

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

已审财务报表

2011年12月31日

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 130
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	131
2. 净资产收益率和每股收益	132
3. 财务报表项目数据的变动分析	132 - 134

审计报告

安永华明(2012)审字第60644982_B01号

上海美特斯邦威服饰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海美特斯邦威服饰股份有限公司的财务报表，包括2011年12月31日的合并及公司的资产负债表，2011年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2012)审字第60644982_B01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海美特斯邦威服饰股份有限公司2011年12月31日的合并及公司的财务状况以及2011年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师：杨 磊

中国注册会计师：张 玮

中国 北京

2012年4月24日

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并资产负债表

2011年12月31日

人民币元

资产	附注五	2011年	2010年
流动资产			
货币资金	1	1,087,630,855	1,107,003,935
应收账款	2	1,161,864,197	932,759,527
预付款项	4	487,699,428	709,654,885
其他应收款	3	334,760,460	327,398,279
存货	5	<u>2,559,836,156</u>	<u>2,548,382,116</u>
流动资产合计		<u>5,631,791,096</u>	<u>5,625,198,742</u>
非流动资产			
长期应收款	6	164,480,663	135,914,753
长期股权投资	8	24,095,002	-
投资性房地产	9	68,262,217	70,120,713
固定资产	10	1,922,979,093	1,726,655,687
在建工程	11	153,924,940	325,493,699
无形资产	12	188,184,605	128,174,703
长期待摊费用	13	284,047,753	331,666,041
递延所得税资产	14	385,872,238	235,654,236
其他非流动资产	15	<u>58,851,358</u>	<u>7,835,724</u>
非流动资产合计		<u>3,250,697,869</u>	<u>2,961,515,556</u>
资产总计		<u>8,882,488,965</u>	<u>8,586,714,298</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2011年	2010年
流动负债			
短期借款	17	2,369,314,076	2,576,380,891
应付短期债券	18	1,038,156,712	512,537,671
应付票据	19	15,550,199	41,018,603
应付账款	20	606,388,569	1,244,337,143
预收款项	21	27,197,086	27,953,338
应付职工薪酬	22	124,280,136	115,114,342
应交税费	23	230,488,209	121,879,569
其他应付款	24	245,170,750	316,600,130
一年内到期的非流动负债	25	-	200,000,000
流动负债合计		4,656,545,737	5,155,821,687
非流动负债			
长期借款	26	100,000,000	100,000,000
负债合计		4,756,545,737	5,255,821,687
股东权益			
股本	27	1,005,000,000	1,005,000,000
资本公积	28	1,069,174,251	947,481,046
盈余公积	29	558,716,738	368,735,338
未分配利润	30	1,493,052,239	1,009,676,227
归属于母公司股东权益合计		4,125,943,228	3,330,892,611
少数股东权益		-	-
股东权益合计		4,125,943,228	3,330,892,611
负债和股东权益总计		8,882,488,965	8,586,714,298

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周成建

主管会计工作负责人：韩钟伟

会计机构负责人：张利

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并利润表

2011年度

人民币元

	附注五	2011年	2010年
营业收入	31	9,945,057,797	7,500,479,103
减： 营业成本	31	5,552,258,986	4,094,535,807
营业税金及附加	32	55,069,792	33,792,560
销售费用	33	2,305,129,855	1,988,704,377
管理费用	34	340,910,993	324,720,130
财务费用	35	206,614,065	88,005,053
资产减值损失	36	31,089,600	7,881,502
投资损失	37	8,387,877	-
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		8,904,998	-
营业利润		1,445,596,629	962,839,674
加： 营业外收入	38	159,139,489	104,499,215
减： 营业外支出	39	28,672,476	33,525,043
其中：非流动资产处置损失		132,828	2,506,016
利润总额		1,576,063,642	1,033,813,846
减： 所得税费用	40	370,056,230	275,961,559
净利润		1,206,007,412	757,852,287
归属于母公司股东的净利润		1,206,007,412	757,852,287
少数股东损益		-	-
每股收益	41		
基本每股收益		1.20	0.75
稀释每股收益		1.20	0.75
其他综合收益		-	-
综合收益总额		1,206,007,412	757,852,287
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,206,007,412	757,852,287
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	1,005,000,000	947,481,046	368,735,338	1,009,676,227	3,330,892,611	-	3,330,892,611
二、本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	1,206,007,412	1,206,007,412	-	1,206,007,412
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	1,206,007,412	1,206,007,412	-	1,206,007,412
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东 权益的金额	-	46,693,205	-	-	46,693,205	-	46,693,205
2. 其他	-	75,000,000	-	-	75,000,000	-	75,000,000
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	189,981,400	(189,981,400)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(532,650,000)	(532,650,000)	-	(532,650,000)
(一)到(四)合计	-	121,693,205	189,981,400	483,376,012	795,050,617	-	795,050,617
三、本年年末余额	1,005,000,000	1,069,174,251	558,716,738	1,493,052,239	4,125,943,228	-	4,125,943,228

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并股东权益变动表

2010年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	1,005,000,000	943,327,346	196,467,178	846,192,100	2,990,986,624	-	2,990,986,624
二、本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	757,852,287	757,852,287	-	757,852,287
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	757,852,287	757,852,287	-	757,852,287
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,153,700	-	-	4,153,700	-	4,153,700
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	172,268,160	(172,268,160)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(422,100,000)	(422,100,000)	-	(422,100,000)
(一)到(四)合计	-	4,153,700	172,268,160	163,484,127	339,905,987	-	339,905,987
三、本年年末余额	1,005,000,000	947,481,046	368,735,338	1,009,676,227	3,330,892,611	-	3,330,892,611

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并现金流量表

2011年度

人民币元

	附注五	2011年	2010年
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		11,423,237,532	8,456,011,083
收到的税费返还		27,217,068	15,862,621
收到的其他与经营活动有关的现金	42	<u>175,207,499</u>	<u>68,582,963</u>
经营活动现金流入小计		<u>11,625,662,099</u>	<u>8,540,456,667</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,152,992,277	6,801,254,056
支付给职工以及为职工支付的现金		829,510,688	632,874,569
支付的各项税费		1,106,300,275	757,604,563
支付的其他与经营活动有关的现金	42	<u>1,560,201,231</u>	<u>1,402,262,179</u>
经营活动现金流出小计		<u>10,649,004,471</u>	<u>9,593,995,367</u>
经营活动产生的现金流量净额	43	<u>976,657,628</u>	<u>(1,053,538,700)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,339,687	1,376,494
处置子公司收到的现金净额	43	<u>4,461,669</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>57,801,356</u>	<u>1,376,494</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,173,960	819,735,595
支付的其他与投资活动有关的现金	42	<u>-</u>	<u>33,000,000</u>
投资活动现金流出小计		<u>496,173,960</u>	<u>852,735,595</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(438,372,604)</u>	<u>(851,359,101)</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并现金流量表(续)

2011年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		4,475,630,211	3,946,380,891
收到其他与筹资活动有关的现金	42	<u>212,119,293</u>	<u>266,978,025</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,687,749,504</u>	<u>4,213,358,916</u>
偿还债务支付的现金		4,382,697,026	1,728,718,046
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		721,591,290	518,459,978
支付其他与筹资活动有关的现金	42	<u>108,382,309</u>	<u>222,478,609</u>
筹资活动现金流出小计		<u>5,212,670,625</u>	<u>2,469,656,633</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(524,921,121)</u>	<u>1,743,702,283</u>
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/(减少)额		13,363,903	(161,195,518)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>990,983,172</u>	<u>1,152,178,690</u>
六、年末现金及现金等价物余额	43	<u>1,004,347,075</u>	<u>990,983,172</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

资产负债表

2011年12月31日

人民币元

资产	附注十二	2011年	2010年
流动资产			
货币资金		725,604,842	528,910,309
应收票据		-	80,000,000
应收账款	1	5,135,355,370	3,892,602,211
预付款项		236,016,672	475,930,234
其他应收款	2	541,333,061	604,381,608
存货		<u>1,296,196,392</u>	<u>1,583,413,948</u>
流动资产合计		<u>7,934,506,337</u>	<u>7,165,238,310</u>
非流动资产			
长期应收款		17,007,722	23,347,217
长期股权投资	3	403,729,028	374,134,026
投资性房地产		1,174,343,223	1,062,477,439
固定资产		441,161,578	394,094,093
在建工程		57,205,002	274,920,701
无形资产		198,040,332	130,105,428
长期待摊费用		62,376,179	19,114,674
递延所得税资产		15,812,480	15,987,794
其他非流动资产		<u>58,851,358</u>	<u>7,835,724</u>
非流动资产合计		<u>2,428,526,902</u>	<u>2,302,017,096</u>
资产总计		<u>10,363,033,239</u>	<u>9,467,255,406</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十二</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
流动负债			
短期借款		2,369,314,076	2,436,380,891
应付短期债券		1,038,156,712	512,537,671
应付票据		15,550,199	181,018,603
应付账款		1,010,137,024	1,418,819,616
预收款项		54,273,262	48,692,722
应付职工薪酬		50,619,728	60,756,300
应交税费		342,727,153	183,012,205
其他应付款		164,559,615	148,011,590
一年内到期的非流动负债		-	200,000,000
流动负债合计		<u>5,045,337,769</u>	<u>5,189,229,598</u>
非流动负债			
长期借款		<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>
负债合计		<u>5,145,337,769</u>	<u>5,289,229,598</u>
股东权益			
股本		1,005,000,000	1,005,000,000
资本公积		994,009,525	947,316,320
盈余公积		462,440,991	309,878,345
未分配利润		<u>2,756,244,954</u>	<u>1,915,831,143</u>
股东权益合计		<u>5,217,695,470</u>	<u>4,178,025,808</u>
负债和股东权益总计		<u>10,363,033,239</u>	<u>9,467,255,406</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

利润表

2011年度

人民币元

	附注十二	2011年	2010年
营业收入	4	9,277,020,073	7,293,033,553
减：营业成本	4	6,008,050,613	4,661,746,080
营业税金及附加		30,266,008	15,014,832
销售费用		647,127,554	532,989,450
管理费用		453,451,522	327,949,162
财务费用		214,762,240	93,509,943
资产减值损失		23,918,219	7,632,869
投资损失		8,404,998	-
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		8,904,998	-
营业利润		1,891,038,919	1,654,191,217
加：营业外收入		125,466,792	94,652,160
减：营业外支出		2,455,971	15,243,717
其中：非流动资产处置损失		73,300	557,626
利润总额		2,014,049,740	1,733,599,660
减：所得税费用		488,423,283	381,564,721
净利润		1,525,626,457	1,352,034,939
其他综合收益		-	-
综合收益总额		1,525,626,457	1,352,034,939

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

股东权益变动表

2011年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,005,000,000	947,316,320	309,878,345	1,915,831,143	4,178,025,808
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	1,525,626,457	1,525,626,457
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	1,525,626,457	1,525,626,457
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	46,693,205			46,693,205
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	152,562,646	(152,562,646)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(532,650,000)	(532,650,000)
(一)到(四)合计	-	46,693,205	152,562,646	840,413,811	1,039,669,662
三、本年年末余额	1,005,000,000	994,009,525	462,440,991	2,756,244,954	5,217,695,470

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

股东权益变动表

2010年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,005,000,000	943,162,620	174,674,851	1,121,099,698	3,243,937,169
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	1,352,034,939	1,352,034,939
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	1,352,034,939	1,352,034,939
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,153,700	-	-	4,153,700
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	135,203,494	(135,203,494)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(422,100,000)	(422,100,000)
(一)到(四)合计	-	4,153,700	135,203,494	794,731,445	934,088,639
三、本年年末余额	1,005,000,000	947,316,320	309,878,345	1,915,831,143	4,178,025,808

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

现金流量表

2011年度

人民币元

	附注十二	2011年	2010年
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		9,689,982,230	6,684,483,703
收到的税费返还		-	15,862,621
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>142,400,737</u>	<u>43,231,224</u>
经营活动现金流入小计		<u>9,832,382,967</u>	<u>6,743,577,548</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,145,508,540	6,452,171,990
支付给职工以及为职工支付的现金		256,078,495	256,238,710
支付的各项税费		869,300,195	556,546,980
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>546,005,626</u>	<u>516,357,628</u>
经营活动现金流出小计		<u>8,816,892,856</u>	<u>7,781,315,308</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,015,490,111</u>	<u>(1,037,737,760)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		50,547,272	236,547
处置子公司收到的现金净额		<u>4,500,000</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>55,047,272</u>	<u>236,547</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		371,184,746	756,779,635
投资子公司所支付的现金		10,000,000	44,500,000
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>33,000,000</u>
投资活动现金流出小计		<u>381,184,746</u>	<u>834,279,635</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(326,137,474)</u>	<u>(834,043,088)</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

现金流量表(续)

2011年度

人民币元

	附注十二	2011年	2010年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金	3,475,630,212	3,306,380,891	
发行短期融资券收到的现金	1,000,000,000	500,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金	137,119,292	266,978,025	
筹资活动现金流入小计	4,612,749,504	4,073,358,916	
偿还债务支付的现金	4,242,697,026	1,658,718,046	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	721,591,290	517,463,245	
支付其他与筹资活动有关的现金	108,382,309	222,478,609	
筹资活动现金流出小计	5,072,670,625	2,398,659,900	
筹资活动产生的现金流量净额	(459,921,121)	1,674,699,016	
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/(减少)额	229,431,516	(197,081,832)	
加：年初现金及现金等价物余额	412,889,546	609,971,378	
六、年末现金及现金等价物余额	642,321,062	412,889,546	

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注

2011年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

上海美特斯邦威服饰股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司。于2007年9月18日,本公司由上海华服投资有限公司(“华服投资”)和胡佳佳以其各自拥有的上海美特斯邦威服饰有限公司(“美邦服饰”)2007年6月30日经审计的净资产出资,共同发起设立;并经上海市工商行政管理局核准登记,于2007年9月26日获得企业法人营业执照,注册号为310225000206755,经营期限为不约定期限。截至2011年12月31日,本公司注册资本为人民币10.05亿元,股本总数为10.05亿股,每股人民币1元。其中,华服投资持有8.1亿股,占总股本的80.6%,胡佳佳持有0.9亿股,占总股本的9.0%,社会公众持有1.05亿股,占总股本的10.4%。本公司的最终控制人为周成建。

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

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

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

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

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

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

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

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

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

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

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

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月24日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核, 复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2011年12月31日止年度的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

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

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

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：

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。

金融负债分类和计量

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

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：

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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以成本计量的金融资产

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

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9. 应收款项

本集团应收款项坏账准备为按照个别认定法根据应收款项可收回性判断计提。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 存货

存货包括原材料、产成品及商品和低值易耗品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品及商品按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

11. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

11. 长期股权投资(续)

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、8。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，折旧采用年限平均法计提，使用寿命为32-40年，预计净残值率为5%。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

13. 固定资产

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

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

13. 固定资产(续)

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	32-40年	5%	2.97%-2.38%
机器设备	5年	5%	19%
办公设备	5年	5%	19%
运输工具	10年	5%	9.5%
其他设备	8年	5%	11.88%

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

15. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

15. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	47-50年
软件	5年
商标权	10年

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用包括预付经营租赁费用、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按租赁期和预计受益期孰短平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

18. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

18. 预计负债(续)

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。

19. 股份支付

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

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

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

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

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

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

19. 股份支付(续)

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。

20. 收入

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

销售商品收入

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

公司具体的销售商品收入确认原则如下：1.对加盟商的销售：于向加盟商发出货物时，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。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

20. 收入(续)

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。

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。

21. 政府补助

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

22. 所得税

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

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

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

22. 所得税(续)

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

22. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

24. 资产减值

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

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

24. 资产减值(续)

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。

25. 职工薪酬

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

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

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 关联方

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

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

28. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

29. 市场推广费用

广告制作费于广告制作完成并交付时，作为期间费用，直接记入当期销售费用。

广告播放费于广告播放期内，按直线法平均摊销，记入销售费用。

冠名赞助费于被冠名节目播出期间，按直线法平均摊销，记入销售费用。

明星代言费于明星按代言合同内约定的各项目完成时，分别记入销售费用。

30. 重大会计判断和估计

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

递延所得税资产

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

应收款项的坏账准备

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

存货跌价准备

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

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年度

人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率:

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | — 按应税收入的17%计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | — 按应税收入的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳流转税的1%-7%计缴城市维护建设税。 |
| 企业所得税 | — 按应纳税所得额的25%计缴企业所得税(除个别公司享受税收优惠外)。 |

2. 税收优惠及批文:

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

根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)和《云南省国家税务局关于企业所得税审批事项管理有关问题的通知》(云国税发[2008]24号)的有关规定, 本公司之子公司昆明美特斯邦威服饰有限公司享受2011年度减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2003]1号), 本公司之子公司上海邦购信息科技有限公司享受软件生产企业减免税的优惠政策, 2010年及2011年度免征企业所得税, 2012年至2014年减征50%税额所得税。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

通过设立方式取得的子公司：

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
上海美特斯邦威服饰博物馆 (「博物馆」)	全资子公司	是	上海 2005年5月	周成建	批发零售业 非营利性组织	600,000	服饰展览、藏品征集、课题研究、编辑与本机构宗旨相符合的内部馆刊、通讯以及有关信息资料、书刊、声像资料。	77521459-X	600,000	100	-	100
哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司 (「哈尔滨美邦」)	全资子公司	是	哈尔滨 2006年9月	刘锋	批发零售业	10,000,000	购销：服装鞋帽、针纺织品、皮革、箱包、工艺美术品、玩具、家具、五金家电、日用百货、纸制品、电子设备。	78754631-3	9,500,000	95	5	100
温州美特斯邦威服饰有限公司 (「温州美邦」)	全资子公司	是	温州 2006年10月	周成建	批发零售业	50,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、生活日用品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品的销售。	79555755-7	45,000,000	90	10	100
武汉美特斯邦威服饰有限公司 (「武汉美邦」)	全资子公司	是	武汉 2007年6月	陈小汾	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、百货、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料、纸张销售。	79979952-9	9,500,000	95	5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
广西美特斯邦威服饰有限公司 (「广西美邦」)	全资子公司	是	南宁 2007年11月	徐洪涛	批发零售业	10,000,000	服装制造; 服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、日用百货、电子设备、五金交电、建筑材料、纸制品的购销代理。	66704273-5	9,500,000	95	5	100
长春美特斯邦威服饰有限公司 (「长春美邦」)	全资子公司	是	长春 2008年4月	郁萃	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺美术品、百货、木制品、电子设备、五金、交电、建筑材料、纸制品、手表、数码产品、眼镜、日用品(不含超薄塑料袋)、床上用品、健身器械、化妆品、钟表的经销。	66873601-8	9,500,000	95	5	100
兰州美特斯邦威服饰有限责任公司 (「兰州美邦」)	全资子公司	是	兰州 2008年7月	崔全力	批发零售业	5,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺美术品、百货、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料、纸制品的批发和零售。	67591989-1	4,750,000	95	5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
深圳美特斯邦威服饰有限公司 (「深圳美邦」)	全资子公司	是	深圳 2008年10月	东怡	批发零售业	10,000,000	百货、针纺织品、工艺美术品、香水、手表、电子产品、玩具公仔、内衣、数码产品、眼镜、日用品、床上用品、毛巾、文具、拉杆箱、健身器械的销售。	68039310-X	9,500,000	95	5	100
上海米安斯迪服饰有限公司 (「米安斯迪」)	全资子公司	是	上海 2008年9月	周成建	批发零售业	50,000,000	服装的制造加工; 服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售; 从事货物及技术的进出口业务。	68095834-2	50,000,000	100	-	100
苏州美特斯邦威服饰有限公司 (「苏州美邦」)	全资子公司	是	苏州 2008年11月	任彬	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的经销。	68217317-8	9,500,000	95	5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
上海邦购信息科技 有限公司 (「上海邦购」)	全资子公司	是	上海 2009年2月	周成建	批发零售业	10,000,000	服装制造加工, 服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售; 从事货物及技术的进出口业务, 苗木种植, 电子科技领域内的技术咨询, 商务信息咨询。	68407109-5	10,000,000	100	-	100
合肥美特斯邦威 服饰有限公司 (「合肥美邦」)	全资子公司	是	合肥 2009年3月	陈阳	批发零售业	10,000,000	服装制造加工销售, 鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	68499197-5	9,500,000	95	5	100
杭州美特斯邦威 服饰有限公司 (「杭州美特斯」)	全资子公司	是	杭州 2009年5月	金涛	批发零售业	10,000,000	批发、零售服、服饰、百货、工艺品、电子产品、五金交电、建筑材料; 家具、货物及技术的进出口业务。	68905738-0	9,000,000	90	10	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
上海无和有 投资有限公司 (「无和有投资」)(注1)	全资子公司	是	上海 2010年1月	丰平	批发零售业	15,000,000	实业投资,物业管理,日用百货、 家居用品、工艺美术品、 有色金属的销售、房地产开发 经营、电子商务(不得从事增 值电信、金融业务)	69882200-5	4,500,000	100	-	100
石家庄米安斯迪 服饰有限公司 (「石家庄米安斯迪」)	全资子公司	是	石家庄 2010年2月	陈昌伟	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品羽 绒制品、箱包、玩具、饰品、工 艺品、木制品、电子设备、建筑材料、 纸制品、日用百货、钟表眼镜、化 妆品、电子产品、家用电器、文具、 体育用品的销售、五金交电、房屋 租赁	55044781-9	10,000,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司 (「乌鲁木齐美邦」)	全资子公司	是	乌鲁木齐 2010年4月	王凯	批发零售业	10,000,000	服装制造加工, 销售; 服装鞋帽针纺织品、皮革制品、羽绒制品、销售、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器, 服装的裁剪、加工及销售; 服装鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺美术品、电子产品、品、纸制品、日五金交电、建筑材料、木制用品、钟表眼镜、化妆品、文体用品的销售; 房屋租赁	55243077-0	10,000,000	100	-	100
太原米安斯迪服饰有限公司 (「太原米安斯迪」)	全资子公司	是	太原 2010年7月	陈昌伟	批发零售业	10,000,000	服装的裁剪、加工及销售; 服装鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺美术品、电子产品、品、纸制品、日五金交电、建筑材料、木制用品、钟表眼镜、化妆品、文体用品的销售; 房屋租赁	55871803-8	10,000,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例 直接(%) 间接(%)	表决权 比例(%)
上海华邦科创 信息科技有限公司 (「华邦科创」)	全资子公司	是	上海 2010年12月	周成建	批发零售业	10,000,000	计算机、纺织、服装、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机软硬件的开发设计、制作各类广告、商务咨询、企业管理咨询(以上咨询均除经纪)、市场营销策划、电子商务(不得从事增值电信、金融业务)、室内装潢及设计、货运代理、服装制造加工、服装、鞋、针纺织品、皮革制品羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、建筑装潢材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜化妆品、电子产品、家用电器、办公用品文化体育用品的销售、从事货物及技术的进出口业务, 苗木种植	56656874-6	10,000,000	100 -	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
上海祺格服饰有限公司 (「祺格服饰」)(注1)	全资子公司	是	上海 2011年7月	周成建	批发零售业	2,000,000	服装制造、加工, 服装鞋帽、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子产品、五金交电、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、家用电器、文化体育用品的销售, 从事纺织科技、服装科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 商务咨询(除经纪), 市场营销策划, 从事货物及技术的进出口业务。	57910137-9	2,000,00	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
上海美特斯邦威 企业发展有限公司 (「上海企发」)	全资子公司	是	上海 2004年4月	周成建	批发零售业	50,000,000	服装, 鞋, 针织品, 皮革制品箱包, 玩具, 工艺品, 百货, 木制品, 电子设备, 五金交电, 建筑材料, 纸制品, 批发, 零售; 附设分支机构。	76089235-5	63,513,308	100	-	100
上海美特斯邦威 服饰销售有限公司 (「美邦销售」)	全资子公司	是	上海 2005年8月	陈丽	批发零售业	20,000,000	服装, 皮革制品, 羽绒制品、饰品。	77854772-8	11,874,493	95	5	100
成都美特斯邦威 服饰有限责任公司 (「成都美邦」)	全资子公司	是	成都 2002年1月	杨劲	批发零售业	10,000,000	服装鞋帽、针纺织品、皮革、箱包、工艺品、玩具、家具制品、销售; 五金交电、日用百货、电子设备、建筑材料、普通机械、纸制品。	73480815-6	-	95	5	100
沈阳美特斯邦威 服饰有限公司 (「沈阳美邦」)	全资子公司	是	沈阳 2003年7月	张辰	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、百货、针纺织品、箱包、羽绒服、工艺品、纸制品、玩具、机电设备、电子产品、五金交电、建筑材料销售。	75076510-9	6,124,104	95	5	100
天津美特斯邦威 服饰有限公司 (「天津美邦」)	全资子公司	是	天津 2005年7月	金艳丽	批发零售业	10,000,000	服装, 服饰、纺织品、工艺品、鞋帽批发兼零售; 以下限分支机构经营: 服饰加工、制作。	777309904	6,788,749	95	5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
济南美特斯邦威服饰有限公司 (「济南美邦」)	全资子公司	是	济南 2005年6月	刘建军	批发零售业	10,000,000	批发、零售:服装,鞋,针织品、皮革制品,羽绒制品,箱包,玩具,工艺美术品,百货,木制品,电子设备,五金交电,建筑材料,纸制品。	77634851-4	6,095,832	95	5	100
福州美特斯邦威服饰有限公司 (「福州美邦」)	全资子公司	是	福州 2006年4月	周成培	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺品饰品、日用百货、木制品、电子产品、五金、交电(不含电动自行车)、文化用品、建筑材料批发、零售。	78693914-X	8,000,000	95	5	100
昆明美特斯邦威服饰有限公司 (「昆明美邦」)	全资子公司	是	昆明 2006年3月	余建勇	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、箱包、玩具、皮革制品、羽绒制品、工艺美术品、日用百货、电子产品、五金交电、建筑材料、纸制品的销售。	78464309-7	8,018,137	95	5	100
南昌美特斯邦威服饰有限公司 (「南昌美邦」)	全资子公司	是	南昌 2006年7月	李旭光	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺美术品、日用百货、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料批发、零售。	78973762-3	8,992,077	95	5	100
宁波美特斯邦威服饰有限公司 (「宁波美邦」)	全资子公司	是	宁波 2006年7月	张静	批发零售业	5,000,000	一般经营项目:服装、鞋帽、针织围巾、手套、袜子、皮革制品、羽绒制品、箱包、工艺品、玩具、家具、普通机械、电子设备、五金交电、日用百货、建筑材料、纸制品的批发、零售。	79008310-2	2,599,917	90	10	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
西安美特斯邦威服饰有限责任公司 (「西安美邦」)	全资子公司	是	西安 2003年8月	钟明利	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针织围巾、袜子、手套、皮革制品、羽绒制品、箱包、工艺品、玩具、家具的制造、销售；普通机械、电子设备、五金交电、日用百货、建筑材料(除木材)、纸制品的销售。普通机械、电子设备、五金交电、日用百货、建筑材料。	75022074-X	2,070,026	95	5	100
杭州邦威服饰有限公司 (「杭州美邦」)	全资子公司	是	杭州 1996年8月	金涛	批发零售业	10,000,000	批发、零售：服装、皮革制品、羽绒制品，纺织品，文化用品，健身器材。	25392413-X	3,207,383	95	5	100
北京美特斯邦威服饰有限公司 (「北京美邦」)	全资子公司	是	北京 2002年7月	周文芳	批发零售业	10,000,000	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	74155223-2	-	95	5	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
重庆美特斯邦威服饰有限责任公司 (「重庆美邦」)	全资子公司	是	重庆 2002年4月	陈红	批发零售业	10,000,000	销售服装、鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、工艺美术品(不含黄金饰品)、玩具、电子产品(不含电子出版物)、五金、交电、日用百货、纸制品。	73657455-X	-	95	5	100
广州美特斯邦威服装有限公司 (「广州美邦」)	全资子公司	是	广州 2003年6月	任彬	批发零售业	10,000,000	销售: 百货、针纺织品、工艺美术品(金首饰除外)。	749945030	-	95	5	100
南京美特斯邦威服饰有限公司 (「南京美邦」)	全资子公司	是	南京 2007年4月	蔡燕霞	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品(金银制品、文物除外)、百货、木制品、电子设备、五金交电(不含助力车)、礼	66066060-2	9,500,000	95	5	100

注1: 本年度, 本公司以现金出资成立了子公司祺格服饰。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 合并范围变更

除本年度新设立子公司祺格服饰以及转让子公司上海无和有投资有限公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2011年新纳入合并范围的子公司的经营实体如下：

	2011年末 净资产	成立至本年末 净亏损
祺格服饰	<u>1,996,379</u>	<u>3,621</u>

2011年不再纳入合并范围的子公司的经营实体如下：

	处置日 净资产	年初至处置日 净亏损
上海无和有投资有限公司	<u>14,982,879</u>	<u>11,422</u>

4. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司

		处置日	损益确认方法		
上海无和有投资有限公司		2011年4月30日	合并子公司		
	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
上海无和有投资有限公司	上海	批发零售业	100%	100%	注

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司(续)

注： 本公司与昆山贝华电子有限公司于2011年4月15日签订股权转让协议，以人民币1,550万元出售其所持有上海无和有投资有限公司的100%股权，处置日为2011年4月30日。故自2011年4月30日起，本集团不再将上海无和有投资有限公司纳入合并范围。上海无和有投资有限公司的相关财务信息列示如下：

	2011年4月30日 账面价值	2010年12月31日 账面价值
流动资产	10,567,879	4,494,301
非流动资产	10,500,000	-
流动负债	<u>6,085,000</u>	<u>2,395,000</u>
	<u>14,982,879</u>	<u>2,099,301</u>
账面净资产	<u>14,982,879</u>	
处置损益	<u>517,121</u>	
处置对价	<u>15,500,000</u>	

	2011年1月1日 至4月30日期间
营业收入	-
营业成本	-
净损失	11,422

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金

	2011年	2010年
现金-人民币	4,509,083	3,414,589
银行存款-人民币	999,837,992	987,568,583
其他货币资金-人民币	<u>83,283,780</u>	<u>116,020,763</u>
	<u>1,087,630,855</u>	<u>1,107,003,935</u>
包含在其他货币资金中的:		
-银行承兑汇票保证金(注1)	15,713,090	18,070,783
-应付账款融资借款保证金(注2)	40,028,419	69,578,610
-银行循环贷款保证金(注3)	<u>27,542,271</u>	<u>28,371,370</u>
	<u>83,283,780</u>	<u>116,020,763</u>

注1: 该保证金系本集团向东亚银行(中国)有限公司(“东亚银行”)取得银行承兑汇票授信额度的保证金人民币15,713,090元(附注五、19)。

注2: 该保证金系本集团向花旗银行(中国)有限公司(“花旗银行”)取得应付账款融资借款作质押的保证金人民币40,028,419元(附注五、17-注2)。

注3: 该保证金本集团向渣打银行(中国)有限公司(“渣打银行”)取得人民币循环借款作质押的保证金为人民币22,500,000元(附注五、17-注2)。作为本集团向汇丰银行(中国)有限公司(“汇丰银行”)取得人民币循环借款作质押的保证金人民币5,042,271元(附注五、17-注2)。

于2011年12月31日, 本集团的使用权受到限制的货币资金为人民币83,283,780元(2010年12月31日: 人民币116,020,763元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2011年	2010年
1年以内	1,151,917,508	932,330,593
1年至2年	9,946,689	416,189
2年至3年	-	12,745
	<u>1,161,864,197</u>	<u>932,759,527</u>
减：应收账款坏账准备	-	-
	<u>1,161,864,197</u>	<u>932,759,527</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
2011年	-	-	-	-	-
2010年	<u>41,418</u>	-	-	<u>41,418</u>	-

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	134,969,814	12	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>1,026,894,383</u>	<u>88</u>	-	-	<u>932,759,527</u>	<u>100</u>	-	-
	<u>1,161,864,197</u>	<u>100</u>	-	-	<u>932,759,527</u>	<u>100</u>	-	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款种类说明:

本集团的应收账款主要包括对加盟商和百货公司专柜的产品销售而产生的应收货款。

于2011年12月31日, 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准备为零。

于2010年12月31日, 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准备为零。

2011年无实际核销的应收账款。

2010年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
华澳名品折扣广场	专柜销售款	<u>41,418</u>	该商场已关闭	否

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

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海爱裳邦购信息科技有限公司	关联方	134,969,814	小于6个月	12
辽宁大连	加盟商	23,772,941	小于6个月	2
河南郑州	加盟商	20,629,987	小于6个月	2
周建花	关联方	20,310,759	小于6个月	2
周献妹	关联方	<u>19,847,389</u>	小于6个月	<u>2</u>
		<u>219,530,890</u>		<u>20</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
辽宁大连	加盟商	24,695,047	小于6个月	3
山西太原	加盟商	19,009,714	小于6个月	2
河北石家庄	加盟商	11,709,509	小于6个月	1
江苏无锡	加盟商	9,710,686	小于6个月	1
河南郑州	加盟商	<u>9,567,912</u>	小于6个月	<u>1</u>
		<u>74,692,868</u>		<u>8</u>

于2011年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海爱裳邦购信息 科技有限公司	与本公司受同一最终控股 股东控制的公司	134,969,814	12
周建花	最终控股股东的妹妹	20,310,759	2
周献妹	最终控股股东的姐姐	19,847,389	2
黄岑期、周文汉	最终控股股东的妹夫、侄子	<u>15,325,971</u>	<u>1</u>
		<u>190,453,933</u>	<u>17</u>

于2010年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
周建花	最终控股股东的妹妹	19,861,219	2
周献妹	最终控股股东的姐姐	18,018,326	2
黄岑期、周文汉	最终控股股东的妹夫、侄子	<u>225,205</u>	<u>0</u>
		<u>38,104,750</u>	<u>4</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2011年	2010年
1年以内	213,913,318	310,698,756
1年至2年	115,448,682	11,017,211
2年至3年	18,760	3,188,052
3年以上	<u>5,379,700</u>	<u>2,494,260</u>
	334,760,460	327,398,279
减: 其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>334,760,460</u>	<u>327,398,279</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
2011年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2010年	<u>110,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>110,000</u>	<u>-</u>

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	138,415,074	41	-	-	83,229,695	25	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>196,345,386</u>	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>244,168,584</u>	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>334,760,460</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>327,398,279</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款种类说明:

本集团的其他应收款主要包括店铺租赁押金、店铺备用金、应收补贴款等应收款项。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2011年12月31日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备为零。

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备为零。

2011年无实际核销的其他应收款。

2010年实际核销的其他应收款如下：

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

于2011年12月31日，本集团无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应收款(2010年12月31日：无)。

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
地方政府	第三方	110,798,507	小于1年	33
地方政府	第三方	27,616,567	1年至2年	8
广州锦昇纺织漂染有限公司	第三方	15,243,300	小于1年	5
杭州三星羽绒制品有限公司	第三方	14,623,000	小于1年	4
深圳红五洲实业有限公司	第三方	10,008,500	小于1年	3
江门市新会区冠华 针织厂有限公司	第三方	<u>6,420,000</u>	1年至2年	<u>2</u>
		<u>184,709,874</u>		<u>55</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
地方政府	第三方	83,229,695	小于1年	25
鹤山市骏轩织布有限公司	第三方	13,650,000	小于1年	4
韶关市顺昌布厂有限公司	第三方	10,170,000	小于1年	3
广州锦昇纺织漂染有限公司	第三方	9,971,000	小于1年	3
江门市新会区冠华 针织厂有限公司	第三方	<u>9,420,000</u>	小于1年	<u>3</u>
		<u>126,440,695</u>		<u>38</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2011年		2010年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	480,562,182	99	707,891,462	100
1年至2年	<u>7,137,246</u>	<u>1</u>	<u>1,763,423</u>	<u>-</u>
	<u>487,699,428</u>	<u>100</u>	<u>709,654,885</u>	<u>100</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2011年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
上海圣德娜	第三方	28,563,712	2011年12月31日	预付租金
佛山市顺德区美恒达服 装有限公司	第三方	17,869,205	2011年12月31日	预付货款
广东溢达纺织有限公司	第三方	10,382,568	2011年12月19日	预付货款
南京景鹰制衣有限公司	第三方	9,164,457	2011年12月23日	预付货款
东莞市盛丰制衣有限公司	第三方	<u>7,784,985</u>	2011年12月20日	预付货款
		<u>73,764,927</u>		

于2010年12月31日，预付款项金额前五名如下：

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

于2011年12月31日，本集团无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的预付款项(2010年12月31日：无)。

预付款项主要单位说明：

预付账款的对方单位主要是本集团的生产供应商、租赁营业店铺的对方交易单位或个人和设立的联营公司的筹备小组。由于预付款项主要是经过长期合作的供应商，其信用良好，因此预付款项的信用风险较低。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2011年			2010年		
	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	58,196,508	-	58,196,508	79,962,820	-	79,962,820
产成品及商品	2,547,056,650	47,962,130	2,499,094,520	2,485,392,531	19,708,141	2,465,684,390
低值易耗品	2,545,128	-	2,545,128	2,734,906	-	2,734,906
	<u>2,607,798,286</u>	<u>47,962,130</u>	<u>2,559,836,156</u>	<u>2,568,090,257</u>	<u>19,708,141</u>	<u>2,548,382,116</u>

存货跌价准备变动如下:

2011年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
产成品及商品	<u>19,708,141</u>	<u>31,089,600</u>	<u>-</u>	<u>2,835,611</u>	<u>47,962,130</u>

2010年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
产成品及商品	<u>15,920,510</u>	<u>7,881,502</u>	<u>-</u>	<u>4,093,871</u>	<u>19,708,141</u>

本年因出售而转销的存货跌价准备为2,835,611元(2010年: 4,093,871元)。

2011年和2010年

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

于2011年12月31日, 无所有权受到限制的存货(2010年12月31日: 无)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 长期应收款

	2011年	2010年
商铺保证金	157,480,663	124,914,753
加盟商借款	<u>7,000,000</u>	<u>11,000,000</u>
	<u>164,480,663</u>	<u>135,914,753</u>

长期应收款的账龄分析如下:

	2011年	2010年
1年以内	47,645,024	18,699,355
1年至2年	18,114,284	63,991,251
2年至3年	57,711,017	10,008,023
3年以上	<u>41,010,338</u>	<u>43,216,124</u>
	<u>164,480,663</u>	<u>135,914,753</u>

7. 对合营企业和联营企业投资

2011年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
联营企业						
长安基金管理 有限公司	有限责任公司	上海	万跃楠	基金管理	10,000万元	58208408-X

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 对合营企业和联营企业投资(续)

2011年(续)

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净亏损 本年数
联营企业					
长安基金管理 有限公司	<u>81,517,477</u>	<u>8,502,319</u>	<u>73,015,158</u>	<u>1,174,703</u>	<u>26,984,842</u>

8. 长期股权投资

2011年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
长安基金管理 有限公司	<u>33,000,000</u>	<u>-</u>	<u>24,095,002</u>	<u>24,095,002</u>	33%	33%	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
商铺	<u>74,339,844</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,339,844</u>
累计折旧				
商铺	<u>4,219,131</u>	<u>1,858,496</u>	<u>-</u>	<u>6,077,627</u>
账面价值				
商铺	<u>70,120,713</u>			<u>68,262,217</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
公寓	3,697,591	-	3,697,591	-
商铺	<u>20,600,900</u>	<u>53,738,944</u>	<u>-</u>	<u>74,339,844</u>
	<u>24,298,491</u>	<u>53,738,944</u>	<u>3,697,591</u>	<u>74,339,844</u>
累计折旧				
公寓	380,981	188,848	569,829	-
商铺	<u>1,141,634</u>	<u>3,077,497</u>	<u>-</u>	<u>4,219,131</u>
	<u>1,522,615</u>	<u>3,266,345</u>	<u>569,829</u>	<u>4,219,131</u>
账面价值				
公寓	3,316,610			-
商铺	<u>19,459,266</u>			<u>70,120,713</u>
	<u>22,775,876</u>			<u>70,120,713</u>

2011年计提的投资性房地产的折旧金额为人民币1,858,496元(2010年:人民币3,266,345元)。

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	1,653,323,848	222,889,199	4,646,949	1,871,566,098
机器设备	36,739,150	1,452,438	794,149	37,397,439
运输工具	74,894,073	7,030,274	404,431	81,519,916
办公设备	184,001,186	61,939,567	5,782,120	240,158,633
其他设备	<u>8,722,512</u>	<u>4,179,183</u>	<u>276,328</u>	<u>12,625,367</u>
	<u>1,957,680,769</u>	<u>297,490,661</u>	<u>11,903,977</u>	<u>2,243,267,453</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	109,395,220	44,683,187	489,421	153,588,986
机器设备	15,667,684	5,852,912	557,492	20,963,104
运输工具	28,304,876	7,255,349	259,687	35,300,538
办公设备	75,680,379	34,896,719	3,121,396	107,455,702
其他设备	<u>1,976,923</u>	<u>1,189,185</u>	<u>186,078</u>	<u>2,980,030</u>
	<u>231,025,082</u>	<u>93,877,352</u>	<u>4,614,074</u>	<u>320,288,360</u>
账面价值				
房屋及建筑物	1,543,928,628	178,206,012	4,157,528	1,717,977,112
机器设备	21,071,466	(4,400,474)	236,657	16,434,335
运输工具	46,589,197	(225,075)	144,744	46,219,378
办公设备	108,320,807	27,042,848	2,660,724	132,702,931
其他设备	<u>6,745,589</u>	<u>2,989,998</u>	<u>90,250</u>	<u>9,645,337</u>
	<u>1,726,655,687</u>	<u>203,613,309</u>	<u>7,289,903</u>	<u>1,922,979,093</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	786,622,673	866,971,728	270,553	1,653,323,848
机器设备	31,407,537	5,375,069	43,456	36,739,150
运输工具	72,226,852	4,192,659	1,525,438	74,894,073
办公设备	142,772,184	46,562,672	5,333,670	184,001,186
其他设备	6,139,759	3,155,424	572,671	8,722,512
	<u>1,039,169,005</u>	<u>926,257,552</u>	<u>7,745,788</u>	<u>1,957,680,769</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	67,589,528	42,043,182	237,490	109,395,220
机器设备	10,339,868	5,336,402	8,586	15,667,684
运输工具	23,112,743	5,935,732	743,599	28,304,876
办公设备	51,875,796	27,132,305	3,327,722	75,680,379
其他设备	1,364,190	807,408	194,675	1,976,923
	<u>154,282,125</u>	<u>81,255,029</u>	<u>4,512,072</u>	<u>231,025,082</u>
账面价值				
房屋及建筑物	719,033,145	824,928,546	33,063	1,543,928,628
机器设备	21,067,669	38,667	34,870	21,071,466
运输工具	49,114,109	(1,743,073)	781,839	46,589,197
办公设备	90,896,388	19,430,367	2,005,948	108,320,807
其他设备	4,775,569	2,348,016	377,996	6,745,589
	<u>884,886,880</u>	<u>845,002,523</u>	<u>3,233,716</u>	<u>1,726,655,687</u>

2011年计提的折旧金额为人民币93,877,352元(2010年:人民币80,685,200元)。2011年由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币190,617,616元(2010年:人民币864,688,033元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

于2011年12月31日，账面价值为人民币207,062,502元的房屋及建筑物(2010年12月31日：人民币209,686,625元)已用于短期银行借款的抵押(附注五、17-注1)；账面价值为人民币226,589,419元的房屋及建筑物(2010年12月31日：人民币232,904,381元及18,480,724元)用于长期银行借款的抵押(附注五、25及26)，其所有权受到限制。

于2011年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	年末未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
厦门中华城的房产	正在办理中	2012年6月30日
武汉光谷世界城	正在办理中	2012年12月31日

11. 在建工程

	2011年			2010年		
	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	14,430,087	-	14,430,087	37,115,533	-	37,115,533
系统升级项目	16,256,706	-	16,256,706	76,156,969	-	76,156,969
六灶工业园区	95,218,485	-	95,218,485	47,689,935	-	47,689,935
东莞办公室改良	5,001,844	-	5,001,844	4,795,599	-	4,795,599
康桥东路临时停车场工程	-	-	-	2,470,949	-	2,470,949
武汉光谷世界城店	-	-	-	99,921,000	-	99,921,000
门店装修工程	1,501,453	-	1,501,453	540,166	-	540,166
其他	21,516,365	-	21,516,365	56,803,548	-	56,803,548
	<u>153,924,940</u>	<u>-</u>	<u>153,924,940</u>	<u>325,493,699</u>	<u>-</u>	<u>325,493,699</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

2011年

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无形 资产、长期待 摊费用及其它	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
总部办公楼改良		37,115,533	22,358,365	41,701,960	3,341,851	14,430,087	自有	-
系统升级项目		76,156,969	13,723,187	1,139,800	72,483,650	16,256,706	募集资金	-
六灶工业园区	787,430,000	47,689,935	83,570,130	36,041,580	-	95,218,485	自有	84%
东莞办公室改良		4,795,599	207,151	-	906	5,001,844	自有	-
康桥东路临时停车场工程		2,470,949	1,453,381	3,924,330	-	-	自有	-
武汉光谷世界城店	107,723,908	99,921,000	7,802,908	107,723,908	-	-	募集资金	100%
门店装修工程		540,166	20,962,782	4,599	19,996,896	1,501,453	自有	-
其他(注)		<u>56,803,548</u>	<u>18,242,918</u>	<u>81,439</u>	<u>53,448,662</u>	<u>21,516,365</u>	自有	-
		<u>325,493,699</u>	<u>168,320,822</u>	<u>190,617,616</u>	<u>149,271,965</u>	<u>153,924,940</u>		

2010年

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无形 资产、长期待 摊费用及其它	年末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
研发中心		2,824,304	-	2,824,304	-	-	自有	-
总部办公楼改良		598,190	71,927,775	35,410,432	-	37,115,533	自有	-
世博民企馆项目		6,000,000	11,499,850	-	17,499,850	-	自有	-
系统升级项目		26,263,366	49,893,603	-	-	76,156,969	募集资金	-
六灶工业园区	787,430,000	116,296	79,269,543	31,695,904	-	47,689,935	自有	42%
成都春熙路店购置及装修		394,349,617	-	394,349,617	-	-	募集资金	-
厦门中华城店购置及装修		160,054,365	-	160,054,365	-	-	募集资金	-
东莞办公室改良		-	6,445,455	-	1,649,856	4,795,599	自有	-
康桥东路临时停车场工程		-	2,470,949	-	-	2,470,949	自有	-
武汉光谷世界城店	105,180,000	-	99,921,000	-	-	99,921,000	募集资金	95%
门店装修工程		-	49,266,603	4,099,311	44,627,126	540,166	募集资金	-
其他		<u>5,294,973</u>	<u>288,100,682</u>	<u>236,254,100</u>	<u>338,007</u>	<u>56,803,548</u>	自有	-
		<u>595,501,111</u>	<u>658,795,460</u>	<u>864,688,033</u>	<u>64,114,839</u>	<u>325,493,699</u>		

注：2011年在建工程转入无形资产、长期待摊费用及其它中有人民币50,000,000元为收回的预付款。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	93,650,176	-	4,779,336	88,870,840
财务管理软件	276,039	1,670,000	-	1,946,039
网络管理软件	56,038,733	73,993,096	-	130,031,829
商标权	-	1,846,700	-	1,846,700
	<u>149,964,948</u>	<u>77,509,796</u>	<u>4,779,336</u>	<u>222,695,408</u>
累计摊销				
土地使用权	9,225,854	1,738,989	466,643	10,498,200
财务管理软件	228,809	100,440	-	329,249
网络管理软件	12,335,582	10,894,837	-	23,230,419
商标权	-	452,935	-	452,935
	<u>21,790,245</u>	<u>13,187,201</u>	<u>466,643</u>	<u>34,510,803</u>
账面价值				
土地使用权	84,424,322	(1,738,989)	4,312,693	78,372,640
财务管理软件	47,230	1,569,560	-	1,616,790
网络管理软件	43,703,151	63,098,259	-	106,801,410
商标权	-	1,393,765	-	1,393,765
	<u>128,174,703</u>	<u>64,322,595</u>	<u>4,312,693</u>	<u>188,184,605</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	93,650,176	-	-	93,650,176
财务管理软件	274,585	1,454	-	276,039
网络管理软件	<u>50,273,183</u>	<u>5,765,550</u>	<u>-</u>	<u>56,038,733</u>
	<u>144,197,944</u>	<u>5,767,004</u>	<u>-</u>	<u>149,964,948</u>
累计摊销				
土地使用权	7,380,002	1,845,852	-	9,225,854
财务管理软件	139,181	89,628	-	228,809
网络管理软件	<u>6,610,885</u>	<u>5,724,697</u>	<u>-</u>	<u>12,335,582</u>
	<u>14,130,068</u>	<u>7,660,177</u>	<u>-</u>	<u>21,790,245</u>
账面价值				
土地使用权	86,270,174	(1,845,852)	-	84,424,322
财务管理软件	135,404	(88,174)	-	47,230
网络管理软件	<u>43,662,298</u>	<u>40,853</u>	<u>-</u>	<u>43,703,151</u>
	<u>130,067,876</u>	<u>(1,893,173)</u>	<u>-</u>	<u>128,174,703</u>

2011年无形资产摊销金额为人民币13,187,201元(2010年：人民币7,660,177元)。2011年由在建工程转入无形资产原价的金额为人民币72,156,202元(2010年：人民币0元)。

于2011年12月31日，账面价值人民币78,293,057元(2010年12月31日：人民币80,126,281元)的土地使用权抵押给银行用于取得银行短期借款(附注五、17-注1)，其所有权受到限制。该已抵押土地使用权的累计摊销额为人民币10,577,782元(2010年12月31日：人民币8,744,558元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期待摊费用

2011年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
经营租入固定					
资产改良	271,277,012	124,541,691	165,053,157	21,877,638	208,887,908
预付租金一年以上部分	60,389,029	56,401,033	41,630,217	-	75,159,845
	<u>331,666,041</u>	<u>180,942,724</u>	<u>206,683,374</u>	<u>21,877,638</u>	<u>284,047,753</u>

2010年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
经营租入固定					
资产改良	266,837,734	228,469,156	224,029,878	-	271,277,012
预付租金一年以上部分	110,339,894	13,932,284	63,883,149	-	60,389,029
	<u>377,177,628</u>	<u>242,401,440</u>	<u>287,913,027</u>	<u>-</u>	<u>331,666,041</u>

14. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产：

	2011年	2010年
递延所得税资产		
资产减值准备	11,777,329	4,927,035
抵消内部未实现利润	137,751,469	117,290,720
预提费用	28,529,706	39,896,832
可抵扣亏损	<u>207,813,734</u>	<u>73,539,649</u>
	<u>385,872,238</u>	<u>235,654,236</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2011年	2010年
可抵扣暂时性差异	51,647,434	53,207,196
可抵扣亏损	614,220,996	274,972,395
抵消内部未实现利润	<u>152,657,122</u>	<u>203,560,457</u>
	<u>818,525,552</u>	<u>531,740,048</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2011年	2010年
2011年	-	57,212,103
2012年	55,652,341	3,594,885
2013年	3,594,885	28,707,650
2014年	20,658,286	69,125,941
2015年	54,482,002	169,539,012
2016年	<u>531,480,916</u>	<u>-</u>
	<u>665,868,430</u>	<u>328,179,591</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2011年	2010年
资产减值准备	47,109,316	19,708,141
抵消内部未实现利润	550,595,257	469,162,880
预提费用	114,670,772	159,587,328
可抵扣亏损	<u>831,254,936</u>	<u>294,158,596</u>
	<u>1,543,630,281</u>	<u>942,616,945</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动资产

	2011年	2010年
预付购房款	51,015,634	-
博物馆藏品	<u>7,835,724</u>	<u>7,835,724</u>
	<u>58,851,358</u>	<u>7,835,724</u>

16. 资产减值准备

2011年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
存货跌价准备	<u>19,708,141</u>	<u>31,089,600</u>	<u>-</u>	<u>2,835,611</u>	<u>47,962,130</u>

2010年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	151,418	-	-	151,418	-
存货跌价准备	<u>15,920,510</u>	<u>7,881,502</u>	<u>-</u>	<u>4,093,871</u>	<u>19,708,141</u>
	<u>16,071,928</u>	<u>7,881,502</u>	<u>-</u>	<u>4,245,289</u>	<u>19,708,141</u>

17. 短期借款

	2011年	2010年
信用借款	1,837,800,000	1,651,700,000
抵押借款(注1)	300,000,000	300,000,000
质押借款(注2)	231,514,076	404,680,891
票据贴现借款	<u>-</u>	<u>220,000,000</u>
	<u>2,369,314,076</u>	<u>2,576,380,891</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 短期借款(续)

于2011年12月31日，上述借款的年利率为5.6790%~6.5600% (2010年12月31日：3.9825%~6.3910%)。

于2011年12月31日，本集团没有已到期但未偿还的短期借款。

注1： 本集团的抵押借款是以本集团所拥有的房屋建筑物(2011年12月31日：账面价值为人民币207,062,502元；2010年12月31日：账面价值为人民币209,686,625元)(附注五、10)和土地使用权(2011年12月31日：账面价值为人民币78,293,057元；2010年12月31日：账面价值为人民币80,126,281元)(附注五、12)作抵押。于2011年12月31日，本集团实际取得的抵押借款余额为人民币3亿元(2010年12月31日：人民币3亿元)。

注2： 本集团以银行存款做质押(2011年12月31日：人民币40,028,419元；2010年12月31日：人民币41,028,285元)(附注五、1-注2)，取得花旗银行最高融资额为人民币3亿元的应付账款融资借款。于2011年12月31日，本集团实际取得借款人民币181,514,076元(2010年12月31日：人民币2亿元)。

本集团以银行存款做质押(2011年12月31日：人民币5,042,271元；2010年12月31日：人民币5,050,325元)(附注五、1-注3)，取得汇丰银行的人民币循环贷款，最高融资额为人民币5,000万元。于2011年12月31日，本集团实际取得借款人民币5,000万元(2010年12月31日，实际取得借款余额为人民币2,000万元)。

本集团以银行存款做质押(2011年12月31日：人民币22,500,000元；2010年12月31日：人民币28,371,370元)(附注五、1-注3)，取得渣打银行期限为120天的循环贷款，最高融资额为人民币1.5亿元。于2011年12月31日，本集团实际取得借款人民币零元。(2010年12月31日，实际取得借款余额为人民币68,991,641元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付短期债券

应付短期债券为本公司于本年度发行的短期融资券。

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期融资券	<u>512,537,671</u>	<u>1,042,369,041</u>	<u>516,750,000</u>	<u>1,038,156,712</u>

2010年

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

于2011年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
2010年度									
第一期短期融资券	500,000,000	2010/03/22	365天	498,000,000	14,537,671	4,212,329	18,750,000	-	-
2011年度									
第一期短期融资券	500,000,000	2011/03/08	365天	498,000,000	-	22,860,274	-	20,860,274	520,860,274
第二期短期融资券	500,000,000	2011/04/27	365天	498,000,000	-	19,296,438	-	17,296,438	517,296,438

于2010年12月31日，应付债券余额列示如下：

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

公司于2009年12月5日收到中国银行间市场交易协会的《接受注册通知书》(中市协注[2009]CP128号)，并于2009年12月14日、2010年3月24日、2011年3月8日、及2011年4月27日分别公开发行了5,000,000，5,000,000，5,000,000和5,000,000份短期融资券，每份面值人民币100元，发行总额为人民币2,000,000,000元，期限为一年，年利率分别为3.88%、3.35%、5.20%及5.28%，本公司于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付票据

	2011年	2010年
银行承兑汇票	<u>15,550,199</u>	<u>41,018,603</u>

于2011年12月31日, 本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应付票据(2010年12月31日: 无)。

下一会计期间将到期的应付票据金额为人民币15,550,199元。

于2011年12月31日, 本集团交存保证金人民币15,713,090元(附注五、1-注1), 取得了东亚银行授予的人民币5,000万元的银行承兑汇票授信额度。于2011年12月31日, 本集团实际发生的银行承兑汇票金额为人民币15,550,199元。

于2010年12月31日, 本集团交存保证金人民币15,302,636元, 取得了东亚银行授予的人民币7,500万元的银行承兑汇票授信额度; 同时, 交存保证金人民币2,768,147元, 取得中信银行上海浦东分行授予的人民币5,754,896元银行承兑汇票授信额度。于2010年12月31日, 本集团合计质押银行存款人民币18,070,783元(附注五、1-注1), 实际发生的银行承兑汇票金额为人民币41,018,603元。

20. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在2个月内清偿。

	2011年	2010年
成衣供应商	456,183,823	1,147,417,341
面辅料供应商	66,237,824	10,342,988
其他	<u>83,966,922</u>	<u>86,576,814</u>
	<u>606,388,569</u>	<u>1,244,337,143</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付账款(续)

于2011年12月31日, 本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应付账款(2010年12月31日: 无)。

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

21. 预收款项

	2011年	2010年
预收销货款	<u>27,197,086</u>	<u>27,953,338</u>

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

于2011年12月31日, 本集团无预收关联方款项。

于2011年12月31日, 本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2010年12月31日: 无)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	100,033,834	669,076,221	661,774,114	107,335,941
职工福利费	57,004	31,757,456	31,759,076	55,384
社会保险费	8,772,326	113,725,333	116,577,442	5,920,217
其中：基本养老保险	5,172,045	61,698,835	64,016,998	2,853,882
医疗保险费	2,446,660	29,113,425	29,519,019	2,041,066
失业保险费	274,851	5,403,564	5,383,894	294,521
工伤保险费	67,606	1,721,827	1,715,742	73,691
生育保险费	93,420	2,039,554	2,020,379	112,595
住房公积金	717,744	13,748,128	13,921,410	544,462
工会经费和职工教育经费	6,251,178	8,360,457	3,643,041	10,968,594
	<u>115,114,342</u>	<u>822,919,467</u>	<u>813,753,673</u>	<u>124,280,136</u>

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	68,659,193	517,240,920	485,866,279	100,033,834
职工福利费	-	27,713,549	27,656,545	57,004
社会保险费	5,179,726	98,836,703	95,244,103	8,772,326
其中：基本养老保险	3,550,762	55,104,422	53,483,139	5,172,045
医疗保险费	1,293,685	25,016,686	23,863,711	2,446,660
失业保险费	217,324	4,254,013	4,196,486	274,851
工伤保险费	54,574	1,235,260	1,222,228	67,606
生育保险费	63,381	1,496,193	1,466,154	93,420
住房公积金	-	11,730,129	11,012,385	717,744
工会经费和职工教育经费	8,970,409	6,107,683	8,826,914	6,251,178
	<u>82,809,328</u>	<u>649,898,855</u>	<u>617,593,841</u>	<u>115,114,342</u>

于2011年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2010年12月31日：无）。

2011年工会经费和职工教育经费发生额为人民币8,360,457元(2010年：人民币6,107,683元)，非货币性福利发生额为人民币31,757,456元(2010年：人民币27,713,549元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	2011年	2010年
增值税	15,113,727	(242,244,980)
企业所得税	189,989,548	357,985,549
个人所得税	2,066,130	2,331,406
城市维护建设税	2,078,175	(426,021)
教育费附加	7,375,019	(4,345,928)
印花税	10,156,810	5,415,800
其他	3,708,800	3,163,743
	<u>230,488,209</u>	<u>121,879,569</u>

24. 其他应付款

	2011年	2010年
押金及质保金	76,779,672	73,176,838
应付工程及设备款	21,100,258	30,579,077
预提租金	110,993,406	157,811,795
预提水电、运输等费用	20,975,730	42,759,630
其他	15,321,684	12,272,790
	<u>245,170,750</u>	<u>316,600,130</u>

于2011年12月31日，本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应付款(2010年12月31日：无)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他应付款(续)

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

25. 一年内到期的非流动负债

	2011年	2010年
一年内到期的长期借款：		
抵押借款	<u>-</u>	<u>200,000,000</u>

26. 长期借款

	2011年	2010年
抵押借款	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>

于2011年12月31日长期借款账面余额1亿元，为本集团于2010年2月9日从中国农业银行上海分行南汇支行借入长期借款50,000,000元(其年利率为4.86%，到期日为2013年1月20日，按季结息)。以及本集团于2010年3月5日从中国农业银行上海分行南汇支行借入长期借款50,000,000元(其年利率为4.86%，到期日为2013年1月20日，按季结息)。该长期借款以本集团的房屋建筑物作抵押(2011年12月31日：账面价值为人民币226,589,419元；2010年12月31日：账面价值为人民币232,904,381元)(附注五、10)。

于2011年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 股本

2011年

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

本公司于2008年8月14日通过深圳证券交易所发行了7,000万股，原发起人华服投资和胡佳佳所持股本在上市后三年内属于限售期，2011年8月29日起，该股份解禁，可以进入证券市场流通。

2010年

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

28. 资本公积

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	930,332,190	-	-	930,332,190
其他资本公积				
-收购少数股东权益	164,726	-	-	164,726
-发起设立净资产转增	12,830,430	-	-	12,830,430
-股份支付计入	4,153,700	46,693,205	-	50,846,905
-股东投入	-	75,000,000	-	75,000,000
	947,481,046	121,693,205	-	1,069,174,251

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 资本公积(续)

本年资本公积增加系年度内本集团因战略调整而决定停止电子商务业务，该电子商务业务目前尚未形成规模，价值较低，控股股东华服投资出于支持本集团做好主营业务的目的自愿承担了本集团的前期投入而支付的款项及股份支付计入股东权益的金额(附注七、2)。

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	930,332,190	-	-	930,332,190
其他资本公积				
-收购少数股东权益	164,726	-	-	164,726
-发起设立净资产转增	12,830,430	-	-	12,830,430
-股份支付计入	-	4,153,700	-	4,153,700
	<u>943,327,346</u>	<u>4,153,700</u>	<u>-</u>	<u>947,481,046</u>

本年资本公积增加系股份支付计入股东权益的金额(附注七、2)。

29. 盈余公积

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>368,735,338</u>	<u>189,981,400</u>	<u>-</u>	<u>558,716,738</u>

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>196,467,178</u>	<u>172,268,160</u>	<u>-</u>	<u>368,735,338</u>

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 未分配利润

	2011年	2010年
年初未分配利润	1,009,676,227	846,192,100
归属于母公司股东的净利润	1,206,007,412	757,852,287
减：提取法定盈余公积	189,981,400	172,268,160
应付普通股现金股利	<u>532,650,000</u>	<u>422,100,000</u>
年末未分配利润	<u>1,493,052,239</u>	<u>1,009,676,227</u>

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本10.05亿股为基数，按每10股派发人民币5.3元向全体股东分配现金股利，共计人民币532,650,000元。上述股利已于2011年5月27日支付。

31. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2011年	2010年
主营业务收入	9,906,852,343	7,496,573,295
其他业务收入	<u>38,205,454</u>	<u>3,905,808</u>
	<u>9,945,057,797</u>	<u>7,500,479,103</u>

营业成本列示如下：

	2011年	2010年
营业成本	<u>5,552,258,986</u>	<u>4,094,535,807</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 营业收入及成本(续)

主营业务的分产品信息如下:

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
服装	9,606,730,115	5,214,529,456	7,256,437,118	3,863,331,017
辅料	300,122,228	307,156,533	240,136,177	231,204,790
	<u>9,906,852,343</u>	<u>5,521,685,989</u>	<u>7,496,573,295</u>	<u>4,094,535,807</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
东区	11,572,914,006	7,584,384,796	8,990,476,249	5,722,644,555
西区	945,085,777	728,153,727	929,007,916	673,478,291
南区	1,316,660,977	1,102,935,747	989,935,299	715,953,851
北区	1,130,038,454	903,231,972	876,963,383	627,726,582
抵消	<u>(5,057,846,871)</u>	<u>(4,797,020,253)</u>	<u>(4,289,809,552)</u>	<u>(3,645,267,472)</u>
	<u>9,906,852,343</u>	<u>5,521,685,989</u>	<u>7,496,573,295</u>	<u>4,094,535,807</u>

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

32. 营业税金及附加

	2011年	2010年
城市维护建设税	13,424,092	12,142,822
教育费附加及地方教育费附加	29,016,674	13,125,645
河道管理费	5,726,101	4,085,591
营业税	6,813,181	2,960,888
其他	<u>89,744</u>	<u>1,477,614</u>
	<u>55,069,792</u>	<u>33,792,560</u>

计缴标准参见附注三、税项。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 销售费用

	2011年	2010年
租金及物业管理费	822,491,753	746,534,984
员工工资及福利	698,269,981	527,620,208
装修费	231,648,615	209,251,374
广告宣传费	106,184,610	138,876,203
运费	92,125,348	71,629,570
物料消耗	86,609,463	60,327,323
水电费	81,772,896	67,974,810
折旧及摊销费	48,272,628	46,022,859
差旅费	37,600,979	35,237,435
促销费	20,436,638	9,727,990
其他	<u>79,716,944</u>	<u>75,501,621</u>
	<u>2,305,129,855</u>	<u>1,988,704,377</u>

34. 管理费用

	2011年	2010年
员工工资及福利	187,099,706	141,713,075
折旧及摊销费	58,791,925	43,142,673
租赁费	16,908,165	15,317,067
办公费	14,355,932	13,468,959
水电费	13,432,935	11,107,130
咨询顾问费	10,087,347	10,962,351
税金	8,918,089	7,630,031
业务招待费	8,598,368	13,769,974
差旅费	4,343,589	12,832,019
其他	<u>18,374,937</u>	<u>54,776,851</u>
	<u>340,910,993</u>	<u>324,720,130</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 财务费用

	2011年	2010年
银行借款利息支出	210,339,020	88,932,011
减：利息收入	14,433,994	14,001,564
票据贴现利息支出	8,221,311	6,861,022
银行手续费及其他	<u>2,487,728</u>	<u>6,213,584</u>
	<u>206,614,065</u>	<u>88,005,053</u>

36. 资产减值损失

	2011年	2010年
存货跌价损失	<u>31,089,600</u>	<u>7,881,502</u>

37. 投资损失

	2011年	2010年
权益法核算的长期股权投资损失	8,904,998	-
其中：联营企业投资损失	8,904,998	-
处置子公司产生的投资收益	<u>(517,121)</u>	<u>-</u>
	<u>8,387,877</u>	<u>-</u>

投资收益说明：

2011年度，权益法核算的长期股权投资收益中，无投资收益占利润总额5%以上的投资单位。

按照权益法核算的长期股权投资，以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益。

于2011年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 营业外收入

	2011年	2010年
非流动资产处置利得	2,369,919	648,794
其中：固定资产处置利得	2,369,919	648,794
政府补助	141,975,574	89,781,680
违约金及罚没款收入	11,100,783	3,873,206
收到的店铺合约违约金	-	2,730,000
不能支付的应付账款核销及其他	3,693,213	7,465,535
	<u>159,139,489</u>	<u>104,499,215</u>

政府补助明细如下：

2011年

取得补助单位	内容	金额	补助形式	取得时间
本公司	2011年度政府扶持资金	110,798,507	货币	2012年
美邦销售	2010年度政府扶持资金	1,460,000	货币	2011年3月
成都美邦	2010年度政府扶持资金	540,000	货币	2011年1月
杭州美邦	商圈补偿	1,560,000	货币	2011年10月/12月
上海邦购	税收返还	27,217,067	货币	2011年11月
博物馆	政府扶持资金	400,000	货币	2011年12月
		<u>141,975,574</u>		

2010年

取得补助单位	内容	金额	补助形式	取得时间
本公司	2010年度政府扶持资金	88,827,163	货币	2011年1月/3月/6月/11月
上海企发	2010年度政府扶持资金	954,517	货币	2010年6月/7月
		<u>89,781,680</u>		

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业外支出

	2011年	2010年
非流动资产处置损失	22,010,466	17,969,638
其中：固定资产处置损失	132,828	2,506,016
违约金及罚没款支出	141,534	45,165
对外捐赠	2,261,500	6,495,810
其他	4,258,976	9,014,430
	<u>28,672,476</u>	<u>33,525,043</u>

40. 所得税费用

	2011年	2010年
当期所得税费用	520,274,232	426,351,641
递延所得税费用	<u>(150,218,002)</u>	<u>(150,390,082)</u>
	<u>370,056,230</u>	<u>275,961,559</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2011年	2010年
利润总额	1,576,063,642	1,033,813,846
按法定税率计算的所得税费用(注1)	394,015,911	258,453,462
某些子公司适用不同税率的影响	(90,332,508)	(98,930,200)
对以前期间当期所得税的调整	(1,797,367)	6,729,521
归属于联营企业的损益	2,226,249	-
不可抵扣的费用	3,388,785	6,437,975
税率变动对递延所得税资产的影响	(341,155)	(349,225)
利用以前年度可抵扣亏损	(13,098,519)	(8,261,323)
未确认的可抵扣暂时性差异、可抵扣 税务亏损及内部未实现利润的影响	<u>75,994,834</u>	<u>111,881,349</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>370,056,230</u>	<u>275,961,559</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 所得税费用(续)

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提，2011年度法定税率为25%(2010年度：25%)。

41. 每股收益

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

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2011年	2010年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,206,007,412</u>	<u>757,852,287</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下(续):

	2011年	2010年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,005,000,000</u>
稀释效应——普通股的加权平均数 股份期权(注1)	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,005,000,000</u>
基本每股收益	<u>1.20</u>	<u>0.75</u>
稀释每股收益	<u>1.20</u>	<u>0.75</u>

注1: 于2010年11月30日, 本公司授予股份期权523.90万股, 该股份期权经调整后的行权价格高于2011年1月1日至2011年12月31日的平均市场价。因此, 计算每股收益时不考虑该股份期权产生的稀释影响。

42. 现金流量表项目注释

	2011年	2010年
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	14,433,994	14,001,564
政府补助	59,573,127	30,150,110
联营公司代垫款	11,088,000	-
生产质量保证金	14,251,679	15,624,405
供应商生产保证金	57,563,339	-
罚没收入及其他	<u>18,297,360</u>	<u>8,806,884</u>
	<u>175,207,499</u>	<u>68,582,963</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 现金流量表项目注释(续)

	2011年	2010年
支付的其他与经营活动有关的现金		
预付店铺租金	12,967,097	15,187,774
租金及租赁押金	898,746,930	628,645,403
广告费	112,665,574	185,483,719
道具费	84,368,636	61,270,250
水电费	95,017,390	77,861,325
差旅费	42,981,530	48,489,818
咨询顾问费	19,892,463	42,460,021
办公费	43,908,280	34,458,384
业务招待费	26,757,674	23,105,988
修理费	12,958,931	2,733,988
运输费	115,132,723	73,178,121
装修费	26,600,089	10,607,184
特许使用权费	16,449,384	4,770,288
促销费	17,078,577	9,196,665
联营公司代垫款	-	9,438,000
供应商生产保证金	-	163,142,897
其他	34,675,953	12,232,354
	<u>1,560,201,231</u>	<u>1,402,262,179</u>
	2011年	2010年
支付的其他与投资活动有关的现金		
基金筹备款	-	33,000,000

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 现金流量表项目注释(续)

	2011年	2010年
收到的其他与筹资活动有关的现金		
转让给关联方电子商务平台部分		
产品网上销售权利收到补偿	75,000,000	-
收回质押借款的保证金	<u>137,119,293</u>	<u>266,978,025</u>
	<u>212,119,293</u>	<u>266,978,025</u>
	2011年	2010年
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付质押借款的保证金	79,025,716	141,826,359
支付承兑汇票保证金	25,356,593	78,652,250
其他	<u>4,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
	<u>108,382,309</u>	<u>222,478,609</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2011年	2010年
净利润	1,206,007,412	757,852,287
加：资产减值准备	31,089,600	7,881,502
固定资产折旧	93,877,352	80,685,201
无形资产摊销	13,187,201	7,660,177
投资性房地产折旧	1,858,496	3,266,345
长期待摊费用摊销	206,683,374	287,913,027
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	19,640,547	1,857,218
财务费用	218,560,331	95,793,033
投资损失	8,387,877	-
递延所得税资产的增加	(150,218,002)	(150,390,082)
存货的增加	(42,543,640)	(1,654,269,084)
经营性应收项目的增加	(81,345,111)	(1,083,324,876)
经营性应付项目的(减少)/增加	(595,221,014)	587,382,852
股份支付计入资本公积	<u>46,693,205</u>	<u>4,153,700</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>976,657,628</u>	<u>(1,053,538,700)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2011年	2010年
股份支付计入资本公积	<u>46,693,205</u>	<u>4,153,700</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2011年	2010年
现金的年末余额	1,004,347,075	990,983,172
减: 现金的年初余额	990,983,172	1,152,178,690
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物 净(增加)减少额	<u>13,363,903</u>	<u>(161,195,518)</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2011年
处置子公司的价格	15,500,000
处置子公司收到的现金和现金等价物	4,500,000
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	38,331
处置子公司收到的现金净额	4,461,669
处置子公司的净资产	14,982,879
流动资产	10,567,879
非流动资产	10,500,000
流动负债	6,085,000

(3) 现金及现金等价物

	2011年	2010年
现金	1,004,347,075	990,983,172
其中: 库存现金	4,509,083	3,414,589
可随时用于支付的 银行存款	999,837,992	987,568,583
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>1,004,347,075</u>	<u>990,983,172</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

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

周成建持有华服投资70%的股权，是本公司最终控股股东。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 联营企业

联营企业详见附注五、7。

4. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
上海爱裳邦购信息 科技有限公司 (「爱裳邦购」)	与本公司受同一最终控股股东控制的公司	57910472-1
温州美特斯邦威集团 (「美邦集团」)	与本公司受同一最终控股股东控制的公司	72001112-X
祺格实业	与本公司受同一最终控股股东控制的公司	74327667-3
周献妹(注1)	本公司最终控股股东的姐姐	不适用
周建花(注1)	本公司最终控股股东的妹妹	不适用
黄岑期(注1)	本公司最终控股股东的妹夫	不适用
周文汉(注1)	本公司最终控股股东的侄子	不适用
周成培(注1)	本公司最终控股股东的哥哥	不适用
胡佳佳(注2)	本公司最终控股股东的子女	不适用
王尚钧	本公司最终控股股东的妻子	不适用
关键管理人员	本集团的关键高级管理人员	不适用

注1：周献妹，周建花，黄岑期，周文汉与周成培系本集团加盟商。

注2：胡佳佳系持有本公司5%以上表决权股份的股东。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	注释	2011年		2010年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
爱裳邦购	(a)	161,795,329	49	-	-
黄岑期、周文汉	(a)	84,395,268	26	56,441,113	44
周建花	(a)	41,238,443	13	41,610,467	32
周献妹	(a)	<u>39,489,150</u>	<u>12</u>	<u>31,027,981</u>	<u>24</u>
		<u>326,918,190</u>	<u>100</u>	<u>129,079,561</u>	<u>100</u>

(2) 向关联方承租房屋

2011年

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
美邦集团	(b)	温州美邦	良好	86,565,801	2008-9-15	2014-4-30	6,150,968
美邦集团	(b)	武汉美邦	良好	55,073,796	2008-2-1	2014-4-30	4,461,538
美邦集团	(b)	昆明美邦	良好	131,153,838	2009-5-1	2014-4-30	4,817,932

2010年

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
美邦集团	(b)	温州美邦	良好	88,558,662	2008-9-15	2011-9-14	6,840,000
美邦集团	(b)	武汉美邦	良好	56,763,660	2008-2-1	2011-1-31	4,800,000
美邦集团	(b)	昆明美邦	良好	135,127,141	2009-5-1	2012-4-30	4,879,181

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 被关联方担保

2011年度，本集团无被关联方担保的事项。

2010年

注释	被担保方 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
华服投资 (c)	温州美邦	75,000,000	2009.7.7	2010.7.6	已完结

(4) 向关键管理人员支付薪酬

	2011年	2010年
关键管理人员	<u>16,403,562</u>	<u>15,132,380</u>

(5) 其他

根据第二届董事会第六次会议决议，本集团决定停止进行电子商务业务运营，将“AMPM”及“祺”品牌的鞋类、卫浴用品、家居用品等电子商务业务及品牌网上经营使用权授予爱裳邦购在其经营期限内使用。集团前期对“AMPM”及“祺”品牌投入的人员薪资、产品开发等费用合计约为1,500万元，将由爱裳邦购控股股东上海华服投资有限公司给予相应金额的补偿。

控股股东华服投资鉴于前期本集团对电子商务业务投入的人员薪资、技术开发、物流配送及广告推广等项目费用达6,000万元，其愿意对本集团前期投入做出相应金额的补偿。

由于电子商务平台尚未正常运营，而“AMPM”及“祺”品牌也刚刚开始品牌创立，其价值较低，且支付该成本补偿的为关联方，因此上述款项均记入“资本公积-其他”，对本集团当期业绩不产生影响。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

(a) 向关联方销售商品

本年度, 本集团向关联方黄岑期、周文汉、周献妹、周建花、及爱裳邦购销售服装人民币324,004,492元(2010年: 人民币126,770,074元)及销售辅料人民币2,913,698元(2010年: 人民币2,309,487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。

(b) 向关联方承租房屋

本年度, 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15,430,438元(2010年: 人民币16,519,181元)。上述租赁价格由双方参考市场价格商谈及协商决定。

(c) 被关联方担保

本年度, 无关联方为本集团的应收票据贴现借款提供担保 (2010年: 人民币75,000,000元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2011年	2010年
应收账款		
爱裳邦购	134,969,814	-
黄岑期、周文汉	15,325,971	225,205
周建花	20,310,759	19,861,219
周献妹	<u>19,847,389</u>	<u>18,018,326</u>
	<u>190,453,933</u>	<u>38,104,750</u>
预收账款		
黄岑期、周文汉	<u>-</u>	<u>2,326,873</u>
应付职工薪酬		
关键管理人员	<u>1,015,301</u>	<u>1,040,645</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

七、 股份支付

1. 概况

	2011年	2010年
授予的各项权益工具总额	95,700,871	95,700,871
失效的各项权益工具总额	5,114,760	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	24.53元	24.53元
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	3年11个月	4年11个月
以股份支付换取的职工服务总额	90,586,111	95,700,871

以权益结算的股份支付如下:

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	50,846,905	4,153,700
以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,693,205	4,153,700

2. 股份支付计划

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

本股权激励计划首次授予的股票期权自本股权激励计划首次授予日起满12个月后至首次授予日起60个月内分四期行权;预留部分的股票期权将自相应的授予日起满12个月后至预留部分首次授予日起60个月内分四期行权。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

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

该等标的股票期权在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算所得，计人民币18.27元/股。2010年首次授予的股份期权于授予日的公允价值为人民币95,700,871元，作为费用开支在授予日至行权期结束的期间内确认计入损益及资本公积科目。本集团本年已就本股权激励计划确认费用人民币46,693,205元，截至本年末已确认累计确认费用共计人民币50,846,905元。

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

	2011年	2010年
股利率(%)	1.90	1.90
预计波动率(%)	41.47	41.47
历史波动率(%)	41.47	41.47
无风险利率(%)	4.20	4.20
股份期权预计期限(年)	3.75	3.75
加权平均股价(人民币元)	31.38	31.38

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

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

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2011年 加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权 数量 千份	2010年 加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权 数量 千份
年初数	24.53	5,239	-	-
授予	-	-	24.53	5,239
作废	24.53	280	-	-
到期	-	-	-	-
年末数		<u>4,959</u>		<u>5,239</u>

2011年无行权的股份期权 (2010年：无期权行权)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2011 年

股份期权数量	行权价格 人民币元/股	行权有效期
4,959,000	24.53	2011 年 11 月 30 日至 2015 年 11 月 30 日

2010 年

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

于2011年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为4,959,000份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行4,959,000股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币4,959,000元和股本溢价人民币121,644,270元(扣除发行费用前)。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为4,959,000份，约为本公司当日发行在外股份的0.493%。

八、 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

九、 承诺事项

	2011年	2010年
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>32,794,189</u>	<u>24,121,327</u>

十、 资产负债表日后事项

于2012年4月24日，本公司第二届董事会召开第九次会议，批准2011年度利润分配预案：以2011年末公司总股本1,005,000,000 股为基数，向全体股东每10股派发现金8.4元(含税)，本次利润分配共计844,200,000元。该利润分配预案将于2011年年度股东大会审议通过后执行。

十一、 其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2011年	2010年
1年以内(含1年)	870,167,631	755,256,152
1年至2年(含2年)	777,982,222	691,937,210
2年至3年(含3年)	680,876,056	623,537,668
3年以上	<u>2,178,476,958</u>	<u>2,973,343,382</u>
	<u>4,507,502,867</u>	<u>5,044,074,412</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 分部报告

经营分部

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

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

分部间交易的价格为成本加成。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2011年

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	<u>5,653,296,897</u>	<u>4,253,555,446</u>	<u>38,205,454</u>	<u>9,945,057,797</u>
经营成果				
分部利润	<u>1,401,263,172</u>	<u>251,713,028</u>	<u>(207,379,571)</u>	<u>1,445,596,629</u>
资产总额	<u>5,068,748,939</u>	<u>3,813,740,026</u>	<u>-</u>	<u>8,882,488,965</u>
负债总额	<u>2,714,299,590</u>	<u>2,042,246,147</u>	<u>-</u>	<u>4,756,545,737</u>
其他披露				
资本性支出	<u>251,668,428</u>	<u>189,355,987</u>	<u>-</u>	<u>441,024,415</u>
折旧和摊销费用	<u>180,099,264</u>	<u>135,507,159</u>	<u>-</u>	<u>315,606,423</u>
资产减值损失	<u>17,741,128</u>	<u>13,348,472</u>	<u>-</u>	<u>31,089,600</u>

2010年

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	<u>4,335,225,099</u>	<u>3,161,348,196</u>	<u>3,905,808</u>	<u>7,500,479,103</u>
经营成果				
分部利润	<u>906,117,846</u>	<u>140,821,077</u>	<u>(84,099,249)</u>	<u>962,839,674</u>
资产总额	<u>4,965,647,351</u>	<u>3,621,066,947</u>	<u>-</u>	<u>8,586,714,298</u>
负债总额	<u>3,039,411,367</u>	<u>2,216,410,320</u>	<u>-</u>	<u>5,255,821,687</u>
其他披露				
资本性支出	<u>562,078,738</u>	<u>409,881,049</u>	<u>-</u>	<u>971,959,787</u>
折旧和摊销费用	<u>219,476,974</u>	<u>160,047,776</u>	<u>-</u>	<u>379,524,750</u>
资产减值损失	<u>4,557,827</u>	<u>3,323,675</u>	<u>-</u>	<u>7,881,502</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2011年	2010年
东区	11,613,753,127	8,980,378,707
西区	872,886,300	931,074,616
南区	1,406,666,086	989,920,382
北区	1,130,399,155	876,925,135
抵销	<u>(5,078,646,871)</u>	<u>(4,277,819,737)</u>
合计	<u>9,945,057,797</u>	<u>7,500,479,103</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2011年	2010年
东区	2,481,954,794	2,378,141,200
西区	50,698,185	59,902,743
南区	78,255,974	84,882,965
北区	80,576,877	129,583,762
抵销	<u>(66,251,498)</u>	<u>(62,564,103)</u>
合计	<u>2,625,234,332</u>	<u>2,589,946,567</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2011年

金融资产

贷款和应收款项

货币资金	1,087,630,855
应收账款	1,161,864,197
其他应收款	334,760,460
长期应收款	<u>164,480,663</u>
	<u>2,748,736,175</u>

金融负债

其他金融负债

短期借款	2,369,314,076
应付短期债券	1,038,156,712
应付票据	15,550,199
应付账款	606,388,569
其他应付款	245,170,750
长期借款	<u>100,000,000</u>
	<u>4,374,580,306</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2010年

贷款和应收款项

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

金融负债

其他金融负债

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

于12月31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：

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

信用风险(续)

2011年

	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	1,087,630,855	1,087,630,855	-	-	-
应收账款	1,161,864,197	1,161,864,197	-	-	-
其他应收款	334,760,460	334,760,460	-	-	-
长期应收款	164,480,663	164,480,663	-	-	-

2010年

	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	1,107,003,935	1,107,003,935	-	-	-
应收账款	932,759,527	932,759,527	-	-	-
其他应收款	327,398,279	327,398,279	-	-	-
长期应收款	135,914,753	135,914,753	-	-	-

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团的目标是运用银行借款、短期融资券和票据贴现等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2011年

金融资产

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上	合计
货币资金	1,087,630,855	-	-	1,087,630,855
应收账款	1,161,864,197	-	-	1,161,864,197
其他应收款	52,069,486	282,690,974	-	334,760,460
长期应收款	-	-	184,204,236	184,204,236
	<u>2,301,564,538</u>	<u>282,690,974</u>	<u>184,204,236</u>	<u>2,768,459,748</u>

金融负债

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上	合计
短期借款	1,633,314,076	736,000,000	-	2,369,314,076
应付短期债券	1,038,156,712	-	-	1,038,156,712
应付票据	15,550,199	-	-	15,550,199
应付账款	606,388,569	-	-	606,388,569
其他应付款	233,323,716	11,847,034	-	245,170,750
长期借款	-	-	100,000,000	100,000,000
	<u>3,526,733,272</u>	<u>747,847,034</u>	<u>100,000,000</u>	<u>4,374,580,306</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

2010年

金融资产

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上	合计
货币资金	1,107,003,935	-	-	1,107,003,935
应收账款	932,759,527	-	-	932,759,527
其他应收款	310,698,756	16,699,523	-	327,398,279
长期应收款	-	-	152,699,695	152,699,695
	<u>2,350,462,218</u>	<u>16,699,523</u>	<u>152,699,695</u>	<u>2,519,861,436</u>

金融负债

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上	合计
短期借款	1,631,380,891	945,000,000	-	2,576,380,891
应付短期债券	512,537,671	-	-	512,537,671
应付票据	41,018,603	-	-	41,018,603
应付账款	1,244,337,143	-	-	1,244,337,143
其他应付款	316,600,130	-	-	316,600,130
一年内到期的非流动负债	-	200,000,000	-	200,000,000
长期借款	-	-	100,000,000	100,000,000
	<u>3,745,874,438</u>	<u>1,145,000,000</u>	<u>100,000,000</u>	<u>4,990,874,438</u>

市场风险

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率工具使本集团面临现金流量利率风险，而固定利率工具则使本集团面临公允价值利率风险。

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

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

	基准点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2011年			
人民币	+50	(2,280,929)	-
人民币	-50	2,280,929	-
2010年			
人民币	+50	(2,334,154)	-
人民币	-50	2,334,154	-

*不包括留存收益。

公允价值

货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款、短期借款、应付短期融资券、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2011年	2010年
1年以内	4,906,370,070	3,892,602,211
1年至2年	<u>228,985,300</u>	<u>-</u>
	<u>5,135,355,370</u>	<u>3,892,602,211</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
2011年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2010年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>5,135,355,370</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,892,602,211</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,135,355,370</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,892,602,211</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款种类说明:

本公司的应收账款主要包括对子公司和加盟商的产品销售而产生的应收货款。

于2011年12月31日, 无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准备(2010年12月31日: 无)。

2011年无实际核销的应收账款(2010年: 无)。

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

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京美邦	子公司	280,211,620	小于1年	6
北京美邦	子公司	139,071,018	1年至2年	3
上海企发	子公司	319,520,182	小于1年	6
武汉美邦	子公司	311,490,817	小于1年	6
温州美邦	子公司	294,953,156	小于1年	6
美邦销售	子公司	<u>251,731,020</u>	小于1年	<u>5</u>
		<u>1,596,977,813</u>		<u>32</u>

于2010年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
温州美邦	子公司	415,680,802	小于1年	11
北京美邦	子公司	338,503,711	小于1年	9
武汉美邦	子公司	181,392,586	小于1年	5
沈阳美邦	子公司	161,159,506	小于1年	4
上海企发	子公司	<u>153,980,898</u>	小于1年	<u>4</u>
		<u>1,250,717,503</u>		<u>33</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2011年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海企发	子公司	319,520,182	6
美邦销售	子公司	251,731,020	5
成都美邦	子公司	135,033,086	3
沈阳美邦	子公司	190,138,934	4
天津美邦	子公司	157,511,660	3
济南美邦	子公司	163,646,985	3
昆明美邦	子公司	107,908,969	2
哈尔滨美邦	子公司	125,664,681	2
南昌美邦	子公司	149,592,704	3
宁波美邦	子公司	109,726,093	2
西安美邦	子公司	149,526,489	3
杭州美邦	子公司	168,307,495	3
北京美邦	子公司	419,282,638	8
重庆美邦	子公司	132,406,986	3
广州美邦	子公司	129,769,277	3
温州美邦	子公司	294,953,156	6
南京美邦	子公司	180,348,180	4
武汉美邦	子公司	311,490,817	6
广西美邦	子公司	66,207,054	1
长春美邦	子公司	108,936,739	2
兰州美邦	子公司	77,014,825	2
深圳美邦	子公司	97,618,597	2
苏州美邦	子公司	158,466,159	3
上海邦购	子公司	116,834,248	2
合肥美邦	子公司	93,670,005	2
杭州美特斯	子公司	34,171,656	1
上海霓尚	子公司	22,647,807	-
郑州米安斯迪	子公司	23,914,470	1
石家庄米安斯迪	子公司	38,096,227	1
乌鲁木齐美邦	子公司	38,928,740	1
		<u>4,373,065,879</u>	<u>87</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2010年12月31日，应收关联方账款如下：

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2011年	2010年
1年以内	447,209,371	595,708,831
1年至2年	<u>94,123,690</u>	<u>8,672,777</u>
	<u>541,333,061</u>	<u>604,381,608</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少	年末数
			转回 转销	
2011年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u> <u>-</u>	<u>-</u>
2010年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u> <u>-</u>	<u>-</u>

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	138,415,074	26	-	-	236,135,424	39	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>402,917,988</u>	<u>74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>368,246,184</u>	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>541,333,062</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>604,381,608</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款种类说明:

本公司的其他应收款主要包括应收子公司垫付费用、租房押金和保证金等应收款项。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011年12月31日，无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备(2010年12月31日：无)。

2011年无实际核销的其他应收款(2010年：无)。

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

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
地方政府	第三方	110,798,507	小于1年	20
地方政府	第三方	27,616,567	1年至2年	5
美邦销售	子公司	80,546,223	小于1年	15
杭州美邦	子公司	29,353,069	小于1年	5
上海企发	子公司	28,807,450	小于1年	5
华邦科创	子公司	22,144,273	小于1年	4
		<u>299,266,089</u>		<u>54</u>

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
上海企发	子公司	236,135,424	小于1年	39
地方政府	第三方	83,229,695	小于1年	14
美邦销售	子公司	29,042,385	小于1年	5
鹤山市骏轩织布 有限公司	第三方	13,650,000	小于1年	2
福州美邦	子公司	12,112,787	小于1年	2
		<u>374,170,291</u>		<u>62</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
上海企发	子公司	28,807,450	5
美邦销售	子公司	80,546,223	15
成都美邦	子公司	31,659	-
沈阳美邦	子公司	4,961,720	1
济南美邦	子公司	279,695	-
昆明美邦	子公司	14,340,539	3
哈尔滨美邦	子公司	12,050,305	2
西安美邦	子公司	67,912	-
杭州美邦	子公司	29,353,069	5
北京美邦	子公司	14,969	-
广州美邦	子公司	8,208,642	2
南京美邦	子公司	276,047	-
武汉美邦	子公司	5,501,860	1
广西美邦	子公司	160	-
深圳美邦	子公司	239,896	-
米安斯迪	子公司	14,260,010	3
苏州美邦	子公司	3,588,667	1
合肥美邦	子公司	7,433,351	1
杭州美特斯	子公司	35,069	-
上海霓尚	子公司	11,381,553	2
郑州米安斯迪	子公司	3,186,081	1
石家庄米安斯迪	子公司	18,169,579	3
乌鲁木齐美邦	子公司	6,086,049	1
华邦科创	子公司	22,144,273	4
博物馆	子公司	772,816	-
		<u>271,737,594</u>	<u>50</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2010年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
上海企发	子公司	236,135,424	39
美邦销售	子公司	29,042,385	5
沈阳美邦	子公司	5,621,150	1
福州美邦	子公司	12,112,787	2
南昌美邦	子公司	11,674,632	2
宁波美邦	子公司	349,235	-
杭州美邦	子公司	8,991,337	1
深圳美邦	子公司	1,222,506	-
合肥美邦	子公司	2,136,934	-
上海霓尚	子公司	3,403,778	1
郑州米安斯迪	子公司	7,813,741	1
石家庄米安斯迪	子公司	8,292,613	1
乌鲁木齐美邦	子公司	5,718,995	1
太原米安斯迪	子公司	2,810,021	-
华邦科创	子公司	223,100	-
博物馆	子公司	772,816	-
		<u>336,321,454</u>	<u>54</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2011年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	直接持 股比例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法：									
联营公司									
长安基金	<u>33,000,000</u>	<u>-</u>	<u>24,095,002</u>	<u>24,095,002</u>	33	33	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
成本法：									
博物馆	100,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
上海企发	61,013,308	63,513,308	-	63,513,308	100	100	-	-	-
美邦销售	11,874,493	11,874,493	-	11,874,493	95	100	-	-	-
成都美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
沈阳美邦	6,124,104	6,124,104	-	6,124,104	95	100	-	-	-
天津美邦	6,788,749	6,788,749	-	6,788,749	95	100	-	-	-
济南美邦	6,095,832	6,095,832	-	6,095,832	95	100	-	-	-
福州美邦(注1)	8,000,000	-	8,000,000	8,000,000	99	100	-	-	-
昆明美邦	8,018,137	8,018,137	-	8,018,137	95	100	-	-	-
哈尔滨美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
南昌美邦	3,992,077	8,992,077	-	8,992,077	95	100	-	-	-
西安美邦	2,070,026	2,070,026	-	2,070,026	95	100	-	-	-
杭州美邦	3,207,383	3,207,383	-	3,207,383	95	100	-	-	-
北京美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
重庆美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
广州美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
宁波美邦	2,599,917	2,599,917	-	2,599,917	90	100	-	-	-
温州美邦	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	90	100	-	-	-
南京美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
武汉美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
广西美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
长春美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
兰州美邦	4,750,000	4,750,000	-	4,750,000	95	100	-	-	-
深圳美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
米安斯迪	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
苏州美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
上海邦购	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
合肥美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
杭州美特斯	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	90	100	-	-	-
上海霓尚	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
郑州米安斯迪	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
石家庄米安斯迪	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
乌鲁木齐美邦	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
太原米安斯迪	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
华邦科创	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
无和有投资(注2)	4,500,000	4,500,000	(4,500,000)	-	100	100	-	-	-
祺格服饰	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	100	100	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>376,134,026</u>	<u>374,134,026</u>	<u>5,500,000</u>	<u>379,634,026</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2010年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	直接持 股比例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
成本法:									
博物馆	100,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
上海企发	61,013,308	63,513,308	-	63,513,308	100	100	-	-	-
美邦销售	11,874,493	11,874,493	-	11,874,493	95	100	-	-	-
成都美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
沈阳美邦	6,124,104	6,124,104	-	6,124,104	95	100	-	-	-
天津美邦	6,788,749	6,788,749	-	6,788,749	95	100	-	-	-
济南美邦	6,095,832	6,095,832	-	6,095,832	95	100	-	-	-
福州美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
昆明美邦	8,018,137	8,018,137	-	8,018,137	95	100	-	-	-
哈尔滨美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
南昌美邦	3,992,077	8,992,077	-	8,992,077	95	100	-	-	-
西安美邦	2,070,026	2,070,026	-	2,070,026	95	100	-	-	-
杭州美邦	3,207,383	3,207,383	-	3,207,383	95	100	-	-	-
北京美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
重庆美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
广州美邦(注1)	-	-	-	-	95	100	-	-	-
宁波美邦	2,599,917	2,599,917	-	2,599,917	90	100	-	-	-
温州美邦	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	90	100	-	-	-
南京美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
武汉美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
广西美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
长春美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
兰州美邦	4,750,000	4,750,000	-	4,750,000	95	100	-	-	-
深圳美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
米安斯迪	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
苏州美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
上海邦购	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
合肥美邦	9,500,000	9,500,000	-	9,500,000	95	100	-	-	-
杭州美特斯	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	90	100	-	-	-
上海霓尚	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
郑州米安斯迪	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
石家庄米安斯迪	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
乌鲁木齐美邦	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
太原米安斯迪	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
华邦科创	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
无和有投资	4,500,000	-	4,500,000	4,500,000	100	100	-	-	-
	<u>366,134,026</u>	<u>329,634,026</u>	<u>44,500,000</u>	<u>374,134,026</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

注2: 与2011年4月30日, 本公司将子公司无和有投资转让, 并完成了股权转让手续。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2011年	2010年
主营业务收入	9,242,488,797	7,270,701,345
其他业务收入	<u>34,531,276</u>	<u>22,332,208</u>
	<u>9,277,020,073</u>	<u>7,293,033,553</u>

营业成本列示如下:

	2011年	2010年
营业成本	<u>6,008,050,613</u>	<u>4,661,746,080</u>

本公司的主营收入主要是向子公司和加盟商销售服装收入。

2011年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
温州美邦	591,431,822	6
武汉美邦	319,703,993	3
美邦销售	312,186,135	3
北京美邦	239,497,111	3
成都美邦	<u>216,778,655</u>	<u>2</u>
	<u>1,679,597,716</u>	<u>17</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

2010年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
温州美邦	563,169,943	8
成都美邦	278,230,600	4
北京美邦	271,244,147	4
武汉美邦	266,457,040	4
西安美邦	<u>229,056,688</u>	<u>3</u>
	<u>1,608,158,418</u>	<u>23</u>

5. 本公司与子公司的主要关联交易

(1)向子公司销售商品

2011年	2010年
<u>4,371,059,544</u>	<u>4,134,681,346</u>

向子公司销售商品采用成本加成法确认销售价格。

(2)替子公司代垫费用

2011年	2010年
<u>795,175,614</u>	<u>858,655,206</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目,以及将其列举的非经常性损益项目界定为非经常性损益的项目如下:

	2011年金额
非流动资产处置收益	2,237,091
计入当期损益的政府补助	141,975,574
除上述各项之外的其他营业外收入	14,793,996
除上述各项之外的其他营业外支出	<u>(28,539,648)</u>
	130,467,013
所得税影响数	<u>(31,386,645)</u>
	<u>99,080,368</u>

重大非经常性损益项目注释:

	原因	2011年金额
计入当期损益的政府补助	地方政府财政支持款	<u>141,975,574</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2011年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	33	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31	1.10	1.10

2010年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	24	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22	0.70	0.70

本公司稀释性潜在普通股为股份支付增加股份数。

3. 财务报表项目数据的变动分析

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

- (1). 应收账款较上年末余额增加25%，主要是由于销售规模的扩大，同时也为支持加盟市场稳健发展，在春装上市及春节销售旺季到来之时，公司为支持加盟商扩大销售，继续对信用良好并且战略地位重要的加盟商给予适当延长应收账款信用期限的支持。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (2). 预付款项较上年末余额减少31%，主要是由于本年度采购规模有所下降所致。
- (3). 在建工程较上年末余额减少53%，主要是本年度信息系统项目陆续投入运营，从在建工程转入无形资产，以及武汉光谷世界城等项目完工从在建工程转入固定资产所致。
- (4). 无形资产较上年末增长47%，主要是由于先期投入建设的信息系统项目在本期内陆续投入运营，从在建工程转入无形资产所致。
- (5). 递延所得税资产较上年末余额增加64%，主要是由于本年度纳入合并范围内的各子公司因可抵扣亏损产生的暂时性差异而确认的递延所得税资产所致。
- (6). 其他非流动资产较上年末余额增加651%，主要是由于本年末支付了一笔购房款所致。
- (7). 应付短期债券较上年末余额增加103%，主要是由于本集团在3月和4月共计发行10亿短期融资券，同时3月份偿还5亿到期短期融资券所致。
- (8). 应付票据较上年末余额减少62%，主要是由于本年度公司大部分货款支付采用现金支付所致。
- (9). 应付账款较上年末余额下降51%，主要是由于2012年春的采购规模较2011春略有下降，以保证有充足空间消化2011春货品，导致年末应付账款余额下降。
- (10). 应交税费较上年末余额增加89%，主要是由于本年度集团加强了对销售的合理预估，加之采购量较上年末略有下降，因而年末未抵扣进项税减少，应缴增值税增加所致。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (11). 一年内到期的非流动负债较上年末减少100%，主要是本年末长期借款无一年到期部分所致。
- (12). 盈余公积较上年末余额增加52%，主要是由于2011年提取盈余公积所致。
- (13). 未分配利润较上年末余额增加48%，主要是由于2011年本集团实现的利润增加所致。
- (14). 营业收入较上年度增加32%，营业成本较上年度增加35%，主要是本年度公司产品开发能力不断提升、终端服务管理持续加强，同时逐步推进库存货品消化策略，直营和加盟可比收入持续增长。
- (15). 销售费用较上年度增加16%，主要是2011年随销售规模的快速扩张，直营店铺的员工成本、租金等费用相应增长所致。
- (16). 财务费用较上年度增加135%，主要是由于2010年下半年开始，集团为满足营运资金需求而加大了信贷规模，2011年全年为保障实现销售规模持续快速增长，集团维持了一定的融资规模。
- (17). 资产减值损失较上年度增加294%，主要是由于存货跌价准备增长所致。
- (18). 营业外收入较上年度增加52%，主要是由于本集团本期获得政府补助较去年增加所致。