,990,600		0	7,990,600		
林海舟	境内自然人	0.30%	7,500,000		7,500,000	0		
刘毅	境内自然人	0.30%	7,500,000		7,500,000	0		
林维仲	境内自然人	0.28%	7,000,000		0	7,000,000		
孙海珍	境内自然人	0.26%	6,679,600		0	6,679,600		
何晋平	境内自然人	0.22%	5,533,250		0	5,533,250		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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 东胡佳佳女士系父女关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
	数量	数量	股份种类	数量				
上海华服投资有限公司	1,268,000,000		人民币普通股					
胡佳佳	225,000,000		人民币普通股					

贾夏	12,774,200	人民币普通股	
中融国际信托有限公司—中融—聚盈 1 号 证券投资集合资金信托计划	11,609,887	人民币普通股	
孙定勋	7,990,600	人民币普通股	
林维仲	7,000,000	人民币普通股	
孙海珍	6,679,600	人民币普通股	
何晋平	5,533,250	人民币普通股	
中国国际金融股份有限公司	5,397,900	人民币普通股	
朱敏聪	4,172,700	人民币普通股	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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女士系父女关系。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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末： 1、股东孙定勋通过信用证券账户持股数量为 7990600 股； 2、股东林维仲通过信用证券账户持股数量为 7000000 股； 3、股东孙海珍通过信用证券账户持股数量为 4363600 股； 4、股东何晋平通过信用证券账户持股数量为 5533250 股；		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,137,009,959.00	1,407,459,236.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	181,770,000.00	328,610,000.00
应收账款	222,290,525.00	234,536,158.00
预付款项	274,339,665.00	183,146,015.00
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	117,396,977.00	80,812,986.00
买入返售金融资产		
存货	1,062,104,287.00	1,435,635,551.00
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,511,578.00	15,287,722.00
流动资产合计	3,037,422,991.00	3,685,487,668.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	108,854,642.00	117,456,829.00
长期股权投资	448,091,948.00	0.00
投资性房地产	129,767,087.00	131,625,337.00
固定资产	1,835,071,443.00	1,864,534,886.00
在建工程	27,064,953.00	14,397,796.00
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	152,592,686.00	160,932,576.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	117,929,833.00	124,714,158.00
递延所得税资产	418,877,958.00	429,757,754.00
其他非流动资产	7,835,724.00	457,835,724.00
非流动资产合计	3,246,086,274.00	3,301,255,060.00
资产总计	6,283,509,265.00	6,986,742,728.00
流动负债：		
短期借款	1,001,770,000.00	778,630,418.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,647,243.00	18,336,468.00
应付账款	294,188,587.00	348,840,798.00

预收款项	80,242,206.00	63,122,521.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	111,096,950.00	129,478,145.00
应交税费	157,640,577.00	130,487,918.00
应付利息		
应付股利	58,622,000.00	1,596,000.00
其他应付款	239,953,878.00	272,663,736.00
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	0.00	731,780,000.00
流动负债合计	1,945,161,441.00	2,474,936,004.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	834,646,242.00	805,494,932.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	62,802,000.00	69,780,000.00
非流动负债合计	897,448,242.00	875,274,932.00
负债合计	2,842,609,683.00	3,350,210,936.00
所有者权益：		
股本	2,526,000,000.00	1,011,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	208,723,545.00	1,123,873,545.00
减：库存股	62,802,000.00	69,780,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	520,669,207.00	621,769,207.00
一般风险准备		
未分配利润	248,308,830.00	949,669,040.00
归属于母公司所有者权益合计	3,440,899,582.00	3,636,531,792.00
少数股东权益		
所有者权益合计	3,440,899,582.00	3,636,531,792.00
负债和所有者权益总计	6,283,509,265.00	6,986,742,728.00

法定代表人：周成建

主管会计工作负责人：涂珂

会计机构负责人：董祝秀

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	655,014,868.00	1,035,170,264.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	181,770,000.00	328,610,000.00
应收账款	2,888,159,733.00	3,153,286,524.00
预付款项	136,832,134.00	42,789,596.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	442,893,123.00	383,230,873.00
存货	622,916,004.00	829,900,010.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,799,639.00	4,611,542.00
流动资产合计	4,938,385,501.00	5,777,598,809.00
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	13,465,601.00	9,683,484.00
长期股权投资	846,475,974.00	398,384,026.00
投资性房地产	1,180,744,842.00	1,196,136,776.00
固定资产	347,585,854.00	352,813,794.00
在建工程	26,608,483.00	13,996,952.00
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	310,747,491.00	366,292,098.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,965,437.00	2,197,758.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	7,835,724.00	457,835,724.00
非流动资产合计	2,746,429,406.00	2,797,340,612.00
资产总计	7,684,814,907.00	8,574,939,421.00
流动负债：		
短期借款	1,001,770,000.00	778,630,418.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,647,243.00	18,336,468.00
应付账款	1,061,211,142.00	1,168,860,796.00
预收款项	95,496,019.00	160,412,194.00
应付职工薪酬	56,576,609.00	52,546,218.00
应交税费	118,712,646.00	83,843,703.00
应付利息		
应付股利	58,622,000.00	1,596,000.00
其他应付款	504,083,765.00	538,107,719.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	0.00	731,780,000.00
流动负债合计	2,898,119,424.00	3,534,113,516.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	834,646,242.00	805,494,932.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	62,802,000.00	69,780,000.00
非流动负债合计	897,448,242.00	875,274,932.00
负债合计	3,795,567,666.00	4,409,388,448.00
所有者权益：		
股本	2,526,000,000.00	1,011,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	133,558,819.00	1,048,708,819.00
减：库存股	62,802,000.00	69,780,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	401,400,000.00	502,500,000.00
未分配利润	891,090,422.00	1,673,122,154.00
所有者权益合计	3,889,247,241.00	4,165,550,973.00
负债和所有者权益总计	7,684,814,907.00	8,574,939,421.00

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,777,288,031.00	2,994,144,866.00
其中：营业收入	2,777,288,031.00	2,994,144,866.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,868,538,070.00	2,836,427,637.00
其中：营业成本	1,507,944,594.00	1,526,116,025.00
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	23,744,473.00	29,836,651.00
销售费用	1,057,915,236.00	1,026,843,263.00
管理费用	148,365,288.00	108,859,717.00
财务费用	60,026,830.00	66,782,388.00
资产减值损失	70,541,649.00	77,989,593.00
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）	-1,908,052.00	23,964,857.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,908,052.00	23,964,857.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-93,158,091.00	181,682,086.00
加：营业外收入	17,135,159.00	65,981,286.00
其中：非流动资产处置利得	137,718.00	14,055,213.00
减：营业外支出	5,362,925.00	15,902,351.00
其中：非流动资产处置损失	2,065,839.00	14,780,057.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-81,385,857.00	231,761,021.00
减：所得税费用	13,374,353.00	52,907,523.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,760,210.00	178,853,498.00

归属于母公司所有者的净利润	-94,760,210.00	178,853,498.00
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-94,760,210.00	178,853,498.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-94,760,210.00	178,853,498.00
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.04	0.07
(二) 稀释每股收益	-0.04	0.07

法定代表人：周成建

主管会计工作负责人：涂珂

会计机构负责人：董祝秀

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,791,854,622.00	1,971,930,546.00
减：营业成本	1,408,250,877.00	1,360,214,346.00
营业税金及附加	5,020,223.00	6,664,713.00
销售费用	334,917,011.00	242,727,403.00
管理费用	136,781,324.00	155,995,972.00
财务费用	61,811,985.00	69,263,325.00
资产减值损失	28,419,295.00	21,795,792.00
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）	-1,908,052.00	23,964,857.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,908,052.00	23,964,857.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-185,254,145.00	139,233,852.00
加：营业外收入	10,836,750.00	36,399,927.00
其中：非流动资产处置利得	122,996.00	13,994,225.00
减：营业外支出	1,014,337.00	3,847,134.00
其中：非流动资产处置损失	70,469.00	2,442,579.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-175,431,732.00	171,786,645.00
减：所得税费用	0.00	43,581,300.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,431,732.00	128,205,345.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	-175,431,732.00	128,205,345.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	0.05
（二）稀释每股收益	-0.07	0.05

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,295,922,047.00	3,613,645,436.00
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	0.00	26,363,951.00
收到其他与经营活动有关的现金	31,348,074.00	70,891,594.00
经营活动现金流入小计	3,327,270,121.00	3,710,900,981.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,606,260,509.00	1,658,499,436.00
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	518,963,061.00	474,506,316.00
支付的各项税费	275,281,214.00	317,504,615.00
支付其他与经营活动有关的现金	639,766,177.00	561,973,521.00

经营活动现金流出小计	3,040,270,961.00	3,012,483,888.00
经营活动产生的现金流量净额	286,999,160.00	698,417,093.00
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	986,827.00	3,804,851.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	986,827.00	3,804,851.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,177,439.00	70,409,408.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	111,177,439.00	70,409,408.00
投资活动产生的现金流量净额	-110,190,612.00	-66,604,557.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	69,780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000,000.00	858,337,425.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,136,703.00	4,960,000.00
筹资活动现金流入小计	704,136,703.00	1,633,077,425.00
偿还债务支付的现金	1,030,020,418.00	1,148,399,987.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,259,407.00	345,207,244.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	40,108,404.00	11,315,073.00
筹资活动现金流出小计	1,180,388,229.00	1,504,922,304.00
筹资活动产生的现金流量净额	-476,251,526.00	128,155,121.00
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	-299,442,978.00	759,967,657.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,395,947,083.00	1,069,565,136.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,096,504,105.00	1,829,532,793.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,296,882,547.00	2,569,689,161.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,877,897.00	64,966,568.00
经营活动现金流入小计	2,304,760,444.00	2,634,655,729.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,481,175,680.00	1,672,430,513.00
支付给职工以及为职工支付的现金	203,740,981.00	159,190,453.00
支付的各项税费	49,428,700.00	20,318,018.00
支付其他与经营活动有关的现金	413,759,627.00	193,543,174.00
经营活动现金流出小计	2,148,104,988.00	2,045,482,158.00
经营活动产生的现金流量净额	156,655,456.00	589,173,571.00
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,716.00	1,371,147.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	137,716.00	1,371,147.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,690,743.00	35,269,776.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,690,743.00	35,269,776.00
投资活动产生的现金流量净额	-89,553,027.00	-33,898,629.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		69,780,000.00
取得借款收到的现金	700,000,000.00	858,337,425.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,136,703.00	4,960,000.00

筹资活动现金流入小计	704,136,703.00	1,633,077,425.00
偿还债务支付的现金	1,030,020,418.00	1,148,399,987.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,259,407.00	345,207,244.00
支付其他与筹资活动有关的现金	40,108,404.00	11,315,073.00
筹资活动现金流出小计	1,180,388,229.00	1,504,922,304.00
筹资活动产生的现金流量净额	-476,251,526.00	128,155,121.00
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	-409,149,097.00	683,430,063.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,023,658,111.00	546,150,248.00
六、期末现金及现金等价物余额	614,509,014.00	1,229,580,311.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,011,000,000.00				1,123,873,545.00	69,780,000.00			621,769,207.00		949,669,040.00		3,636,531,792.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,011,000,000.00				1,123,873,545.00	69,780,000.00			621,769,207.00		949,669,040.00		3,636,531,792.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,515,000,000.00				-915,150,000.00	-6,978,000.00			-101,100,000.00		-701,360,210.00		-195,632,210.00
（一）综合收益总额											-94,760,210.00		-94,760,210.00

(二)所有者投入和减少资本	-1,500,000.00				-5,250,000.00	-6,978,000.00							228,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-1,500,000.00				-5,250,000.00	-6,978,000.00							228,000.00
(三)利润分配	505,500.00											-606,600.00	-101,100.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	505,500.00											-606,600.00	-101,100.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	1,011,000.00				-909,900.00							-101,100.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	909,900.00				-909,900.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	101,100.00											-101,100.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													

四、本期期末余额	2,526,000.00				208,723,545.00	62,802,000.00			520,669,207.00		248,308,830.00		3,440,899,582.00
----------	--------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	----------------	--	----------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,005,000.00				1,060,093,545.00				613,685,062.00		1,095,192,672.00		3,773,971,279.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,005,000.00				1,060,093,545.00				613,685,062.00		1,095,192,672.00		3,773,971,279.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				63,780,000.00			0.00			-104,226,502.00		-34,446,502.00
（一）综合收益总额											178,853,498.00		178,853,498.00
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				63,780,000.00								69,780,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				63,780,000.00								69,780,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-283,080,000.00		-283,080,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-283,080,000.00		-283,080,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,011,000.00				1,123,873,545.00			613,685,062.00		990,966,170.00			3,739,524,777.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,011,000.00				1,048,708,819.00	69,780,000.00			502,500,000.00	1,673,122,154.00	4,165,550,973.00
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,011,000.00				1,048,708,819.00	69,780,000.00			502,500,000.00	1,673,122,154.00	4,165,550,973.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,515,000.00				-915,150,000.00	-6,978,000.00			-101,100,000.00	-782,031,732.00	-276,303,732.00
(一)综合收益总额										-175,431,732.00	-175,431,732.00
(二)所有者投入和减少资本	-1,500,000.00				-5,250,000.00	-6,978,000.00					228,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-1,500,000.00				-5,250,000.00	-6,978,000.00					228,000.00
(三)利润分配	505,500,000.00									-606,600,000.00	-101,100,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	505,500,000.00									-606,600,000.00	-101,100,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	1,011,000,000.00				-909,900,000.00				-101,100,000.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	909,900,000.00				-909,900,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	101,100,000.00								-101,100,000.00		0.00
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,526,000,000.00				133,558,819.00	62,802,000.00			401,400,000.00	891,090,422.00	3,889,247,241.00

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,005,000,000.00				984,928,819.00				502,500,000.00	2,222,570,889.00	4,714,999,708.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,005,000,000.00				984,928,819.00				502,500,000.00	2,222,570,889.00	4,714,999,708.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				63,780,000.00			0.00	-154,874,655.00	-85,094,655.00	
（一）综合收益总额										128,205,345.00	128,205,345.00
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				63,780,000.00						69,780,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				63,780,000.00						69,780,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-283,080,000.00	-283,080,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-283,080,000.00	-283,080,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,011,000,000.00				1,048,708,819.00				502,500,000.00	2,067,696,234.00	4,629,905,053.00

### 三、公司基本情况

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)。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月26日决议批准。

本期合并财务报表范围与上年度一致。请参见本附注八、合并范围的变更及本附注九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

### 1、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报告期末的财务状况以及报告期内的经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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。

## 5、合并财务报表的编制方法

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2015年06月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。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。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 7、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。

### (1) 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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (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。

### (2) 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。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。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 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。

#### (3) 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。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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 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。

#### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

#### (6) 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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继

续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

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。

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。

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。

## 8、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额占比超过 10% 的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
不适用	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计是否可收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、产成品及商品和低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

## 10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

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

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值。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、其他综合收益和利润分配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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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，投资性房地产的使用寿命为40-50年，预计净残值率为5%。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

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。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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	32-40 年	5%	2.97%-2.38%
机器设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输工具	年限平均法	10 年	5%	9.5%

其他设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
------	-------	-----	----	--------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用或者其他。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 15、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

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。

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。

## 2) 无形资产的使用寿命

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。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。

## 3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

各项无形资产的使用寿命如下:

使用寿命

土地使用权 47-50年

软件 2-10年

商标权 10年

## 4) 无形资产减值准备的计提

本集团对无形资产减值准备的计提请参见本附注五、16、长期资产减值。

## 16、长期资产减值

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。

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。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用包括预付经营租赁费用及经营租入固定资产改良,按租赁期和预计受益期孰短采用直线法摊销,并以实际支出减去累计摊销与减值准备后的净额列示。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿以及其他相关支出。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利即设定提存计划。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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团无其他长期职工福利。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

除了非同一控制下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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 20、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法及确认可行权权益工具最佳估计的依据

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-斯科尔斯期权定价模型确定。

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。

### (3) 修改及终止股份支付计划的相关会计处理

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。

## 21、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。

### (1) 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时，确认销售收入。2.直营店销售：于商品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入。

### (2) 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。

### (3) 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为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (4) 提供劳务收入

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。

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除第(1)项认定为与资产相关的政府补助之外的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。

### (3) 政府补助的确认和计量

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。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

### (1) 确认递延所得税负债

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。

### (2) 确认递延所得税资产

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。

## 24、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

#### 1) 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。

#### 2) 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断估计和假设，这些判断估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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。

### (1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 1) 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

#### 2) 联营企业的确认

本公司持有上海华瑞银行股份有限公司(简称“该银行”)15%的股份，但由于本公司是该银行的第二大股东，并且除第一大股东的持股比例占30%外，其余股东持股比例都在10%以下。另外，本公司的1位高管人员还是该银行的董事会9名成员中的一员，因此本公司认为能够对该银行的运营实施重大影响，故而本公司将对该银行的投资作为对联营企业的长期股权投资来确认和计量。

### (2) 估计的不确定性

以下对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。

#### 1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 2) 递延所得税资产

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

#### 3) 对投资性房地产及固定资产使用寿命的评估

本集团基于对投资性房地产及固定资产预计使用寿命的预测确定投资性房地产及固定资产的折旧年限，这需要管理层运用大量的判断和估计，以决定适用的折旧年限。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 6%-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。	6%-17%
消费税	不适用	不适用
营业税	应税收入的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%-7% 计缴。	1%-7%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴 (除个别公司享受税收优惠外)。	25% (除个别公司享受税收优惠外)

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海华邦科创信息科技有限公司	12.5%

### 2、税收优惠

本公司下属上海邦购信息科技有限公司, 按《财税[2000]25号关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策, 即自首个获利年度起, 2010年至2011年免缴企业所得税, 自2012年至2014年减半缴纳企业所得税。

本公司下属上海华邦科创信息科技有限公司, 按《财税[2000]25号关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策, 即自首个获利年度起, 2012年至2013年免缴企业所得税, 自2014年至2016年减半缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,482,167.00	2,607,968.00
银行存款	1,094,021,938.00	1,393,339,115.00
其他货币资金	40,505,854.00	11,512,153.00
合计	1,137,009,959.00	1,407,459,236.00

其他说明

于2015年6月30日, 本集团的使用权受到限制的货币资金为人民币40,505,854元(2014年12月31日: 人民币11,512,153元), 系在其他货币资金中的银行承兑汇票保证金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	181,770,000.00	328,610,000.00
合计	181,770,000.00	328,610,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0.00	181,770,000.00
合计	0.00	181,770,000.00

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

于2015年6月30日，账面价值为人民币181,770,000元的商业承兑汇票已贴现取得短期借款(2014年12月31日：人民币328,610,000元)。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	242,947,667.00	100.00%	20,657,142.00	8.00%	222,290,525.00	256,879,929.00	100.00%	22,343,771.00	9.00%	234,536,158.00
合计	242,947,667.00	100.00%	20,657,142.00		222,290,525.00	256,879,929.00	100.00%	22,343,771.00		234,536,158.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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2015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人民币20,657,142元(2014年12月31日：人民币22,343,771元)。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 487,608.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	2,174,237.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第三方	货款	2,174,237.00	逾期不可收回	管理层批准	否
合计	--	2,174,237.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
第一名	第三方	15,751,331	小于1年	6.00%	0.00
第二名	关联方	5,375,337	小于1年	2.00%	0.00
第三名	第三方	4,578,533	小于1年	2.00%	0.00
第四名	第三方	4,548,042	小于1年	2.00%	0.00
第五名	第三方	4,394,090	小于1年	2.00%	0.00
合计	--	34,647,333	--	14.00%	0.00

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	254,496,533.00	93.00%	158,830,563.00	87.00%
1 至 2 年	19,843,132.00	7.00%	24,315,452.00	13.00%
合计	274,339,665.00	--	183,146,015.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例
------	---------	------	--------------

第一名	第三方	38,201,196	14.00%
第二名	第三方	11,870,734	4.00%
第三名	第三方	8,208,509	3.00%
第四名	第三方	8,105,167	3.00%
第五名	第三方	6,177,745	2.00%
合计	--	72,563,351	26.00%

其他说明：

无

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	69,442,314.00	58.00%	0.00		69,442,314.00	16,052,914.00	19.00%			16,052,914.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,791,863.00	42.00%	1,837,200.00	3.00%	47,954,663.00	66,597,272.00	81.00%	1,837,200.00	3.00%	64,760,072.00
合计	119,234,177.00	100.00%	1,837,200.00		117,396,977.00	82,650,186.00	100.00%	1,837,200.00		80,812,986.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款及备用金	8,738,893.00	7,217,246.00
保证金(押金)	24,948,346.00	30,648,358.00
直营店营业款	7,100,909.00	18,038,849.00
资产购置意向金	50,000,000.00	
加盟商代垫款	21,141,138.00	22,722,106.00
其他	7,304,891.00	4,023,627.00
合计	119,234,177.00	82,650,186.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第三方	资产购置意向金	50,000,000.00	小于1年	42.00%	0.00
第三方	加盟商代垫款	19,442,314.00	小于1年	16.00%	0.00
第三方	押金及托收款	2,459,973.00	小于1年	2.00%	0.00
第三方	加盟商代垫款	1,605,006.00	小于1年	1.00%	0.00
第三方	押金保证金	1,118,500.00	3年以上	1.00%	0.00

合计	--	74,625,793.00	--	62.00%	0.00
----	----	---------------	----	--------	------

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,720,656.00	8,758,897.00	20,961,759.00	29,363,418.00	0.00	29,363,418.00
库存商品	1,339,704,092.00	301,372,669.00	1,038,331,423.00	1,715,976,506.00	312,661,936.00	1,403,314,570.00
周转材料	2,811,105.00		2,811,105.00	2,957,563.00		2,957,563.00
合计	1,372,235,853.00	310,131,566.00	1,062,104,287.00	1,748,297,487.00	312,661,936.00	1,435,635,551.00

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	9,894,597.00		1,135,700.00		8,758,897.00
库存商品	312,661,936.00	60,159,444.00		71,448,711.00		301,372,669.00
合计	312,661,936.00	70,054,041.00		72,584,411.00		310,131,566.00

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。

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。

对已经计提跌价准备的存货，如果有部分已经销售，则在结转销售成本时同时结转对其已计提的存货跌价准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	36,041,920.00	11,109,140.00
其他	6,469,658.00	4,178,582.00
合计	42,511,578.00	15,287,722.00

其他说明：

无

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
商铺保证金	108,854,642.00	0.00	108,854,642.00	117,456,829.00	0.00	117,456,829.00	
合计	108,854,642.00	0.00	108,854,642.00	117,456,829.00	0.00	117,456,829.00	--

## 9、长期股权投资

单位：元

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

上海华瑞 银行股份 有限公司	0.00	450,000,0 00.00		-1,908,05 2.00						448,091,9 48.00	0.00
小计	0.00	450,000,0 00.00		-1,908,05 2.00						448,091,9 48.00	0.00
合计	0.00	450,000,0 00.00		-1,908,05 2.00						448,091,9 48.00	0.00

其他说明

无

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	159,631,810.00	3,275,494.00		162,907,304.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	159,631,810.00	3,275,494.00		162,907,304.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	30,597,911.00	684,056.00		31,281,967.00
2.本期增加金额				1,858,250.00
(1) 计提或摊销	1,828,058.00	30,192.00		1,858,250.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	32,425,969.00	714,248.00		33,140,217.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	127,205,841.00	2,561,246.00		129,767,087.00
2.期初账面价值	129,033,899.00	2,591,438.00		131,625,337.00

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
昆明龙城国际的房产	16,038,808.00	正在办理中

其他说明

无

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,019,333,062.00	36,365,219.00	77,566,288.00	267,983,073.00	20,271,877.00	2,421,519,519.00
2.本期增加金额						
(1) 购置	463,525.00	26,496.00	523,112.00	13,757,374.00	1,066,607.00	15,837,114.00
(2) 在建工程转入	509,364.00					509,364.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		16,999.00	804,528.00	3,787,404.00	62,902.00	4,671,833.00
4.期末余额	2,020,305,951.00	36,374,716.00	77,284,872.00	277,953,043.00	21,275,582.00	2,433,194,164.00
二、累计折旧						
1.期初余额	278,540,473.00	32,171,330.00	48,646,302.00	190,015,315.00	7,611,213.00	556,984,633.00
2.本期增加金额						
(1) 计提	23,514,829.00	745,489.00	3,198,281.00	16,011,260.00	1,197,632.00	44,667,491.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		15,391.00	549,718.00	2,936,330.00	27,964.00	3,529,403.00
4.期末余额	302,055,302.00	32,901,428.00	51,294,865.00	203,090,245.00	8,780,881.00	598,122,721.00
四、账面价值						
1.期末账面价	1,718,250,649.00	3,473,288.00	25,990,007.00	74,862,798.00	12,494,701.00	1,835,071,443.00

值						
2.期初账面价值	1,740,792,589.00	4,193,889.00	28,919,986.00	77,967,758.00	12,660,664.00	1,864,534,886.00

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安万达的房产	49,148,057.00	正在办理中

其他说明

无

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部办公楼改良	7,387,702.00		7,387,702.00	4,921,243.00		4,921,243.00
系统升级项目	10,880,392.00		10,880,392.00	8,085,592.00		8,085,592.00

六灶工业园区	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
门店装修工程	306,469.00		306,469.00	250,844.00		250,844.00
其他	8,340,390.00		8,340,390.00	990,117.00		990,117.00
合计	27,064,953.00		27,064,953.00	14,397,796.00		14,397,796.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
无												

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务管理软件	网络管理软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	85,595,346.00			2,139,493.00	160,178,807.00	3,743,177.00	251,656,823.00
2.本期增加金额							
(1) 购置					775,214.00	663,962.00	1,439,176.00
3.本期减少金额							
4.期末余额	85,595,346.00			2,139,493.00	160,954,021.00	4,407,139.00	253,095,999.00

二、累计摊销							
1.期初余额	15,076,909.00			897,660.00	73,002,161.00	1,747,517.00	90,724,247.00
2.本期增加金额							
(1) 计提	846,937.00			111,043.00	8,573,597.00	247,489.00	9,779,066.00
3.本期减少金额							
4.期末余额	15,923,846.00			1,008,703.00	81,575,758.00	1,995,006.00	100,503,313.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	69,671,500.00			1,130,790.00	79,378,263.00	2,412,133.00	152,592,686.00
2.期初账面价值	70,518,437.00			1,241,833.00	87,176,646.00	1,995,660.00	160,932,576.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
信息技术开发	0.00	46,170,917.00			46,170,917.00	0.00
合计	0.00	46,170,917.00			46,170,917.00	0.00

其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例49%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例0%。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	92,560,052.00	24,518,617.00	26,481,755.00	1,772,519.00	88,824,395.00
预付租金一年以上部分	32,154,106.00	8,812,100.00	11,860,768.00	0.00	29,105,438.00
合计	124,714,158.00	33,330,717.00	38,342,523.00	1,772,519.00	117,929,833.00

其他说明

其他减少额中包含本期计提的长期待摊费用中装修费减值准备人民币0元。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,371,014.00	17,092,754.00	45,324,622.00	11,331,156.00
内部交易未实现利润	273,992,380.00	68,498,095.00	362,713,028.00	90,678,257.00
可抵扣亏损	1,255,068,788.00	313,767,197.00	1,215,561,211.00	303,890,303.00
预提费用	78,079,650.00	19,519,912.00	96,463,775.00	23,858,038.00
合计	1,675,511,832.00	418,877,958.00	1,720,062,636.00	429,757,754.00

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	418,877,958.00	0.00	429,757,754.00

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	416,571,379.00	501,976,893.00
可抵扣亏损	764,094,195.00	546,576,153.00
抵消内部交易未实现利润	16,222,119.00	24,479,388.00

合计	1,196,887,693.00	1,073,032,434.00
----	------------------	------------------

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	54,517,869.00	68,434,413.00	
2016 年	206,373,010.00	235,708,524.00	
2017 年	177,462,035.00	179,372,214.00	
2018 年	39,018,324.00	39,443,650.00	
2019 年	19,407,521.00	23,617,352.00	
2020 年	267,315,436.00	0.00	
合计	764,094,195.00	546,576,153.00	--

其他说明：

无

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华瑞银行投资款	0.00	450,000,000.00
博物馆藏品	7,835,724.00	7,835,724.00
合计	7,835,724.00	457,835,724.00

其他说明：

无

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	700,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	50,020,418.00
票据贴现借款	181,770,000.00	328,610,000.00
合计	1,001,770,000.00	778,630,418.00

短期借款分类的说明：

无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

于2015年6月30日，本集团没有已到期但未偿还的短期借款。

本集团的抵押借款是以本集团所拥有的投资性房地产(2015年6月30日：账面价值为人民币48,478,889元；2014年12月31日：人民币49,161,749元)、房屋建筑物(2015年6月30日：账面价值为人民币1,163,891,687元；2014年12月31日：账面价值为人民币1,179,495,757元)和土地使用权(2015年6月30日：账面价值为人民币69,671,500元；2014年12月31日：账面价值为人民币70,518,435元)作抵押。于2015年6月30日，本集团实际取得的抵押借款余额为人民币7亿元(2014年12月31日：人民币4亿元)。

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,647,243.00	18,336,468.00
合计	1,647,243.00	18,336,468.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成衣供应商	222,280,166.00	272,405,652.00
面辅料供应商	34,696,546.00	42,919,623.00
其他	37,211,875.00	33,515,523.00
合计	294,188,587.00	348,840,798.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

## 21、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	80,242,206.00	63,122,521.00
合计	80,242,206.00	63,122,521.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,508,631.00	431,667,471.00	449,776,059.00	108,400,043.00
二、离职后福利-设定提存计划	2,969,514.00	43,489,222.00	43,761,829.00	2,696,907.00
合计	129,478,145.00	475,156,693.00	493,537,888.00	111,096,950.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	104,753,112.00	367,010,551.00	385,001,818.00	86,761,845.00
2、职工福利费	0.00	31,417,444.00	31,381,859.00	35,585.00
3、社会保险费	2,021,264.00	22,483,766.00	22,521,469.00	1,983,561.00
其中：医疗保险费	1,864,460.00	19,739,925.00	19,763,601.00	1,840,784.00
工伤保险费	44,105.00	1,141,373.00	1,142,276.00	43,202.00
生育保险费	112,699.00	1,602,468.00	1,615,592.00	99,575.00
4、住房公积金	552,282.00	9,374,897.00	9,375,128.00	552,051.00
5、工会经费和职工教育	19,181,973.00	1,380,813.00	1,495,785.00	19,067,001.00

经费				
合计	126,508,631.00	431,667,471.00	449,776,059.00	108,400,043.00

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,716,742.00	40,693,061.00	40,953,935.00	2,455,868.00
2、失业保险费	252,772.00	2,796,161.00	2,807,894.00	241,039.00
合计	2,969,514.00	43,489,222.00	43,761,829.00	2,696,907.00

其他说明：

于2015年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2014年12月31日：无)。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,698,759.00	42,938.00
企业所得税	76,459,168.00	102,991,741.00
个人所得税	39,595,011.00	3,268,703.00
城市维护建设税	1,246,385.00	2,690,199.00
教育费附加	1,912,329.00	2,284,450.00
印花税	18,097,536.00	18,700,124.00
其他	631,389.00	509,763.00
合计	157,640,577.00	130,487,918.00

其他说明：

无

## 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	58,622,000.00	1,596,000.00
合计	58,622,000.00	1,596,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于2015年6月30日，本公司应付关联方普通股股利人民币56,570,000元(2014年12月31日：无)(参见附注十二、关联方及关联交易6(2))，应付限制性股票股利人民币2,052,000元(2014年12月31日：人民币1,596,000元)(附注十三、股份支付)。

于2015年6月30日，超过1年未支付的应付股利为人民币1,512,000元(2014年12月31日：无)，为由公司代管的尚未满足解锁条

件的限制性股票取得的现金股利(限制性股票参见附注十三、股份支付)。

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	98,850,163.00	95,849,869.00
应付工程及设备款	10,735,933.00	11,073,316.00
预提租金	33,112,944.00	53,213,729.00
预提水电、运输等费用	57,404,829.00	80,268,204.00
其他	39,850,009.00	32,258,618.00
合计	239,953,878.00	272,663,736.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

于2015年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款(2014年12月31日：无)。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	731,780,000.00
合计	0.00	731,780,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2014 年 度第一期 短期融资 券	700,000,000.00	2014/4/25	365 天	697,200,000.00	731,780,000.00	0.00	15,614,795.00	905,205.00	748,300,000.00	0.00

其他说明：

本公司于2014年4月25日公开发行了7,000,000份短期融资债券，每份面值人民币100元，发行总额为人民币7亿元，期限为一

年，年利率为6.90%，该短期融资债券到期时一次性偿付本息。

## 27、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	834,646,242.00	805,494,932.00
合计	834,646,242.00	805,494,932.00

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
公司债券 (第一期)	800,000,000.00	2013/10/25	5 年	793,600,000.00	805,494,932.00	0.00	28,563,287.00	588,023.00	0.00	834,646,242.00
合计	--	--	--	793,600,000.00	805,494,932.00	0.00	28,563,287.00	588,023.00	0.00	834,646,242.00

### (3) 应付债券说明

公司于2013年10月25日公开发行了8,000,000份公司债券，每份面值人民币100元，发行总额为人民币8亿元，期限为5年期，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。年利率为7.20%，该债券按年付息到期一次还本。

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	62,802,000.00	69,780,000.00
合计	62,802,000.00	69,780,000.00

其他说明：

根据本公司限制性股权激励计划，若解锁条件未达成，本公司有义务以约定价格回购并注销限制性股票。限制性股票参见附注十三、股份支付。

## 29、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,011,000,000.00	505,500,000.00	1,011,000,000.00	-1,500,000.00	1,515,000,000.00	2,526,000,000.00
------	------------------	----------------	------------------	---------------	------------------	------------------

其他说明:

根据本公司2014年年度股东大会决议,本公司以2014年12月31日股本10.11亿股为基数,按每10股送红股5股,以资本公积转增9股,盈余公积转增1股,共计送股、转增15.165亿股,并于2015年度实施。转增后,本公司注册资本增加至人民币25.275亿元。

根据本公司2015年3月30日董事会决议,本公司决定回购并注销已授予2名激励对象但未达到解锁条件的60万股限制性股票,且根据锁定期内转增股本、派送股票红利情况,将回购股票数量调整为150万股。截至2015年6月底,回购款已足额支付。回购股票后,本公司注册资本变更为人民币25.26亿元。本次股本变化业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所验证并出具了安永华明(2015)验字第60644982\_B01号验资报告。限制性股票参见附注十三。

### 30、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	994,112,190.00	0.00	915,150,000.00	78,962,190.00
其他资本公积	129,761,355.00	0.00	0.00	129,761,355.00
合计	1,123,873,545.00	0.00	915,150,000.00	208,723,545.00

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期资本公积减少系实施资本公积转增股本方案(附注五、29 股本)及回购限制性股票(附注十三、股份支付)。

### 31、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	69,780,000.00	0.00	6,978,000.00	62,802,000.00
合计	69,780,000.00	0.00	6,978,000.00	62,802,000.00

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期库存股减少系回购限制性股票(参见附注十三、股份支付)

### 32、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	621,769,207.00	0.00	101,100,000.00	520,669,207.00
合计	621,769,207.00	0.00	101,100,000.00	520,669,207.00

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

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。

本期盈余公积减少系实施盈余公积转增股本方案(参见附注五、29 股本)。

## 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	949,669,040.00	1,095,192,672.00
调整后期初未分配利润	949,669,040.00	1,095,192,672.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,760,210.00	145,640,513.00
减：提取法定盈余公积		8,084,145.00
应付普通股股利	101,100,000.00	283,080,000.00
转作股本的普通股股利	505,500,000.00	
期末未分配利润	248,308,830.00	949,669,040.00

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,745,776,141.00	1,479,700,007.00	2,961,514,829.00	1,504,777,297.00
其他业务	31,511,890.00	28,244,587.00	32,630,037.00	21,338,728.00
合计	2,777,288,031.00	1,507,944,594.00	2,994,144,866.00	1,526,116,025.00

## 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	305,299.00	1,778,366.00
城市维护建设税	10,599,391.00	12,858,410.00
教育费附加	10,769,563.00	12,978,231.00
河道管理费	1,217,128.00	1,579,356.00
其他	853,092.00	642,288.00
合计	23,744,473.00	29,836,651.00

其他说明：

无

## 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金及物业管理费	339,529,382.00	391,463,240.00
员工工资及福利	429,155,626.00	365,477,828.00
装修费	23,339,961.00	45,537,730.00
运费	27,746,709.00	24,705,624.00
水电费	28,527,640.00	32,817,215.00
折旧及摊销费	37,890,791.00	37,638,035.00
广告宣传费	50,115,043.00	20,046,328.00
物料消耗	8,176,717.00	11,942,256.00
差旅费	13,742,366.00	14,179,170.00
促销费	34,771,970.00	30,434,235.00
其他	64,919,031.00	52,601,602.00
合计	1,057,915,236.00	1,026,843,263.00

其他说明：

无

## 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利	71,931,239.00	50,942,870.00
折旧及摊销费	16,195,953.00	19,012,080.00
租赁费	5,284,655.00	6,845,214.00
外部服务费	30,340,500.00	4,869,412.00
办公费	7,226,697.00	6,848,026.00
税金	1,436,979.00	286,602.00
水电费	5,067,745.00	7,311,955.00
业务招待费	2,898,467.00	3,023,921.00
差旅费	2,123,524.00	2,539,735.00
其他	5,859,529.00	7,179,902.00
合计	148,365,288.00	108,859,717.00

其他说明：

无

**38、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,236,245.00	73,333,707.00
利息收入	-5,650,326.00	-7,290,772.00
银行手续费及其他	1,440,911.00	739,453.00
合计	60,026,830.00	66,782,388.00

其他说明：

无

**39、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	487,608.00	0.00
二、存货跌价损失	70,054,041.00	67,797,595.00
十四、其他	0.00	10,191,998.00
合计	70,541,649.00	77,989,593.00

其他说明：

无

**40、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,908,052.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		23,964,857.00
合计	-1,908,052.00	23,964,857.00

其他说明：

无

**41、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	137,718.00	14,055,213.00	103,289.00

其中：固定资产处置利得	137,718.00	14,055,213.00	103,289.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	8,236,064.00	26,735,338.00	6,177,048.00
违约金及罚没款收入	7,103,760.00	23,380,428.00	5,327,820.00
不能支付的应付账款核销及其他	1,657,617.00	1,810,306.00	1,243,212.00
合计	17,135,159.00	65,981,286.00	12,851,369.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还、地方政府财政支持	8,236,064.00	26,735,338.00	与收益相关
合计	8,236,064.00	26,735,338.00	--

其他说明：

无

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,065,839.00	14,780,057.00	1,549,379.00
其中：固定资产处置损失	293,320.00	799,305.00	219,990.00
对外捐赠	72,000.00	250,000.00	72,000.00
违约金及罚没款支出	91,850.00	141,078.00	91,850.00
其他	3,133,236.00	731,216.00	2,349,927.00
合计	5,362,925.00	15,902,351.00	4,063,156.00

其他说明：

无

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,494,557.00	47,802,419.00
递延所得税费用	10,879,796.00	5,105,104.00

合计	13,374,353.00	52,907,523.00
----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-81,385,857.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,346,464.00
子公司适用不同税率的影响	2,895,396.00
调整以前期间所得税的影响	-8,760,387.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	842,303.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,001,410.00
税率变动对递延所得税资产的影响	-257,905.00
所得税费用	13,374,353.00

其他说明

无

## 44、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,650,326.00	7,290,772.00
政府补助	8,236,064.00	38,410,087.00
罚没收入及其他	17,461,684.00	25,190,735.00
合计	31,348,074.00	70,891,594.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金及租赁押金	358,392,738.00	335,927,798.00
广告费	47,812,519.00	17,222,730.00
道具费	14,678,095.00	16,251,460.00

水电费	33,484,421.00	45,595,309.00
差旅费	16,742,711.00	16,718,905.00
外部服务费	52,862,454.00	13,140,837.00
办公费	10,578,404.00	14,038,221.00
业务招待费	7,322,831.00	7,838,950.00
修理费	5,258,655.00	7,440,335.00
运输费	41,494,993.00	24,182,478.00
装修费	33,033,611.00	34,938,418.00
特许使用权费	930,364.00	1,753,278.00
其他	17,174,381.00	26,924,802.00
合计	639,766,177.00	561,973,521.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	4,136,703.00	4,960,000.00
合计	4,136,703.00	4,960,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	33,130,404.00	8,515,073.00
回购限制性股票	6,978,000.00	0.00
其他	0.00	2,800,000.00
合计	40,108,404.00	11,315,073.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

限制性股票参见注释、十三。

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-94,760,210.00	178,853,498.00
加：资产减值准备	70,541,649.00	77,989,593.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,525,741.00	49,241,048.00
无形资产摊销	9,779,066.00	9,247,866.00
长期待摊费用摊销	40,115,041.00	48,486,108.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	155,602.00	724,844.00
财务费用（收益以“-”号填列）	64,236,245.00	73,333,707.00
投资损失（收益以“-”号填列）	1,908,052.00	-23,964,857.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,879,796.00	5,105,104.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	303,477,222.00	47,821,216.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,616,100.00	117,982,141.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,242,944.00	113,596,825.00
经营活动产生的现金流量净额	286,999,160.00	698,417,093.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,096,504,105.00	1,829,532,793.00
减：现金的期初余额	1,395,947,083.00	1,069,565,136.00
现金及现金等价物净增加额	-299,442,978.00	759,967,657.00

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,096,504,105.00	1,395,947,083.00
其中：库存现金	2,482,167.00	2,805,687.00

可随时用于支付的银行存款	1,094,021,938.00	1,826,727,106.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,096,504,105.00	1,395,947,083.00

其他说明：

无

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,505,854.00	用于银行承兑汇票授信额度的保证金
固定资产	1,163,891,687.00	用于银行借款抵押
无形资产	69,671,500.00	用于银行借款抵押
投资性房地产	48,478,889.00	用于银行借款抵押
合计	1,322,547,930.00	--

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期合并财务报表范围与上年度一致。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海美特斯邦威服饰博物馆	上海	上海	批发零售业非营利性组织	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司	哈尔滨	哈尔滨	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
温州美特斯邦威服饰有限公司	温州	温州	批发零售业	90.00%	10.00%	通过设立或投资取得
武汉美特斯邦威服饰有限公司	武汉	武汉	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得

广西美特斯邦威服饰有限公司	南宁	南宁	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
长春美特斯邦威服饰有限公司	长春	长春	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
兰州美特斯邦威服饰有限责任公司	兰州	兰州	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
深圳美特斯邦威服饰有限公司	深圳	深圳	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
上海米安斯迪服饰有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
苏州美特斯邦威服饰有限公司	苏州	苏州	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
上海邦购信息科技有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
合肥美特斯邦威服饰有限公司	合肥	合肥	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
杭州美特斯邦威服饰有限公司	杭州	杭州	批发零售业	90.00%	10.00%	通过设立或投资取得
上海霓尚服饰有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
郑州米安斯迪服饰有限公司	郑州	郑州	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
石家庄米安斯迪服饰有限公司	石家庄	石家庄	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
太原米安斯迪服饰有限公司	太原	太原	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
上海华邦科创信息科技有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
上海祺格服饰有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
岳阳美特斯邦威服饰有限公司	岳阳	岳阳	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
上海邦彤实业有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资取得
西宁美特斯邦威	西宁	西宁	批发零售业	100.00%	0.00%	通过设立或投资

服饰有限责任公司						取得
贵阳美特斯邦威服饰有限公司	贵阳	贵阳	批发零售业	95.00%	5.00%	通过设立或投资取得
上海美特斯邦威企业发展有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得
上海美特斯邦威服饰销售有限公司	上海	上海	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
成都美特斯邦威服饰有限责任公司	成都	成都	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
沈阳美特斯邦威服饰有限公司	沈阳	沈阳	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
天津美特斯邦威服饰有限公司	天津	天津	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
济南美特斯邦威服饰有限公司	济南	济南	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
福州美特斯邦威服饰有限公司	福州	福州	批发零售业	99.00%	1.00%	同一控制下企业合并取得
昆明美特斯邦威服饰有限公司	昆明	昆明	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
南昌美特斯邦威服饰有限公司	南昌	南昌	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
西安美特斯邦威服饰有限责任公司	西安	西安	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
杭州邦威服饰有限公司	杭州	杭州	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
北京美特斯邦威服饰有限责任公司	北京	北京	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
重庆美特斯邦威服饰有限责任公司	重庆	重庆	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
广州美特斯邦威服装有限公司	广州	广州	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
宁波美特斯邦威	宁波	宁波	批发零售业	90.00%	10.00%	同一控制下企业

服饰有限公司						合并取得
南京美特斯邦威服饰有限公司	南京	南京	批发零售业	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
上海美邦邦购网络科技有限公司	上海	上海	批发零售业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

## (3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海华瑞银行股份有限公司	上海	上海	金融银行业	15.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司持有上海华瑞银行股份有限公司(简称“该银行”)15%的股份，但由于本公司是该银行的第二大股东，并且除第一大股东的持股比例占30%外，其余股东持股比例都在10%以下。另外，本公司的1位高管人员还是该银行的董事会9名成员中的一员，因此本公司认为能够对该银行的运营实施重大影响，故而本公司将对该银行的投资作为对联营企业的长期股权投资来确

认和计量。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,010,236,938.00	0.00
非流动资产	17,810,244.00	0.00
资产合计	9,028,047,182.00	0.00
流动负债	6,040,767,531.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	6,040,767,531.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	2,987,279,651.00	0.00
按持股比例计算的净资产份额	448,091,948.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	448,091,948.00	0.00
营业收入	69,728,315.00	0.00
净利润	-12,720,349.00	0.00
综合收益总额	-12,720,349.00	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

## (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

不适用

## (5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 十、与金融工具相关的风险

## 1. 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：

2015年6月30日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	1,137,009,959
应收票据	181,770,000
应收账款	222,290,525
其他应收款	117,396,977
长期应收款	<u>108,854,642</u>
	<u>1,767,322,103</u>

2015年6月30日

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,001,770,000
应付票据	1,647,243
应付账款	294,188,587
应付股利	58,622,000
其他应付款	239,953,878
应付长期债券	834,646,242
其他非流动负债	<u>62,802,000</u>
	<u>2,493,629,950</u>

## 2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2015年6月30日，本集团已贴现给银行的商业承兑汇票的账面价值为人民币181,770,000元(2014年12月31日：人民币328,610,000元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的银行借款。贴现后，本集团不再保留使用该等已贴现的票据的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2015年6月30日，本集团因该等票据贴现获取的银行借款账面价值总计为人民币181,770,000元(2014年12月31日：人民币328,610,000元)。

本集团无已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产。

## 3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、应付短期融资券、应付长期债券和货币资金等。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和流动风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

### 信用风险

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。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。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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、3，4和8中。

于资产负债表日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2015年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	7至12个月	1年以上
货币资金	1,137,009,959	1,137,009,959	-	-	-
应收票据	181,770,000	181,770,000	-	-	-
应收账款	222,290,525	222,290,525	-	-	-
其他应收款	117,396,977	117,396,977	-	-	-
长期应收款	108,854,642	108,854,642	-	-	-

于2015年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款和其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### 流动性风险

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、短期融资券、长期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。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年6月30日

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上至5年	合计
短期借款	521,833,844	505,599,206	-	1,027,433,050
应付长期债券	57,600,000	-	972,800,000	1,030,400,000
应付票据	1,647,243	-	-	1,647,243
应付账款	294,188,587	-	-	294,188,587
应付股利	56,570,000	-	2,052,000	58,622,000
其他应付款	97,647,482	142,306,396	-	239,953,878

其他非流动负债	-	-	62,802,000	62,802,000
	<u>1,029,487,156</u>	<u>647,905,602</u>	<u>1,037,654,000</u>	<u>2,715,046,758</u>

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，故无利率风险。

##### 汇率风险

本集团主要业务均发生在中国境内，以人民币计价核算，因此管理层认为本集团无汇率风险。

## 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2015年1-6月期间和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和短期借款、应付短期债券、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期应收款和应付长期债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华服投资	中国上海	实业投资投资管理 企业管理咨询投资、 信息咨询企业策划	335,285,714	50.20%	50.20%

		景观设计			
--	--	------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

周成建持有华服投资70%的股权，是本公司的最终控股股东。

本企业最终控制方是周成建。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
美邦集团	与本公司受同一最终控股股东控制
祺格实业	与本公司受同一最终控股股东控制
华营实业	与本公司受同一最终控股股东控制
周献妹	本公司最终控股股东的姐姐
周建花	本公司最终控股股东的妹妹
黄岑期	本公司最终控股股东的妹夫
胡佳佳	本公司最终控股股东的子女，持有本公司 5%以上表决权股份的股东
关键管理人员	本集团的关键高级管理人员

其他说明

周献妹，周建花，黄岑期系本集团加盟商。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄岑期	销售商品	15,334,768.00	21,131,532.00
周献妹	销售商品	10,843,545.00	12,294,856.00
周建花	销售商品	3,526,840.00	9,218,240.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内不存在采购商品、接受劳务的情况。

本年度1-6月，本集团向关联方黄岑期、周献妹、及周建花销售服装人民币29,365,106元(2014年1-6月：人民币41,832,586元)及销售辅料人民币340,047元(2014年1-6月：人民币812,042元)。上述销售价格与本集团销售给第三方加盟商的价格制定基础一致。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
美邦集团	房产	2,404,725.00	2,687,151.00
美邦集团	房产	2,400,000.00	2,570,874.00
美邦集团	房产	2,393,654.00	2,555,769.00

## 关联租赁情况说明

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7,198,379元(2014年1-6月：人民币7,813,794元)。上述租赁价格由双方参考市场价格商谈及协商决定。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

## 关联担保情况说明

无

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,635,412.00	4,050,476.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	周猷妹	5,375,337.00	0.00	11,060,991.00	0.00
应收账款	黄岑期	2,696,744.00	0.00	4,518,935.00	0.00
应收账款	周建花	231,990.00	0.00	2,839,721.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	华服投资	50,720,000.00	0.00
应付股利	胡佳佳	5,850,000.00	0.00
应付职工薪酬	关键管理人员	410,870.00	492,049.00

## 7、关联方承诺

报告期内不存在关联方承诺

## 8、其他

报告期内无其他关联交易情况。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,978,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：3 年 8 个月

#### 其他说明

本公司《关于〈上海美特斯邦威服饰股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)〉的议案》(以下简称“本限制性股票激励计划”) 在获得中国证监会审核无异议回复后，经2014年1月10日第一次临时股东大会审议通过后开始实施。本公司以授予方式，向激励对象授予660万份限制性股票，其中：2014年2月7日首次授予(以下简称“首次授予”)的限制性股票为600万份，占本限制性股票激励计划授予权益总额的90.91%；预留60万份限制性股票授予给预留激励对象，占本限制性股票激励计划授予权益总额的9.09%。本计划首次授予的激励对象总人数为2人，激励对象包括公司实施本计划时在公司任职的中高级管理人员。本限制性股票激励计划的股票来源为本公司向激励对象定向发行股票。本限制性股票激励计划首次授予的权益自首次授予日起满12个月后至首次授予日起60个月内分四期行权；预留部分的权益将自相应的授予日起满12个月后至预留部分首次授予日起60个月内分四期行权。

本公司所发行的限制性股票每股授予价格为人民币11.63元，累计募集金额为6,978万元。根据公司授予日收盘价(人民币10.57元/股)和授予价格(人民币11.63元/股)，按照相关估值工具确定授予日该限制性股票(权益工具)的公允价值总额为0元，因此本期内不确认计入损益的权益工具的金额。

因本公司2014年业绩未达到限制性股票激励计划第一批次权益对应的解锁条件，本公司决定回购并注销已授予2名激励对象但未达到解锁条件的60万股限制性股票，该决议业经公司第三届董事会第八次会议审议通过。

根据《限制性股票激励计划》“若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，公司应对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。”本公司2014年年度股东大会审议通过2014年年度权益分派方案：以本公司2014年12月31日股本10.11亿股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派发现金1元(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增9股，以盈余公积向全体股东每10股转增1股。根据本公司股东大会的授权，董事会对《限制性股票激励计划》首次授予限制性股票的数量进行调整，由60万股调整为150万股；同时，对本次回购注销价格由原限制性股票授予价格11.63元/股，调整为4.652元/股。本次回购注销完成后，剩余的未解锁限制性股票数量为1,350万股。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日授予激励对象的股份总数
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2015年6月30日	2014年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>9,745,302</u>	<u>11,877,305</u>

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

于2015年7月17日，本公司2015年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》。于2015年8月5日本公司收到中国证券监督管理委员会(下称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(152360号)。中国证监会依法对本公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查并决定予以受理。本次非公开发行股票事宜能否获得中国证监会核准仍存在不确定性。

于2015年8月12日，本公司取得上海潮范电子商务有限公司(以下简称“上海潮范”)的营业执照，上海潮范成为本公司的全资子公司。上海潮范注册资本为人民币1亿元，截至本报告报出日，本公司尚未对上海潮范实际出资。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

## 2、债务重组

报告期内不存在此情况。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

报告期内不存在此情况。

### (2) 其他资产置换

报告期内不存在此情况。

## 4、年金计划

报告期内不存在此情况。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

报告期内不存在此情况。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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饰产品；
- b) 零售业务为主要通过直营店、专柜和电商平台销售服饰产品。

分部间交易的价格为成本加成。

零售业务系直营渠道的销售交易；批发业务系除直营渠道外的销售交易，包括加盟渠道及集团合并范围内公司之间的销售交易，其中合并范围内各公司间的销售交易、资产及负债已全额抵消。销售费用与管理费用扣除直接归属于直营渠道的费用后余额按收入比重在分部间分配，财务费用、营业外收支等不进行分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	批发业务	零售业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,137,751,611.00	1,608,024,530.00	31,511,890.00	2,777,288,031.00
经营成果				
分部利润	142,146,240.00	-176,636,752.00	-58,667,579.00	-93,158,091.00
资产总额	2,603,661,924.00	3,679,847,341.00	0.00	6,283,509,265.00
负债总额	1,177,875,974.00	1,664,733,709.00	0.00	2,842,609,683.00
其他披露				
资本性支出	26,442,604.00	37,372,267.00	0.00	63,814,871.00
折旧和摊销费用	39,952,944.00	56,466,906.00	0.00	96,419,850.00
资产减值损失	29,229,941.00	41,311,708.00	0.00	70,541,649.00

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	282,553,727.00	10.00%	0.00	0.00%	282,553,727.00	304,316,340.00	10.00%	0.00	0.00%	304,316,340.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,618,594,125.00	90.00%	12,988,119.00	0.00%	2,605,606,006.00	2,863,186,661.00	90.00%	14,216,477.00	0.00%	2,848,970,184.00
合计	2,901,147,852.00	100.00%	12,988,119.00	0.00%	2,888,159,733.00	3,167,503,001.00	100.00%	14,216,477.00	0.00%	3,153,286,524.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

于2015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人民币12,988,119元(2014年12月31日：人民币14,216,477元)。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 720,558.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	1,948,916.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第三方客户	货款	1,948,916.00	逾期无法收回	管理层批准	否
合计	--	1,948,916.00	--	--	--

应收账款核销说明:

根据本公司会计政策及管理层判断无法回收的货款在本报告期内予以核销。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司	282,553,727	10.00%	0.00
第二名	子公司	163,786,213	6.00%	0.00
第三名	子公司	158,410,647	5.00%	0.00
第四名	子公司	155,998,913	5.00%	0.00
第五名	子公司	142,189,929	5.00%	0.00
合计	--	902,939,429	31.00%	0.00

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明:

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	253,832,516.00	57.00%	0.00	0.00%	253,832,516.00	235,626,063.00	61.00%	0.00	0.00%	235,626,063.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	190,897,807.00	43.00%	1,837,200.00	1.00%	189,060,607.00	149,442,010.00	39.00%	1,837,200.00	1.00%	147,604,810.00

合计	444,730,323.00	100.00%	1,837,200.00		442,893,123.00	385,068,073.00	100.00%	1,837,200.00		383,230,873.00
----	----------------	---------	--------------	--	----------------	----------------	---------	--------------	--	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司代垫款	362,933,386.00	347,806,871.00
个人借款及备用金	3,778,851.00	3,821,742.00

保证金(押金)	6,445,329.00	12,840,644.00
资产购置意向金	50,000,000.00	0.00
加盟商代垫款	19,446,038.00	16,052,914.00
其他	2,126,719.00	4,545,902.00
合计	444,730,323.00	385,068,073.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司代垫款	97,385,709.00	小于 1 年	22.00%	0.00
第二名	子公司代垫款	57,317,937.00	小于 1 年	13.00%	0.00
第三名	资产购置意向金	50,000,000.00	小于 1 年	11.00%	0.00
第四名	子公司代垫款	49,128,870.00	小于 1 年	11.00%	0.00
第五名	子公司代垫款	35,298,520.00	小于 1 年	8.00%	0.00
合计	--	289,131,036.00	--	65.00%	0.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	398,384,026.00	0.00	398,384,026.00	398,384,026.00	0.00	398,384,026.00
对联营、合营企业投资	448,091,948.00	0.00	448,091,948.00	0.00	0.00	0.00
合计	846,475,974.00	0.00	846,475,974.00	398,384,026.00	0.00	398,384,026.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博物馆	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00
上海企发	63,513,308.00	0.00	0.00	63,513,308.00	0.00	0.00
美邦销售	11,874,493.00	0.00	0.00	11,874,493.00	0.00	0.00
成都美邦	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
沈阳美邦	6,124,104.00	0.00	0.00	6,124,104.00	0.00	0.00
天津美邦	6,788,749.00	0.00	0.00	6,788,749.00	0.00	0.00
济南美邦	6,095,832.00	0.00	0.00	6,095,832.00	0.00	0.00
福州美邦	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
昆明美邦	8,018,137.00	0.00	0.00	8,018,137.00	0.00	0.00
哈尔滨美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00
南昌美邦	8,992,077.00	0.00	0.00	8,992,077.00	0.00	0.00
西安美邦	2,070,026.00	0.00	0.00	2,070,026.00	0.00	0.00
杭州美邦	3,207,383.00	0.00	0.00	3,207,383.00	0.00	0.00
北京美邦	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
重庆美邦	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州美邦	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
宁波美邦	2,599,917.00	0.00	0.00	2,599,917.00	0.00	0.00
温州美邦	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
南京美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00
武汉美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00
广西美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00
长春美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00
兰州美邦	4,750,000.00	0.00	0.00	4,750,000.00	0.00	0.00
深圳美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00

米安斯迪	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
苏州美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00
上海邦购	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合肥美邦	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00	0.00
杭州美特斯	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
上海霓尚	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
郑州米安斯迪	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
石家庄米安斯迪	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
乌鲁木齐美邦	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
太原米安斯迪	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
华邦科创	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
祺格服饰	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
岳阳美邦	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
上海邦彤	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
西宁美邦	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
贵阳美邦	4,750,000.00	0.00	0.00	4,750,000.00	0.00	0.00
合计	398,384,026.00	0.00	0.00	398,384,026.00	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
华瑞银行	0.00	450,000,000.00	0.00	-1,908,052.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,091,948.00	0.00
小计	0.00	450,000,000.00	0.00	-1,908,052.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,091,948.00	0.00
合计	0.00	450,000,000.00	0.00	-1,908,052.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,091,948.00	0.00

## (3) 其他说明

本公司成本法核算中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并入了资不抵债的子公司。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,767,197,195.00	1,382,322,264.00	1,948,877,883.00	1,337,433,703.00
其他业务	24,657,427.00	25,928,613.00	23,052,663.00	22,780,643.00
合计	1,791,854,622.00	1,408,250,877.00	1,971,930,546.00	1,360,214,346.00

其他说明：

本公司的主营业务收入主要是向子公司和加盟商销售服装收入。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,908,052.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		23,964,857.00
合计	-1,908,052.00	23,964,857.00

#### 6、其他

无

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,928,121.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,236,064.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,464,291.00	
减：所得税影响额	2,984,021.00	
合计	8,788,213.00	--

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

说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.65%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.90%	-0.04	-0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及《证券日报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有董事长签名的2015年半年度报告文本原件。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

董事长：周成建

2015年8月28日