

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

未审财务报表

2013年06月30日

目 录

	页 次
<u>财务报表</u>	
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 - 118
<u>财务报表补充资料</u>	
1. 非经常性损益明细表	119
2. 净资产收益率和每股收益	120
3. 财务报表项目数据的变动分析	120 - 121

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并资产负债表

2013年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年6月30日</u>	<u>2012年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	839,902,412	628,617,892
应收账款	2	315,757,934	464,840,757
预付款项	4	452,441,485	296,512,881
其他应收款	3	268,318,124	310,026,198
存货	5	<u>1,519,813,848</u>	<u>2,005,951,249</u>
流动资产合计		<u>3,396,233,803</u>	<u>3,705,948,977</u>
非流动资产			
长期应收款	6	167,413,361	162,758,919
长期股权投资	8	44,751,066	46,169,771
投资性房地产	9	79,552,312	80,583,309
固定资产	10	2,047,481,272	2,081,082,545
在建工程	11	25,578,171	26,708,388
无形资产	12	179,330,069	188,923,878
长期待摊费用	13	215,255,128	248,381,502
递延所得税资产	14	478,672,032	457,947,141
其他非流动资产	15	<u>7,835,724</u>	<u>7,835,724</u>
非流动资产合计		<u>3,245,869,135</u>	<u>3,300,391,177</u>
资产总计		<u>6,642,102,938</u>	<u>7,006,340,154</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并资产负债表(续)

2013年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年6月30日</u>	<u>2012年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	17	695,984,024	794,224,413
应付短期债券	18	1,641,665,753	809,418,082
应付票据	19	19,264,629	43,906,076
应付账款	20	163,466,635	539,264,789
预收款项	21	46,269,463	70,636,427
应付职工薪酬	22	58,323,755	108,499,928
应交税费	23	147,118,277	300,606,139
其他应付款	24	<u>268,780,270</u>	<u>207,902,776</u>
流动负债合计		<u>3,040,872,806</u>	<u>2,874,458,630</u>
非流动负债			
长期借款		-	-
负债合计		<u>3,040,872,806</u>	<u>2,874,458,630</u>
股东权益			
股本	25	1,005,000,000	1,005,000,000
资本公积	26	1,070,351,041	1,069,730,154
盈余公积	27	608,543,364	608,543,364
未分配利润	28	<u>917,335,727</u>	<u>1,448,608,006</u>
归属于母公司股东权益合计		3,601,230,132	4,131,881,524
少数股东权益		-	-
股东权益合计		<u>3,601,230,132</u>	<u>4,131,881,524</u>
负债和股东权益总计		<u>6,642,102,938</u>	<u>7,006,340,154</u>

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：涂珂

会计机构负责人：董祝秀

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并利润表

2013年1-6月

人民币元

	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入	29	3,738,022,446	4,600,343,850
减：营业成本	29	1,986,093,892	2,484,298,224
营业税金及附加	30	29,049,889	33,490,519
销售费用		1,239,486,324	1,313,038,296
管理费用		115,449,144	140,531,122
财务费用	31	52,020,115	97,450,495
资产减值损失	32	32,305,363	-
投资损失	33	1,418,705	3,910,499
其中：对联营企业的投资损失		1,418,705	3,910,499
营业利润		282,199,014	527,624,695
加：营业外收入	34	47,594,776	68,833,439
减：营业外支出	35	23,325,601	4,315,803
利润总额		306,468,189	592,142,331
减：所得税费用	36	83,990,468	159,951,855
净利润		<u>222,477,721</u>	<u>432,190,476</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>222,477,721</u>	<u>432,190,476</u>
少数股东损益		-	-
每股收益	37		
基本每股收益		<u>0.22</u>	<u>0.43</u>
稀释每股收益		<u>0.22</u>	<u>0.43</u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u>222,477,721</u>	<u>432,190,476</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>222,477,721</u>	<u>432,190,476</u>
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

2013年6月30日

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、本年期初余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,069,730,154</u>	<u>608,543,364</u>	<u>1,448,608,006</u>	<u>4,131,881,524</u>	-	<u>4,131,881,524</u>
二、本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	222,477,721	222,477,721	-	222,477,721
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	<u>222,477,721</u>	<u>222,477,721</u>	-	<u>222,477,721</u>
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	620,887	-	-	620,887	-	620,887
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(753,750,000)	(753,750,000)	-	(753,750,000)
(一)到(四)合计	-	<u>620,887</u>	-	<u>(531,272,279)</u>	<u>(530,651,392)</u>	-	<u>(530,651,392)</u>
三、本年期末余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,070,351,041</u>	<u>608,543,364</u>	<u>917,335,727</u>	<u>3,601,230,132</u>	-	<u>3,601,230,132</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年6月30日

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、本年期初余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,069,174,251</u>	<u>558,716,738</u>	<u>1,493,052,239</u>	<u>4,125,943,228</u>	-	<u>4,125,943,228</u>
二、本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	432,190,476	432,190,476	-	432,190,476
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	<u>432,190,476</u>	<u>432,190,476</u>	-	<u>432,190,476</u>
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	12,959,496	-	-	12,959,496	-	12,959,496
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(844,200,000)	(844,200,000)	-	(844,200,000)
(一)到(四)合计	-	12,959,496	-	(412,009,524)	(399,050,028)	-	(399,050,028)
三、本年期末余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,082,133,747</u>	<u>558,716,738</u>	<u>1,081,042,715</u>	<u>3,726,893,200</u>	-	<u>3,726,893,200</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并现金流量表

2013年1-6月

人民币元

	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,493,076,623	5,869,528,343
收到的税费返还		-	5,864,298
收到的其他与经营活动有关的现金	38	<u>101,483,251</u>	<u>94,717,689</u>
经营活动现金流入小计		<u>4,594,559,874</u>	<u>5,970,110,330</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,297,672,590	2,257,838,656
支付给职工以及为职工支付的现金		524,792,876	544,630,605
支付的各项税费		653,242,618	693,790,171
支付的其他与经营活动有关的现金	38	<u>738,906,161</u>	<u>753,644,332</u>
经营活动现金流出小计		<u>4,214,614,245</u>	<u>4,249,903,764</u>
经营活动产生的现金流量净额	39	<u>379,945,629</u>	<u>1,720,206,566</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		<u>2,080,068</u>	<u>2,169,229</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,080,068</u>	<u>2,169,229</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<u>88,264,239</u>	<u>135,366,143</u>
投资活动现金流出小计		<u>88,264,239</u>	<u>135,366,143</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(86,184,171)</u>	<u>(133,196,914)</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并现金流量表(续)

2013年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2013年1-6月</u>	<u>2012年1-6月</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		875,984,024	2,524,000,000
发行短期融资券收到的现金		800,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	38	<u>23,017,201</u>	<u>59,588,186</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,699,001,225</u>	<u>2,583,588,186</u>
偿还债务支付的现金		974,224,413	1,783,314,076
偿还短期融资券支付的现金		-	1,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		781,036,549	934,062,196
支付其他与筹资活动有关的现金	38	<u>21,089,651</u>	<u>29,866,308</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,776,350,613</u>	<u>3,747,242,580</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(77,349,388)</u>	<u>(1,163,654,394)</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额		216,412,070	423,355,258
加：期初现金及现金等价物余额		<u>615,349,184</u>	<u>1,004,347,075</u>
六、期末现金及现金等价物余额	39	<u>831,761,254</u>	<u>1,427,702,333</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

资产负债表

2013年6月30日

人民币元

资产	附注十二	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产			
货币资金		376,840,084	217,336,101
应收账款	1	4,056,420,199	4,383,003,337
预付款项		213,050,737	78,865,345
其他应收款	2	729,627,085	618,096,913
存货		<u>689,174,075</u>	<u>918,532,936</u>
流动资产合计		<u>6,065,112,180</u>	<u>6,215,834,632</u>
非流动资产			
长期应收款		17,051,241	16,375,577
长期股权投资	3	438,385,092	439,803,797
投资性房地产		1,212,222,612	1,213,558,500
固定资产		435,951,173	459,901,286
在建工程		14,857,699	21,353,779
无形资产		256,938,066	298,064,089
长期待摊费用		76,326,897	77,516,853
递延所得税资产		14,957,004	18,227,586
其他非流动资产		<u>7,835,724</u>	<u>7,578,045</u>
非流动资产合计		<u>2,474,525,508</u>	<u>2,552,379,512</u>
资产总计		<u>8,539,637,688</u>	<u>8,768,214,144</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

资产负债表(续)

2013年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2013年6月30日	2012年12月31日
流动负债		
短期借款	695,984,024	594,224,413
应付短期债券	1,641,665,753	809,418,082
应付票据	19,264,629	43,906,076
应付账款	894,044,463	1,321,211,353
预收款项	45,225,454	87,900,730
应付职工薪酬	25,789,516	46,990,710
应交税费	130,450,456	241,952,112
其他应付款	<u>507,456,789</u>	<u>582,549,921</u>
流动负债合计	<u>3,959,881,084</u>	<u>3,728,153,397</u>
非流动负债		
长期借款	-	-
负债合计	<u>3,959,881,084</u>	<u>3,728,153,397</u>
股东权益		
股本	1,005,000,000	1,005,000,000
资本公积	995,186,315	994,565,428
盈余公积	502,500,000	502,500,000
未分配利润	<u>2,077,070,289</u>	<u>2,537,995,319</u>
股东权益合计	<u>4,579,756,604</u>	<u>5,040,060,747</u>
负债和股东权益总计	<u>8,539,637,688</u>	<u>8,768,214,144</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

利润表

2013年1-6月

人民币元

	附注十二	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入	4	2,672,556,219	3,467,402,487
减：营业成本	4	1,787,063,915	2,214,250,783
营业税金及附加		11,454,704	17,094,907
销售费用		303,611,045	358,179,152
管理费用		152,908,916	212,503,060
财务费用		53,749,776	99,313,073
资产减值损失		8,117,202	-
投资损失	5	1,418,705	3,910,499
其中：对联营企业的投资损失		1,418,705	3,910,499
营业利润		354,231,956	562,151,013
加：营业外收入		42,909,854	60,248,142
减：营业外支出		5,866,017	1,916,185
利润总额		391,275,793	620,482,970
减：所得税费用		98,450,823	155,120,743
净利润		292,824,970	465,362,227
其他综合收益		-	-
综合收益总额		292,824,970	465,362,227

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

股东权益变动表

2013年6月30日

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、 本期期初余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>994,565,428</u>	<u>502,500,000</u>	<u>2,537,995,319</u>	<u>5,040,060,747</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	292,824,970	292,824,970
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	<u>292,824,970</u>	<u>292,824,970</u>
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	620,887	-	-	620,887
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	<u>(753,750,000)</u>	<u>(753,750,000)</u>
(一)到(四)合计	-	<u>620,887</u>	-	<u>(460,925,030)</u>	<u>(460,304,143)</u>
三、 本期期末余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>995,186,315</u>	<u>502,500,000</u>	<u>2,077,070,289</u>	<u>4,579,756,604</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

股东权益变动表

2012年6月30日

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、 本期期初余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>994,009,525</u>	<u>462,440,991</u>	<u>2,756,244,954</u>	<u>5,217,695,470</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	465,362,227	465,362,227
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	<u>465,362,227</u>	<u>465,362,227</u>
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	12,959,496			12,959,496
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(844,200,000)	(844,200,000)
(一)到(四)合计	-	<u>12,959,496</u>	-	<u>(378,837,773)</u>	<u>(365,878,277)</u>
三、 本年年末余额	<u>1,005,000,000</u>	<u>1,006,969,021</u>	<u>462,440,991</u>	<u>2,377,407,181</u>	<u>4,851,817,193</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

现金流量表

2013年1-6月

人民币元

	附注十二	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,410,109,589	3,950,371,834
收到的税费返还		-	990,561
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>65,237,077</u>	<u>88,843,567</u>
经营活动现金流入小计		<u>3,475,346,666</u>	<u>4,040,205,962</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,154,765,519	1,101,464,167
支付给职工以及为职工支付的现金		183,642,192	193,120,172
支付的各项税费		395,227,241	533,426,496
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>656,946,891</u>	<u>260,144,279</u>
经营活动现金流出小计		<u>3,390,581,843</u>	<u>2,088,155,114</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>84,764,823</u>	<u>1,952,050,848</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		<u>85,747</u>	<u>1,296,962</u>
投资活动现金流入小计		<u>85,747</u>	<u>1,296,962</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		<u>49,982,083</u>	<u>77,605,289</u>
投资活动现金流出小计		<u>49,982,083</u>	<u>77,605,289</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(49,896,336)</u>	<u>(76,308,327)</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

现金流量表(续)

2013年1-6月

人民币元

	附注十二	2013年1-6月	2012年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		875,984,024	2,074,000,000
发行短期融资券收到的现金		800,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>23,017,201</u>	<u>59,588,186</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,699,001,225</u>	<u>2,133,588,186</u>
偿还债务支付的现金		774,224,413	1,683,314,076
偿还短期融资券支付的现金		-	1,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		773,924,115	934,062,196
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>21,089,651</u>	<u>29,866,308</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,569,238,179</u>	<u>3,647,242,580</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>129,763,046</u>	<u>(1,513,654,394)</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额		164,631,533	362,088,127
加：期初现金及现金等价物余额		<u>204,067,393</u>	<u>642,321,062</u>
六、期末现金及现金等价物余额		<u>368,698,926</u>	<u>1,004,409,189</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注

2013年6月30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2013年6月30日,本公司注册资本为人民币10.05亿元,股本总数为10.05亿股,每股人民币1元。其中,华服投资持有8.1亿股,占总股本的80.6%,胡佳佳持有0.9亿股,占总股本的9.0%,社会公众持有1.05亿股,占总股本的10.4%。本公司的最终控制人为周成建。

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

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

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

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

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

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

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

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

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

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

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

本公司总部位于上海市虹口区东大名路588号，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2013年8月29日决议批准。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错

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2013年6月30日的财务状况以及2013年1-6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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

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

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

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2013年6月30日止期间的财务报表。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。

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

6. 合并财务报表(续)

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

金融资产分类和计量

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

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。

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。

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。

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)

以摊余成本计量的金融资产(续)

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

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

以成本计量的金融资产

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

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

金融资产转移

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

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。

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)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

11. 长期股权投资(续)

采用权益法时，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。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

13. 固定资产

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

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

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

	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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，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。

各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	47-50年
软件	2-10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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

18. 预计负债

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

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

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

19. 股份支付

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

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

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

19. 股份支付(续)

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

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

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。

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。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

22. 所得税(续)

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。

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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

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，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

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。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

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，无法将各项目单独分开并可靠计量其价值的代言合同，在合同期内按直线法摊销。

30. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

递延所得税资产

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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。

三、税项

1. 主要税种及税率：

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 按应税收入的6%-17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 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2013年度减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文(续):

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。

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华邦科创信息科技有限公司享受软件生产企业减免税的优惠政策, 2012年及2013年度免征企业所得税, 2014年至2016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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

通过设立方式取得的子公司：

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 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	胡佳佳	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	苏小春	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	王珺	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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 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	泮波平	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	丁晶	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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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	申杰	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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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
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,	55243077-0	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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 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」)	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 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
岳阳美特斯邦威 服饰有限公司 (「岳阳美邦」)(注1)	全资子公司	是	岳阳 2012年8月	陈小汾	批发零售业	2,000,000	服装、鞋帽、针织品、箱包 玩具、工业美术品、百货、眼镜 办公用品、室内家居用品的销售。	05169418-8	2,000,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
上海邦彤实业有限公司 (「邦彤实业」)(注1)	全资子公司	是	上海 2012年8月	周成建	批发零售业	10,000,000	销售工艺礼品, 日用百货, 文化用品, 机械设备, 木制品, 五金交电, 电子产品, 通信设备 及相关产品(除卫星地面接收装置), 实业投资, 物业管理, 会务服务, 计算机技术领域内的技术开发、 技术转让、技术咨询、技术服务, 从事货物进出口及技术进出口业务。	05125406-X	10,000,000	100	-	100
西宁美特斯邦威 服饰有限责任公司 (「西宁美邦」)(注1)	全资子公司	是	西宁 2012年11月	崔全力	批发零售业	2,000,000	服装、鞋、针织品、皮革制品、 羽绒制品、箱包、玩具、饰品、 工艺品、日用百货、电子产品、 室内家居用品、体育用品器材、 五金交电、礼品、建筑材料、 纸制品销售	59503886-7	2,000,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司:

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 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	叶秀华	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	李旭光	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	刘峰	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	王萍	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)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 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	罗峰涛	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	杨育松	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	陈辛	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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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	干伟虹	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
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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续):

公司名称	子公司类型	是否合并	注册地 成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际 出资	持股比例		表决权 比例(%)
										直接(%)	间接(%)	
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	张辰	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
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	邱蔡华盛	批发零售业	10,000,000	销售：百货、针纺织品、工艺美术品(金首饰除外)。	749945030	-	95	5	100
南京美特斯邦威服饰有限公司 (「南京美邦」)	全资子公司	是	南京 2007年4月	蔡燕霞	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品(金银制品、文物除外)、百货、木制品、电子设备、五金交电(不含助力车)、礼品建筑材料纸制品销售。	66066060-2	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)

2013年6月30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

2013年6月30日，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

2013年1-6月无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的子公司的经营实体。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2013年6月30日	2012年12月31日
现金-人民币	2,979,743	3,529,068
银行存款-人民币	828,781,511	611,820,116
其他货币资金-人民币	<u>8,141,158</u>	<u>13,268,708</u>
	<u>839,902,412</u>	<u>628,617,892</u>
包含在其他货币资金中的:		
-银行承兑汇票保证金(注1)	8,067,569	13,195,181
-应付账款融资借款保证金(注2)	73,589	73,527
-银行循环贷款保证金	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,141,158</u>	<u>13,268,708</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

注1: 该保证金系本集团向宁波银行上海分行(“宁波银行”)取得银行承兑汇票授信额度的保证金人民币8,067,569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73,589元。

于2013年6月30日, 本集团的使用权受到限制的货币资金为人民币8,141,158元(2012年12月31日: 人民币13,268,708元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内	294,652,381	457,774,040
1年至2年	24,327,916	9,076,968
2年至3年	<u>2,208,900</u>	<u>1,106,580</u>
	321,189,197	467,957,588
减: 应收账款坏账准备	<u>5,431,263</u>	<u>3,116,831</u>
	<u>315,757,934</u>	<u>464,840,757</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	期初数	本年计提	本年减少	期末数
			转回 转销	
2013年6月30日	<u>3,116,831</u>	<u>3,154,418</u>	<u>839,986</u>	<u>5,431,263</u>
2012年12月31日	<u>-</u>	<u>3,116,831</u>	<u>-</u>	<u>3,116,831</u>

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	145,003,350	45	-	-	147,269,419	31	-	-
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>176,185,847</u>	<u>55</u>	<u>5,431,263</u>	<u>3</u>	<u>320,688,169</u>	<u>69</u>	<u>3,116,831</u>	<u>1</u>
	<u>321,189,197</u>	<u>100</u>	<u>5,431,263</u>	<u>3</u>	<u>467,957,588</u>	<u>100</u>	<u>3,116,831</u>	<u>1</u>

应收账款种类说明:

本集团的应收账款主要包括对加盟商和百货公司专柜的产品销售而产生的应收货款。

于2013年6月30日, 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准备为人民币5,431,263元(2012年12月31日: 3,116,831元)。

2013年1-6月无实际核销的应收账款(2012年12月31日: 无)。

于2013年6月30日, 本集团无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2012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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2013年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	145,003,350	小于6个月	45
第二名	关联方	11,676,248	小于6个月	4
第三名	关联方	9,068,927	小于6个月	3
第四名	加盟商	5,894,940	小于6个月	2
第五名	加盟商	<u>5,762,285</u>	小于6个月	<u>2</u>
		<u>177,405,750</u>		<u>56</u>

于2012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(%)
第一名	关联方	147,269,419	小于6个月	31
第二名	关联方	21,900,123	小于6个月	5
第三名	关联方	17,915,181	小于6个月	4
第四名	加盟商	8,395,340	小于6个月	2
第五名	加盟商	<u>5,036,077</u>	小于6个月	<u>1</u>
		<u>200,516,140</u>		<u>43</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2013年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海爱裳邦购信 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	145,003,350	45
周献妹	最终控股股东的姐姐	11,676,248	4
黄岑期	最终控股股东的妹夫	3,025,947	1
周建花	最终控股股东的妹妹	<u>9,068,927</u>	<u>3</u>
		<u>168,774,472</u>	<u>53</u>

于2012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	147,269,419	31
周建花	最终控股股东的妹妹	21,900,123	5
周献妹	最终控股股东的姐姐	17,915,181	4
黄岑期、周文汉	最终控股股东的妹夫、侄子	<u>1,374,429</u>	<u>-</u>
		<u>188,459,152</u>	<u>40</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内	202,064,580	242,861,438
1年至2年	26,577,919	26,263,947
2年至3年	39,080,291	40,255,775
3年以上	<u>595,334</u>	<u>645,038</u>
	268,318,124	310,026,198
减: 其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>268,318,124</u>	<u>310,026,198</u>

管理层认为于2013年6月30日无需计提其他应收款坏账准备(2012年12月31日: 无)。

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	154,868,466	58	-	-	163,930,176	53	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>113,449,658</u>	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146,096,022</u>	<u>47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>268,318,124</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>310,026,198</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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2013年6月30日, 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备为零(2012年12月31日: 无)。

2013年1-6月无实际核销的其他应收款(2012年1-6月: 无)。

于2013年6月30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(2012年12月31日: 无)。

于2013年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	第三方	154,868,466	小于1年	58
第二名	第三方	5,420,000	2年至3年	2
第三名	第三方	3,418,500	1年至2年	1
第四名	第三方	2,702,420	2年至3年	1
第五名	第三方	<u>2,500,000</u>	2年至3年	<u>1</u>
		<u>168,909,386</u>		<u>63</u>

于2012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(%)
第一名	第三方	145,755,102	小于1年	47
		18,175,074	1年至2年	6
第二名	第三方	6,420,000	2年至3年	2
第三名	第三方	3,918,500	1年至2年	1
第四名	第三方	2,795,200	2年至3年	1
第五名	第三方	<u>2,340,000</u>	2年至3年	<u>1</u>
		<u>179,403,876</u>		<u>58</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	446,371,490	99	294,229,182	99
1年至2年	<u>6,069,995</u>	<u>1</u>	<u>2,283,699</u>	<u>1</u>
	<u>452,441,485</u>	<u>100</u>	<u>296,512,881</u>	<u>100</u>

于2013年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	第三方	42,425,531	2013年4、5、6月	预付货款
第二名	第三方	17,961,549	2013年5月27日	预付货款
第三名	第三方	10,835,963	2013年5月10日	预付货款
第四名	第三方	10,399,894	2013年5月2日	预付货款
第五名	第三方	<u>9,075,082</u>	2013年5月27日	预付货款
		<u>90,698,019</u>		

于2012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
第一名	第三方	26,167,706	2012年12月4日	预付货款
第二名	第三方	4,874,554	2012年12月10日	预付货款
第三名	第三方	2,131,628	2012年12月7日	预付货款
第四名	第三方	1,845,338	2012年12月7日	预付货款
第五名	第三方	<u>1,586,865</u>	2012年12月28日	预付货款
		<u>36,606,091</u>		

于2013年6月30日, 本集团无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的预付款项(2012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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

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。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。

5. 存货

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,235,798	-	57,235,798	42,636,856	-	42,636,856
产成品及商品	1,552,746,037	93,107,232	1,459,638,805	2,049,219,259	88,514,530	1,960,704,729
低值易耗品	2,939,245	-	2,939,245	2,609,664	-	2,609,664
	<u>1,612,921,080</u>	<u>93,107,232</u>	<u>1,519,813,848</u>	<u>2,094,465,779</u>	<u>88,514,530</u>	<u>2,005,951,249</u>

存货跌价准备变动如下:

2013年6月30日

	期初数	本年计提	本年减少	期末数
			转回 转销	
产成品及商品	<u>88,514,530</u>	<u>29,990,931</u>	<u>-</u> <u>25,398,229</u>	<u>93,107,232</u>

2012年12月31日

	期初数	本年计提	本年减少	期末数
			转回 转销	
产成品及商品	<u>47,962,130</u>	<u>60,883,768</u>	<u>-</u> <u>20,331,368</u>	<u>88,514,530</u>

2013年6月30日和2012年12月31日

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

于2013年6月30日,无所有权受到限制的存货(2012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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 长期应收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
商铺保证金	163,088,361	155,758,919
加盟商借款	<u>4,325,000</u>	<u>7,000,000</u>
	<u>167,413,361</u>	<u>162,758,919</u>

长期应收款的账龄分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内	63,254,431	61,793,412
1年至2年	34,954,828	30,868,921
2年至3年	16,242,962	17,706,347
3年以上	<u>52,961,140</u>	<u>52,390,239</u>
	<u>167,413,361</u>	<u>162,758,919</u>

管理层认为于2013年6月30日无需计提长期应收款坏账准备(2012年12月31日: 无)。

7. 对联营企业投资

2013年6月30日

	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	20,000万元	58208408-X
	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	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>149,517,696</u>	<u>13,397,240</u>	<u>136,120,456</u>	<u>13,697,032</u>	<u>4,299,107</u>	

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 对联营企业投资(续)

2012年12月31日

	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
	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	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>169,754,849</u>	<u>29,846,451</u>	<u>139,908,398</u>	<u>5,481,308</u>	<u>33,106,760</u>	

8. 长期股权投资

2013年6月30日

投资成本	期初数	本年增减	期末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法: 联营企业 长安基金管理 有限公司	<u>66,000,000</u>	<u>46,169,771</u>	<u>(1,418,705)</u>	<u>44,751,066</u>	33	33	-	-

2012年12月31日

投资成本	期初数	本年增减	期末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法: 联营企业 长安基金管理 有限公司	<u>66,000,000</u>	<u>24,095,002</u>	<u>22,074,769</u>	<u>46,169,771</u>	33	33	-	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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

采用成本模式进行后续计量:

2013年6月30日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价				
商铺	<u>88,884,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,884,513</u>
累计折旧				
商铺	<u>8,301,204</u>	<u>1,030,997</u>	<u>-</u>	<u>9,332,201</u>
账面价值				
商铺	<u>80,583,309</u>			<u>79,552,312</u>

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价				
商铺	<u>74,339,844</u>	<u>14,544,669</u>	<u>-</u>	<u>88,884,513</u>
累计折旧				
商铺	<u>6,077,627</u>	<u>2,223,577</u>	<u>-</u>	<u>8,301,204</u>
账面价值				
商铺	<u>68,262,217</u>			<u>80,583,309</u>

2013年1-6月计提的投资性房地产的折旧金额为人民币1,030,997元(2012年1-6月:人民币858,280元)。

管理层认为于2013年6月30日无需计提投资性房地产减值准备(2012年12月31日:无)。

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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2013年6月30日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价				
房屋及建筑物	2,082,389,837	16,742,746	-	2,099,132,583
机器设备	37,762,433	7,521	384,075	37,385,879
运输工具	84,240,148	1,098,474	1,334,526	84,004,096
办公设备	281,749,887	4,496,860	5,948,794	280,297,953
其他设备	15,449,562	1,234,704	374,572	16,309,694
	<u>2,501,591,867</u>	<u>23,580,305</u>	<u>8,041,967</u>	<u>2,517,130,205</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	204,593,854	24,282,061	-	228,875,915
机器设备	26,949,389	2,856,590	187,850	29,618,129
运输工具	42,158,575	3,553,680	956,490	44,755,765
办公设备	142,343,819	23,265,410	4,592,021	161,017,208
其他设备	4,463,685	960,275	42,044	5,381,916
	<u>420,509,322</u>	<u>54,918,016</u>	<u>5,778,405</u>	<u>469,648,933</u>
账面价值				
房屋及建筑物	1,877,795,983	(7,539,315)	-	1,870,256,668
机器设备	10,813,044	(2,849,069)	196,225	7,767,750
运输工具	42,081,573	(2,455,206)	378,036	39,248,331
办公设备	139,406,068	(18,768,550)	1,356,773	119,280,745
其他设备	10,985,877	274,429	332,528	10,927,778
	<u>2,081,082,545</u>	<u>(31,337,711)</u>	<u>2,263,562</u>	<u>2,047,481,272</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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)

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价				
房屋及建筑物	1,871,566,098	211,518,166	694,427	2,082,389,837
机器设备	37,397,439	1,072,523	707,529	37,762,433
运输工具	81,519,916	3,948,034	1,227,802	84,240,148
办公设备	240,158,633	56,541,692	14,950,438	281,749,887
其他设备	12,625,367	3,066,716	242,521	15,449,562
	<u>2,243,267,453</u>	<u>276,147,131</u>	<u>17,822,717</u>	<u>2,501,591,867</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	153,588,986	51,113,279	108,411	204,593,854
机器设备	20,963,104	6,023,107	36,822	26,949,389
运输工具	35,300,538	7,598,135	740,098	42,158,575
办公设备	107,455,702	43,641,019	8,752,902	142,343,819
其他设备	2,980,030	1,618,688	135,033	4,463,685
	<u>320,288,360</u>	<u>109,994,228</u>	<u>9,773,266</u>	<u>420,509,322</u>
账面价值				
房屋及建筑物	1,717,977,112	160,404,887	586,016	1,877,795,983
机器设备	16,434,335	(4,950,584)	670,707	10,813,044
运输工具	46,219,378	(3,650,101)	487,704	42,081,573
办公设备	132,702,931	12,900,673	6,197,536	139,406,068
其他设备	9,645,337	1,448,028	107,488	10,985,877
	<u>1,922,979,093</u>	<u>166,152,903</u>	<u>8,049,451</u>	<u>2,081,082,545</u>

2013年1-6月计提的折旧金额为人民币54,918,016元(2012年1-6月：人民币52,395,536元)。

于2013年6月30日，账面价值为人民币177,300,154元的房屋及建筑物(2012年12月31日：人民币201,734,905元)已用于短期银行借款的抵押(附注五、17-注1)，其所有权受到限制。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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)

管理层认为于2013年6月30日无需计提固定资产减值准备(2012年12月31日:无)。

于2013年6月30日,未办妥产权证书的固定资产如下:

	期末未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
西安万达的房产	正在办理中	2013年12月31日
昆明龙城国际的房产	正在办理中	2013年9月30日

11. 在建工程

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部办公楼改良	3,924,987	-	3,924,987	2,559,565	-	2,559,565
系统升级项目	4,997,546	-	4,997,546	4,541,970	-	4,541,970
六灶工业园区	2,321,635	-	2,321,635	4,009,248	-	4,009,248
东莞办公室改良	176,242	-	176,242	176,242	-	176,242
门店装修工程	8,398,837	-	8,398,837	1,345,361	-	1,345,361
重庆江北阳光城	-	-	-	8,359,900	-	8,359,900
其他	5,758,924	-	5,758,924	5,716,102	-	5,716,102
	<u>25,578,171</u>	<u>-</u>	<u>25,578,171</u>	<u>26,708,388</u>	<u>-</u>	<u>26,708,388</u>

2013年6月30日

	预算	期初数	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	期末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
总部办公楼改良		2,559,565	1,709,076	-	343,654	3,924,987	自有	-
系统升级项目		4,541,970	596,602	-	141,026	4,997,546	自有	-
六灶工业园区	787,430,000	4,009,248	1,006,319	2,693,932	-	2,321,635	自有	58%
东莞办公室改良		176,242	-	-	-	176,242	自有	-
门店装修工程		1,345,361	8,285,300	469,388	762,436	8,398,837	自有	-
重庆江北阳光城		8,359,900	-	8,359,900	-	-	自有	-
其他		5,716,102	150,472	-	107,650	5,758,924	自有	-
		<u>26,708,388</u>	<u>11,747,769</u>	<u>11,523,220</u>	<u>1,354,766</u>	<u>25,578,171</u>		

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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)

2012年12月31日

	预算	期初数	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	期末数	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
总部办公楼改良		14,430,087	5,976,921	17,316,331	531,112	2,559,565	自有	-
系统升级项目		16,256,706	2,470,959	858,649	13,327,046	4,541,970	自有	-
六灶工业园区	787,430,000	95,218,485	32,120,761	123,329,998	-	4,009,248	自有	57%
东莞办公室改良		5,001,844	-	4,825,602	-	176,242	自有	-
门店装修工程		1,501,453	24,413,335	-	24,569,427	1,345,361	自有	-
重庆江北阳光城		-	8,359,900	-	-	8,359,900	自有	-
其他		21,516,365	2,099,990	2,969,558	14,930,695	5,716,102	自有	-
		<u>153,924,940</u>	<u>75,441,866</u>	<u>149,300,138</u>	<u>53,358,280</u>	<u>26,708,388</u>		

12. 无形资产

2013年6月30日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价				
土地使用权	88,870,840	-	-	88,870,840
财务管理软件	2,138,005	-	-	2,138,005
网络管理软件	147,866,420	173,093	-	148,039,513
商标权	3,743,177	-	-	3,743,177
	<u>242,618,442</u>	<u>173,093</u>	<u>-</u>	<u>242,791,535</u>
累计摊销				
土地使用权	12,252,455	877,128	-	13,129,583
财务管理软件	543,784	104,822	-	648,606
网络管理软件	40,063,086	8,556,882	-	48,619,968
商标权	835,239	228,070	-	1,063,309
	<u>53,694,564</u>	<u>9,766,902</u>	<u>-</u>	<u>63,461,466</u>
账面价值				
土地使用权	76,618,385	(877,128)	-	75,741,257
财务管理软件	1,594,221	(104,822)	-	1,489,399
网络管理软件	107,803,334	(8,383,789)	-	99,419,545
商标权	2,907,938	(228,070)	-	2,679,868
	<u>188,923,878</u>	<u>(9,593,809)</u>	<u>-</u>	<u>179,330,069</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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)

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价				
土地使用权	88,870,840	-	-	88,870,840
财务管理软件	1,946,039	191,966	-	2,138,005
网络管理软件	130,031,829	17,834,591	-	147,866,420
商标权	1,846,700	1,896,477	-	3,743,177
	<u>222,695,408</u>	<u>19,923,034</u>	<u>-</u>	<u>242,618,442</u>
累计摊销				
土地使用权	10,498,200	1,754,255	-	12,252,455
财务管理软件	329,249	214,535	-	543,784
网络管理软件	23,230,419	16,832,667	-	40,063,086
商标权	452,935	382,304	-	835,239
	<u>34,510,803</u>	<u>19,183,761</u>	<u>-</u>	<u>53,694,564</u>
账面价值				
土地使用权	78,372,640	(1,754,255)	-	76,618,385
财务管理软件	1,616,790	(22,569)	-	1,594,221
网络管理软件	106,801,410	1,001,924	-	107,803,334
商标权	1,393,765	1,514,173	-	2,907,938
	<u>188,184,605</u>	<u>739,273</u>	<u>-</u>	<u>188,923,878</u>

2013年1-6月无形资产摊销金额为人民币9,766,902元(2012年1-6月：人民币9,406,747元)。

于2013年6月30日，账面价值人民币75,741,257元(2012年12月31日：人民币76,618,385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13,129,583元(2012年12月31日：人民币12,252,455元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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

2013年6月30日

	期初数	本年增加	本年摊销	其他减少	期末数
经营租入固定					
资产改良	177,513,937	56,172,297	77,634,960	-	156,051,274
预付租金一年以上部分	<u>70,867,565</u>	<u>15,198,232</u>	<u>26,861,943</u>	-	<u>59,203,854</u>
	<u>248,381,502</u>	<u>71,370,529</u>	<u>104,496,903</u>	-	<u>215,255,128</u>

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年摊销	其他减少	期末数
经营租入固定					
资产改良	208,887,908	147,889,199	166,606,000	12,657,170	177,513,937
预付租金一年以上部分	<u>75,159,845</u>	<u>78,691,909</u>	<u>82,984,189</u>	-	<u>70,867,565</u>
	<u>284,047,753</u>	<u>226,581,108</u>	<u>249,590,189</u>	<u>12,657,170</u>	<u>248,381,502</u>

14. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产:

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	20,237,744	20,243,476
抵消内部未实现利润	85,812,661	109,799,713
预提费用	15,502,858	19,439,716
可抵扣亏损	<u>357,118,769</u>	<u>308,464,236</u>
	<u>478,672,032</u>	<u>457,947,141</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如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	55,637,017	41,437,084
可抵扣亏损	728,466,644	671,454,331
抵消内部未实现利润	<u>61,422,225</u>	<u>86,721,872</u>
	<u>845,525,886</u>	<u>799,613,287</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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将于以下年度到期:

	2013年6月30日	2012年12月31日
2013年	78,335,541	70,772,853
2014年	54,472,202	54,482,002
2015年	125,660,091	128,409,948
2016年	258,252,707	240,501,396
2017年	195,862,112	218,725,216
2018年	<u>71,521,008</u>	<u>-</u>
	<u>784,103,661</u>	<u>712,891,415</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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
资产减值准备	81,402,725	81,247,124
抵消内部未实现利润	422,295,470	446,387,125
预提费用	62,827,058	78,828,026
可抵扣亏损	<u>1,421,487,413</u>	<u>1,245,911,807</u>
	<u>1,988,012,666</u>	<u>1,852,374,082</u>

15. 其他非流动资产

	2013年6月30日	2012年12月31日
博物馆藏品	<u>7,835,724</u>	<u>7,835,724</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备

2013年6月30日

	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,116,831	3,154,418	839,986	-	5,431,263
存货跌价准备	88,514,530	29,990,931	-	25,398,229	93,107,232
	<u>91,631,361</u>	<u>33,145,349</u>	<u>839,986</u>	<u>25,398,229</u>	<u>98,538,495</u>

2012年12月31日

	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	-	3,116,831	-	-	3,116,831
存货跌价准备	47,962,130	60,883,768	-	20,331,368	88,514,530
	<u>47,962,130</u>	<u>64,000,599</u>	<u>-</u>	<u>20,331,368</u>	<u>91,631,361</u>

17. 短期借款

	2013年6月30日	2012年12月31日
信用借款	195,984,024	634,224,413
抵押借款(注1)	<u>500,000,000</u>	<u>160,000,000</u>
	<u>695,984,024</u>	<u>794,224,413</u>

于2013年6月30日，上述借款的年利率为5.6000%~6.5600% (2012年12月31日：5.6000%~7.5000%)。

于2013年6月30日，本集团没有已到期但未偿还的短期借款。

注1：本集团的抵押借款是以本集团所拥有的房屋建筑物(2013年6月30日：账面价值为人民币177,300,154元；2012年12月31日：账面价值为人民币201,734,905元)(附注五、10)和土地使用权(2013年6月30日：账面价值为人民币75,741,257元；2012年12月31日：账面价值为人民币76,618,385元)(附注五、12)作抵押。于2013年6月30日，本集团实际取得的抵押借款余额为人民币5亿元(2012年12月31日：人民币1.6亿元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付短期债券

应付短期债券为本公司于本年度发行的短期融资券。

2013年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期融资券	<u>809,418,082</u>	<u>832,247,671</u>	<u>-</u>	<u>1,641,665,753</u>

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
短期融资券	<u>1,038,156,712</u>	<u>827,661,370</u>	<u>1,056,400,000</u>	<u>809,418,082</u>

于2013年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
2012年度									
第一期短期融资券	800,000,000	2012/09/21	365天	796,800,000	12,618,082	22,612,603	-	35,230,685	832,030,685
2013年1-6月									
第一期短期融资券	800,000,000	2013/02/27	365天	796,800,000	-	12,835,068	-	12,835,068	809,635,068

于2012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	期初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	期末 应付利息	期末余额
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	5,139,726	26,000,000	-	-
第二期短期融资券	500,000,000	2011/04/27	365天	498,000,000	19,296,438	9,103,562	26,400,000	-	-
2012年度									
第一期短期融资券	800,000,000	2012/09/21	365天	796,800,000	-	12,618,082	-	12,618,082	809,418,082

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付短期债券(续)

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20亿元,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。

于2012年9月21日公开发行了8,000,000份短期融资债券,每份面值人民币100元,发行总额为人民币8亿元,期限为一年,年利率为5.30%,本公司于该短期融资债券到期时一次性偿付本息。

于2013年2月27日公开发行了8,000,000份短期融资债券,每份面值人民币100元,发行总额为人民币8亿元,期限为365天,年利率为4.40%,本公司于该短期融资债券到期时一次性偿付本息。

19. 应付票据

	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	<u>19,264,629</u>	<u>43,906,076</u>

下一会计期间将到期的金额19,264,629元。

于2013年6月30日,本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应付票据(2012年12月31日:无)。

于2013年6月30日,本集团交存保证金人民币8,067,569元(附注五、1-注1),取得宁波银行授予的人民币4,500万元的银行承兑汇票授信额度。于2013年06月30日,本集团实际发生的银行承兑汇票金额为人民币19,264,629元。

于2012年12月31日,本集团交存保证金人民币9,688,719元,取得了中国银行授予的人民币32,295,730元的银行承兑汇票授信额度;同时,交存保证金人民币3,506,462元,取得中信银行上海浦东分行授予的人民币11,688,207元银行承兑汇票授信额度。于2012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43,906,076元。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2013年6月30日	2012年12月31日
成衣供应商	97,050,376	418,716,314
面辅料供应商	8,365,948	60,806,603
其他	<u>58,050,311</u>	<u>59,741,872</u>
	<u>163,466,635</u>	<u>539,264,789</u>

于2013年6月30日，本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的应付账款(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额应付账款(2012年12月31日：无)。

21. 预收款项

	2013年6月30日	2012年12月31日
预收销货款	<u>46,269,463</u>	<u>70,636,427</u>

于2013年6月30日，本集团没有预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的预收款项(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2012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)

2013年6月30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

2013年6月30日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	98,264,692	300,075,960	352,050,506	46,290,146
职工福利费	24,889	27,400,331	27,402,483	22,737
社会保险费	6,248,098	73,601,030	73,471,035	6,378,093
其中：基本养老保险	2,837,545	40,584,673	40,307,787	3,114,431
医疗保险费	2,092,435	19,207,867	19,272,291	2,028,011
失业保险费	485,075	3,251,580	3,365,917	370,738
工伤保险费	70,187	1,133,551	1,139,635	64,103
生育保险费	121,716	1,435,009	1,432,896	123,829
住房公积金	641,140	7,988,350	7,952,509	676,981
工会经费和职工教育经费	3,962,249	5,771,673	4,101,143	5,632,779
	<u>108,499,928</u>	<u>406,848,994</u>	<u>457,025,167</u>	<u>58,323,755</u>

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	107,335,941	811,119,211	820,190,460	98,264,692
职工福利费	55,384	55,378,301	55,408,796	24,889
社会保险费	5,920,217	151,921,376	151,593,495	6,248,098
其中：基本养老保险	2,853,882	83,011,361	83,027,698	2,837,545
医疗保险费	2,041,066	39,519,582	39,468,213	2,092,435
失业保险费	294,521	6,849,692	6,659,138	485,075
工伤保险费	73,691	2,233,227	2,236,731	70,187
生育保险费	112,595	2,885,099	2,875,978	121,716
住房公积金	544,462	17,422,415	17,325,737	641,140
工会经费和职工教育经费	10,968,594	446,885	7,453,230	3,962,249
	<u>124,280,136</u>	<u>1,018,865,773</u>	<u>1,034,645,981</u>	<u>108,499,928</u>

于2013年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2012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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	2013年6月30日	2012年12月31日
增值税	(2,521,813)	48,768,512
企业所得税	132,715,531	227,447,217
个人所得税	2,720,521	2,261,314
城市维护建设税	1,524,265	3,109,265
教育费附加	1,183,189	4,286,927
印花税	8,742,707	14,140,794
其他	<u>2,753,877</u>	<u>592,110</u>
	<u>147,118,277</u>	<u>300,606,139</u>

24. 其他应付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
押金及质保金	89,817,906	79,126,500
应付工程及设备款	23,852,715	24,874,698
预提租金	121,559,125	65,670,831
预提水电、运输等费用	15,157,198	24,531,756
其他	<u>18,393,326</u>	<u>13,698,991</u>
	<u>268,780,270</u>	<u>207,902,776</u>

于2013年6月30日，本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应付款(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款(2012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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 股本

2013年6月30日

	期初数	本年增减变动				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	<u>1,005,000,000</u>					<u>1,005,000,000</u>	

2012年12月31日

	期初数	本年增减变动				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	<u>1,005,000,000</u>					<u>1,005,000,000</u>	

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 资本公积

2013年6月30日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	930,332,190	-	-	930,332,190
其他资本公积				
-收购少数股东权益	164,726	-	-	164,726
-发起设立净资产转增	12,830,430	-	-	12,830,430
-股份支付计入	51,402,808	620,887	-	52,023,695
-股东投入	75,000,000	-	-	75,000,000
	<u>1,069,730,154</u>	<u>620,887</u>		<u>1,070,351,041</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)。

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	930,332,190	-	-	930,332,190
其他资本公积				
-收购少数股东权益	164,726	-	-	164,726
-发起设立净资产转增	12,830,430	-	-	12,830,430
-股份支付计入	50,846,905	555,903	-	51,402,808
-股东投入	75,000,000	-	-	75,000,000
	<u>1,069,174,251</u>	<u>555,903</u>		<u>1,069,730,154</u>

2012年度资本公积增加系年度内股份支付计入股东权益的金额(附注七、2)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 盈余公积

2013年6月30日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	<u>608,543,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>608,543,364</u>

2012年12月31日

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	<u>558,716,738</u>	<u>49,826,626</u>	<u>-</u>	<u>608,543,364</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。

28. 未分配利润

	2013年6月30日	2012年12月31日
期初未分配利润	1,448,608,006	1,493,052,239
归属于母公司股东的净利润	222,477,721	849,582,393
减：提取法定盈余公积	-	49,826,626
应付普通股现金股利	<u>753,750,000</u>	<u>844,200,000</u>
期末未分配利润	<u>917,335,727</u>	<u>1,448,608,006</u>

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本10.05亿股为基数，按每10股派发人民币7.5元向全体股东分配现金股利，共计人民币753,750,000元。上述股利已于2013年2月25日支付。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	3,706,852,867	4,561,261,801
其他业务收入	<u>31,169,579</u>	<u>39,082,049</u>
	<u>3,738,022,446</u>	<u>4,600,343,850</u>

营业成本列示如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
营业成本	<u>1,986,093,892</u>	<u>2,484,298,224</u>

主营业务的分产品信息如下:

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服装	3,646,699,974	1,898,861,116	4,514,823,911	2,398,604,927
辅料	<u>60,152,893</u>	<u>69,488,642</u>	<u>46,437,890</u>	<u>55,469,330</u>
	<u>3,706,852,867</u>	<u>1,968,349,758</u>	<u>4,561,261,801</u>	<u>2,454,074,257</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
东区	3,444,309,506	2,336,231,215	4,528,612,504	2,898,338,463
西区	406,007,567	264,661,775	435,015,919	322,080,934
南区	580,304,046	364,166,192	687,694,995	527,330,612
北区	466,295,562	306,683,680	495,451,087	361,784,268
抵消	<u>(1,190,063,814)</u>	<u>(1,303,393,104)</u>	<u>(1,585,512,704)</u>	<u>(1,655,460,020)</u>
	<u>3,706,852,867</u>	<u>1,968,349,758</u>	<u>4,561,261,801</u>	<u>2,454,074,257</u>

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 营业税金及附加

	2013年1-6月	2012年1-6月
城市维护建设税	10,621,096	8,434,853
教育费附加及地方教育费附加	13,898,109	17,827,002
河道管理费	2,052,874	3,252,496
营业税	1,493,778	3,416,017
其他	<u>984,032</u>	<u>560,151</u>
	<u>29,049,889</u>	<u>33,490,519</u>

计缴标准参见附注三、税项。

31. 财务费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
银行借款利息支出	62,734,220	100,738,540
减：利息收入	11,670,378	6,336,018
票据贴现利息支出	-	2,006,944
银行手续费及其他	<u>956,273</u>	<u>1,041,029</u>
	<u>52,020,115</u>	<u>97,450,495</u>

32. 资产减值损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
存货跌价损失	29,990,931	-
应收账款坏账准备	<u>2,314,432</u>	<u>-</u>
	<u>32,305,363</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)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 投资损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法核算的长期股权投资损失	1,418,705	3,910,499
其中：联营企业投资损失	1,418,705	3,910,499
处置子公司产生的投资收益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,418,705</u>	<u>3,910,499</u>

投资收益说明：

2013年1-6月，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2013年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

34. 营业外收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置利得	155,630	246,166
其中：固定资产处置利得	155,630	246,166
政府补助	33,143,736	52,174,708
违约金及罚没款收入	12,267,199	15,697,831
不能支付的应付账款核销及其他	<u>2,028,211</u>	<u>714,734</u>
	<u>47,594,776</u>	<u>68,833,439</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业外支出

	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置损失	339,124	613,090
其中：固定资产处置损失	339,124	613,090
违约金及罚没款支出	31,528	162,105
对外捐赠	101,992	786,482
其他	<u>22,852,957</u>	<u>2,754,126</u>
	<u>23,325,601</u>	<u>4,315,803</u>

36. 所得税费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
当期所得税费用	104,715,359	158,003,043
递延所得税费用	<u>(20,724,891)</u>	<u>1,948,812</u>
	<u>83,990,468</u>	<u>159,951,855</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
利润总额	306,468,189	592,142,331
按法定税率计算的所得税费用(注1)	76,617,047	148,035,583
某些子公司适用不同税率的影响	3,227,370	(36,923,840)
对以前期间当期所得税的调整	(8,836,351)	(8,132,624)
不可抵扣的费用	586,749	2,733,852
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>12,395,653</u>	<u>54,238,884</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>83,990,468</u>	<u>159,951,855</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 所得税费用(续)

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, 2013年度法定税率为25%(2012年度: 25%)。

37. 每股收益

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

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:

	2013年1-6月	2012年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>222,477,721</u>	<u>432,190,476</u>
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>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 每股收益(续)

	2013年1-6月	2012年1-6月
基本每股收益	<u>0.22</u>	<u>0.43</u>
稀释每股收益	<u>0.22</u>	<u>0.43</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2013年1月1日至2013年6月30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。

38. 现金流量表项目注释

	2013年1-6月	2012年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	11,670,378	6,336,017
政府补助	41,999,906	56,836,909
罚没收入及其他	<u>47,812,967</u>	<u>31,544,763</u>
	<u>101,483,251</u>	<u>94,717,689</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释(续)

	2013年1-6月	2012年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金		
租金及租赁押金	470,791,198	431,556,983
广告费	18,152,054	39,907,681
道具费	31,309,287	36,171,494
水电费	44,173,426	46,864,883
差旅费	10,530,746	17,145,147
咨询顾问费	3,962,718	8,495,158
办公费	14,905,937	10,495,386
业务招待费	8,802,957	12,213,560
修理费	6,166,251	7,035,221
运输费	28,128,053	24,603,415
装修费	62,686,423	85,737,910
特许使用权费	4,925,695	5,717,065
其他	34,371,416	27,700,429
	<u>738,906,161</u>	<u>753,644,332</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收回质押借款的保证金	7,067	-
收回承兑汇票保证金	23,010,134	59,588,186
	<u>23,017,201</u>	<u>59,588,186</u>
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	3,951,519	12,622,092
支付承兑汇票保证金	13,938,132	17,244,216
发行短期融资券的承销费用	3,200,000	-
	<u>21,089,651</u>	<u>29,866,308</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2013年1-6月	2012年1-6月
净利润	222,477,721	432,190,476
加: 资产减值准备	32,305,363	-
固定资产折旧	54,918,016	52,395,536
无形资产摊销	9,766,902	9,406,747
投资性房地产折旧	1,030,997	858,280
长期待摊费用摊销	104,496,903	114,382,730
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	183,494	366,924
财务费用	62,734,220	102,745,484
投资损失	1,418,705	3,910,499
递延所得税资产 的减少/(增加)	(20,724,891)	1,948,812
存货的减少	456,146,470	807,039,026
经营性应收项目 的减少	9,984,411	504,557,728
经营性应付项目 的减少	(555,413,569)	(322,555,172)
股份支付计入资本公积	620,887	12,959,496
经营活动产生的现金流量净额	<u>379,945,629</u>	<u>1,720,206,566</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	2013年1-6月	2012年1-6月
股份支付计入资本公积	<u>620,887</u>	<u>12,959,496</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金的期末余额	831,761,254	1,427,702,333
减: 现金的期初余额	615,349,184	1,004,347,075
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物 净增加额	<u>216,412,070</u>	<u>423,355,258</u>

(2) 现金及现金等价物

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金	831,761,254	1,427,702,333
其中: 库存现金	2,979,743	2,992,942
可随时用于支付的 银行存款	828,781,511	1,424,709,391
现金等价物	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>831,761,254</u>	<u>1,427,702,333</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

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

周成建持有华服投资70%的股权，是本公司的最终控股股东。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 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
上海华营实业有限公司 (「华营实业」)	与本公司受同一最终控股股东控制的公司	66783565-5
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
胡佳佳(注2)	本公司最终控股股东的儿子	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，周建花与黄岑期，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)

2013年6月30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	2013年1-6月		2012年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
爱裳邦购	(a)	123,934,515	73	317,121,801	82
黄岑期	(a)	20,055,337	12	32,334,165	9
周建花	(a)	12,991,334	7	19,578,206	5
周献妹	(a)	<u>13,922,301</u>	<u>8</u>	<u>16,734,450</u>	<u>4</u>
		<u>170,903,487</u>	<u>100</u>	<u>385,768,622</u>	<u>100</u>

(2) 向关联方承租房屋

2013年6月30日

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
美邦集团	(b)	温州美邦	良好	84,572,940	2008-9-15	2014-4-30	2,903,226
美邦集团	(b)	武汉美邦	良好	53,383,932	2008-2-1	2014-4-30	2,400,000
美邦集团	(b)	昆明美邦	良好	127,180,535	2009-5-1	2014-4-30	2,393,654
华营实业	(c)	本公司	良好	110,000,000	2013-3-22	2018-3-21	5,500,000

2012年12月31日

	注释	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
美邦集团	(b)	温州美邦	良好	84,572,940	2008-9-15	2014-4-30	5,806,452
美邦集团	(b)	武汉美邦	良好	53,383,932	2008-2-1	2014-4-30	4,800,000
美邦集团	(b)	昆明美邦	良好	127,180,535	2009-5-1	2014-4-30	4,787,307

(3) 向关键管理人员支付薪酬

	2013年6月30日	2012年12月31日
关键管理人员	<u>4,174,522</u>	<u>12,201,627</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30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1-6月, 本集团向关联方黄岑期、周献妹、周建花及爱裳邦购销售服装人民币170,391,873元(2012年1-6月: 人民币384,898,939元)及销售辅料人民币511,614元(2012年1-6月: 人民币869,683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1-6月, 本公司的子公司温州美邦、武汉美邦和昆明美邦向美邦集团租入六处房产, 根据租赁合同发生租赁费用人民币7,696,880元(2012年1-6月: 人民币7,696,880元)。上述租赁价格由双方参考市场价格商谈及协商决定。
- (c) 向关联方承租房屋
本年度1-6月, 本公司向华营实业租入房产, 根据租赁合同发生租赁费用人民币5,500,000元(2012年1-6月: 零元)。上述租赁价格由双方参考市场价格商谈及协商决定。

6. 关联方应收应付款项余额

	2013年6月30日	2012年12月31日
应收账款		
爱裳邦购	145,003,350	147,269,419
周建花	9,068,927	21,900,123
周献妹	11,676,248	17,915,181
黄岑期	<u>3,025,947</u>	<u>1,374,429</u>
	<u>168,774,472</u>	<u>188,459,152</u>
应付职工薪酬		
关键管理人员	<u>659,230</u>	<u>893,051</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)

2013年6月30日

人民币元

七、 股份支付

1. 概况

	2013年1-6月	2012年1-6月
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	38,058,201	9,772,850
期末发行在外的股份期权行权价格的范围	24.53元	24.53元
期末发行在外的股份期权的合同剩余期限	2年5个月	3年5个月
以股份支付换取的职工服务总额	57,642,670	85,928,021

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	52,023,695	63,806,401
以权益结算的股份支付确认的费用总额	620,887	12,959,496

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)

2013年6月30日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

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

该等标的股票期权在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格根据布莱克-斯克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620,887元,截至本期末已确认累计确认费用共计人民币52,023,695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-斯克尔斯期权定价模型,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:

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

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	行权价格 人民币元/股	股份期权 数量 千份	行权价格 人民币元/股	股份期权 数量 千份
期初数	24.53	1,972	24.53	5,239
作废	24.53	141	24.53	535
到期	-	-	-	-
期末数		<u>1,831</u>		<u>4,704</u>

2013年1-6月无行权的股份期权 (2012年1-6月：无期权行权)。

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：

2013年1-6月

股份期权数量	行权价格 人民币元/股	行权有效期
1,831,000	24.53	2012年11月30日至 2015年11月30日

2012年1-6月

股份期权数量	行权价格 人民币元/股	行权有效期
4,704,000	24.53	2011年11月30日至 2015年11月30日

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

于2013年6月30日, 本公司在本计划下发行在外的股份期权为1,831,000份, 约为本公司当日发行在外股份的0.182%。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1,831,000股额外本公司普通股, 增加本公司股本人民币1,831,000元和股本溢价人民币43,083,430元(扣除发行费用前)。

八、 或有事项

截至资产负债表日, 本集团并无须作披露的或有事项。

九、 承诺事项

	2013年6月30日	2012年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>8,040,551</u>	<u>4,401,865</u>

十、 资产负债表日后事项

无

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	854,717,102	1,030,584,730
1年至2年(含2年)	744,375,023	915,133,243
2年至3年(含3年)	623,915,217	759,031,734
3年以上	<u>1,342,124,793</u>	<u>1,980,040,517</u>
	<u>3,565,132,135</u>	<u>4,684,790,224</u>

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)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2013年1-6月

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	<u>1,711,348,302</u>	<u>1,995,504,565</u>	<u>31,169,579</u>	<u>3,738,022,446</u>
经营成果				
分部利润	<u>361,689,426</u>	<u>(39,477,037)</u>	<u>(40,013,375)</u>	<u>282,199,014</u>
资产总额	<u>3,066,469,588</u>	<u>3,575,633,350</u>	<u>-</u>	<u>6,642,102,938</u>
负债总额	<u>1,403,884,292</u>	<u>1,636,988,514</u>	<u>-</u>	<u>3,040,872,806</u>
其他披露				
资本性支出	<u>43,820,214</u>	<u>51,096,224</u>	<u>-</u>	<u>94,916,438</u>
折旧和摊销费用	<u>78,582,406</u>	<u>91,630,412</u>	<u>-</u>	<u>170,212,818</u>
资产减值损失	<u>14,914,465</u>	<u>17,390,898</u>	<u>-</u>	<u>32,305,363</u>

2012年1-6月

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	<u>2,244,228,539</u>	<u>2,317,033,262</u>	<u>39,082,049</u>	<u>4,600,343,850</u>
经营成果				
分部利润	<u>571,398,898</u>	<u>48,728,709</u>	<u>(92,502,912)</u>	<u>527,624,695</u>
资产总额	<u>3,893,044,944</u>	<u>4,019,338,703</u>	<u>-</u>	<u>7,912,383,647</u>
负债总额	<u>2,059,341,805</u>	<u>2,126,148,642</u>	<u>-</u>	<u>4,185,490,447</u>
其他披露				
资本性支出	<u>67,683,954</u>	<u>69,879,680</u>	<u>-</u>	<u>137,563,634</u>
折旧和摊销费用	<u>87,621,785</u>	<u>90,464,312</u>	<u>-</u>	<u>178,086,097</u>
资产减值损失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
东区	3,515,492,659	4,567,334,652
西区	419,062,839	439,705,905
南区	585,395,545	693,654,910
北区	470,507,092	495,561,087
抵销	<u>(1,252,435,689)</u>	<u>(1,595,912,704)</u>
合计	<u>3,738,022,446</u>	<u>4,600,343,850</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2013年6月30日	2012年12月31日
东区	2,512,654,994	2,579,899,704
西区	52,589,090	47,690,916
南区	60,404,958	60,215,362
北区	46,209,447	67,498,114
抵销	<u>(116,825,813)</u>	<u>(124,182,076)</u>
合计	<u>2,555,032,676</u>	<u>2,631,122,020</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)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险

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：

2013年6月30日

金融资产	贷款和应收款项
货币资金	839,902,412
应收账款	315,757,934
其他应收款	113,449,658
长期应收款	<u>167,413,361</u>
	<u>1,436,523,365</u>
金融负债	其他金融负债
短期借款	695,984,024
应付短期债券	1,641,665,753
应付票据	19,264,629
应付账款	163,466,635
其他应付款	<u>268,780,270</u>
	<u>2,789,161,311</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2012年12月31日

金融资产	贷款和应收款项
货币资金	628,617,892
应收账款	464,840,757
其他应收款	146,096,022
长期应收款	<u>162,758,919</u>
	<u>1,402,313,590</u>
金融负债	其他金融负债
短期借款	794,224,413
应付短期债券	809,418,082
应付票据	43,906,076
应付账款	539,264,789
其他应付款	<u>207,902,776</u>
	<u>2,394,716,136</u>

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

信用风险(续)

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

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、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。

于资产负债表日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2013年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	7至12个月	1年以上
货币资金	839,902,412	839,902,412	-	-	-
应收账款	310,637,697	310,637,697	-	-	-
其他应收款	113,449,658	113,449,658	-	-	-
长期应收款	167,413,361	167,413,361	-	-	-

2012年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	7至12个月	1年以上
货币资金	628,617,892	628,617,892	-	-	-
应收账款	462,110,933	462,110,933	-	-	-
其他应收款	146,096,022	146,096,022	-	-	-
长期应收款	162,758,919	162,758,919	-	-	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险

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。

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：

2013年6月30日

金融资产

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上	合计
货币资金	839,902,412	-	-	839,902,412
应收账款	315,757,934	-	-	315,757,934
其他应收款	99,815,587	13,634,071	-	113,449,658
长期应收款	-	-	167,413,361	167,413,361
	<u>1,255,475,933</u>	<u>13,634,071</u>	<u>167,413,361</u>	<u>1,436,523,365</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	138,444,174	557,539,850	-	695,984,024
应付短期债券	832,030,685	809,635,068	-	1,641,665,753
应付票据	19,264,629	-	-	19,264,629
应付账款	163,466,635	-	-	163,466,635
其他应付款	172,314,693	96,465,577	-	268,780,270
	<u>1,325,520,816</u>	<u>1,463,640,495</u>	<u>-</u>	<u>2,789,161,311</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2012年12月31日

金融资产

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上	合计
货币资金	628,617,892	-	-	628,617,892
应收账款	464,840,757	-	-	464,840,757
其他应收款	114,641,748	31,454,274	-	146,096,022
长期应收款	-	-	185,699,535	185,699,535
	<u>1,208,100,397</u>	<u>31,454,274</u>	<u>185,699,535</u>	<u>1,425,254,206</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	806,713,665	-	-	806,713,665
应付短期债券	-	842,400,000	-	842,400,000
应付票据	43,906,076	-	-	43,906,076
应付账款	539,264,789	-	-	539,264,789
其他应付款	102,878,294	105,024,482	-	207,902,776
	<u>1,492,762,824</u>	<u>947,424,482</u>	<u>-</u>	<u>2,440,187,306</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)

2013年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

利率风险

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

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

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

	基准点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2013年6月30日			
人民币	+50	11,198,186	-
人民币	-50	(11,198,186)	-
2012年12月31日			
人民币	+50	7,671,288	-
人民币	-50	(7,671,288)	-

* 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、其他应付款和长期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

4. 比较数据

若干比较数字乃经重新编排，以符合本年度之呈报形式。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内	2,755,408,292	4,201,528,346
1年至2年	1,272,868,222	183,485,242
2年至3年	<u>30,420,530</u>	<u>1,106,580</u>
	4,058,697,044	4,386,120,168
减：应收账款坏账准备	<u>2,276,845</u>	<u>3,116,831</u>
	<u>4,056,420,199</u>	<u>4,383,003,337</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初数	本年计提	本年减少 转回	转销	期末数
2013年6月30日	<u>3,116,831</u>	-	<u>839,986</u>	-	<u>2,276,845</u>
2012年12月31日	-	<u>3,116,831</u>	-	-	<u>3,116,831</u>

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大	<u>4,058,697,044</u>	<u>100</u>	<u>2,276,845</u>	-	<u>4,386,120,168</u>	<u>100</u>	<u>3,116,831</u>	-
	<u>4,058,697,044</u>	<u>100</u>	<u>2,276,845</u>		<u>4,386,120,168</u>	<u>100</u>	<u>3,116,831</u>	

应收账款种类说明：

本公司的应收账款主要包括对子公司和加盟商的产品销售而产生的应收货款。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2013年6月30日, 本公司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(2012年12月31日: 无)。

2013年1-6月无实际核销的应收账款(2012年1-6月: 无)。

于2013年6月30日, 本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2012年12月31日: 无)。

于2013年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	322,407,224	小于1年	8
		109,933,108	1年至2年	3
第二名	子公司	244,366,719	小于1年	6
第三名	子公司	195,298,616	小于1年	5
第四名	子公司	190,865,566	小于1年	5
第五名	子公司	<u>179,850,116</u>	小于1年	<u>4</u>
		<u>1,242,721,349</u>		<u>31</u>

于2012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(%)
第一名	子公司	360,261,830	小于1年	8
		77,736,488	1年至2年	2
第二名	子公司	312,784,247	小于1年	7
第三名	子公司	277,731,832	小于1年	6
第四名	子公司	218,232,507	小于1年	5
第五名	子公司	<u>200,283,870</u>	小于1年	<u>5</u>
		<u>1,447,030,774</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)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2013年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京美邦	子公司	432,340,332	10
武汉美邦	子公司	244,366,719	6
沈阳美邦	子公司	195,298,616	5
上海企发	子公司	190,865,566	5
重庆美邦	子公司	179,850,116	4
成都美邦	子公司	177,465,628	4
济南美邦	子公司	171,040,041	4
广州美邦	子公司	170,684,942	4
天津美邦	子公司	163,597,268	4
杭州美邦	子公司	152,290,999	4
南京美邦	子公司	151,892,456	4
西安美邦	子公司	150,963,757	4
爱裳邦购	集团外关联方	145,003,350	4
邦彤实业	子公司	141,930,195	3
苏州美邦	子公司	135,742,454	3
哈尔滨美邦	子公司	126,128,364	3
长春美邦	子公司	110,730,377	3
福州美邦	子公司	108,273,476	3
南昌美邦	子公司	103,925,719	3
合肥美邦	子公司	100,629,043	2
深圳美邦	子公司	98,577,131	2
宁波美邦	子公司	98,395,337	2
美邦销售	子公司	85,589,952	2
昆明美邦	子公司	65,595,864	2
兰州美邦	子公司	61,108,720	2
南宁美邦	子公司	59,952,464	1
温州美邦	子公司	41,679,140	1
乌鲁木齐美邦	子公司	35,099,158	1
石家庄米安斯迪	子公司	33,026,104	1
杭州美特斯	子公司	32,418,214	1
郑州米安斯迪	子公司	19,564,588	-
上海霓尚	子公司	13,721,289	-
上海邦购	子公司	12,781,045	-
西宁美邦	子公司	4,621,904	-
岳阳美邦	子公司	685,771	-
		<u>4,015,836,099</u>	<u>99</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2012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(%)
北京美邦	子公司	437,998,318	10
武汉美邦	子公司	312,784,247	7
上海企发	子公司	277,731,832	6
邦彤实业	子公司	218,232,507	5
沈阳美邦	子公司	200,283,870	5
杭州美邦	子公司	178,503,629	4
济南美邦	子公司	173,246,796	4
天津美邦	子公司	170,165,485	4
成都美邦	子公司	169,600,501	4
南京美邦	子公司	169,294,433	4
重庆美邦	子公司	167,682,002	4
苏州美邦	子公司	163,105,586	4
广州美邦	子公司	159,941,595	4
西安美邦	子公司	158,404,844	4
哈尔滨美邦	子公司	130,372,315	3
南昌美邦	子公司	119,879,658	3
长春美邦	子公司	119,381,735	3
深圳美邦	子公司	109,049,448	3
宁波美邦	子公司	105,989,634	2
合肥美邦	子公司	105,696,884	2
昆明美邦	子公司	82,907,409	2
兰州美邦	子公司	74,947,746	2
南宁美邦	子公司	69,771,744	2
温州美邦	子公司	58,145,104	2
福州美邦	子公司	58,097,841	1
美邦销售	子公司	50,228,764	1
爱裳邦购	集团外关联方	49,086,937	1
乌鲁木齐美邦	子公司	40,658,759	1
杭州美特斯	子公司	39,047,105	1
石家庄米安斯迪	子公司	35,556,182	1
郑州米安斯迪	子公司	26,410,862	-
上海霓尚	子公司	13,721,289	-
上海邦购	子公司	12,783,694	-
岳阳美邦	子公司	123,758	-
		<u>4,258,832,513</u>	<u>99</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内	429,624,742	273,483,493
1年至2年	<u>300,002,343</u>	<u>344,613,420</u>
	<u><u>729,627,085</u></u>	<u><u>618,096,913</u></u>

管理层认为于2013年6月30日无需计提其他应收款坏账准备(2012年12月31日:无)。

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	154,868,466	21	-	-	163,930,176	27	-	-
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>574,758,619</u>	<u>79</u>	-	-	<u>454,166,737</u>	<u>73</u>	-	-
	<u><u>729,627,085</u></u>	<u><u>100</u></u>	-	-	<u><u>618,096,913</u></u>	<u><u>100</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)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2013年6月30日，无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提准备(2012年12月31日：无)。

2013年1-6月无实际核销的其他应收款(2012年1-6月：无)。

于2013年6月30日，本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	子公司	203,134,593	小于1年	28
第二名	第三方	154,868,466	小于1年	21
第三名	子公司	148,426,408	小于1年	20
第四名	子公司	27,977,485	小于1年	4
第五名	子公司	<u>25,450,696</u>	小于1年	<u>3</u>
		<u>559,857,648</u>		<u>76</u>

于2012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(%)
第一名	子公司	130,124,570	小于1年	21
		74,699,391	1年至2年	12
第二名	第三方	145,755,102	小于1年	24
		18,175,074	1年至2年	3
第三名	子公司	27,556,435	小于1年	4
第四名	子公司	25,439,300	小于1年	4
第五名	子公司	<u>23,801,400</u>	小于1年	<u>4</u>
		<u>445,551,272</u>		<u>72</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2013年6月30日，其他应收关联方款项如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
美邦销售	子公司	203,134,593	28
温州美邦	子公司	148,426,408	20
石家庄米安斯迪	子公司	27,977,485	3
华邦科创	子公司	25,450,696	3
昆明美邦	子公司	19,215,786	3
广州美邦	子公司	17,284,020	2
苏州美邦	子公司	14,492,434	2
杭州美邦	子公司	13,598,691	2
上海霓尚	子公司	11,368,380	2
成都美邦	子公司	10,335,208	1
合肥美邦	子公司	10,166,590	1
乌鲁木齐美邦	子公司	9,915,845	1
沈阳美邦	子公司	4,356,865	1
重庆美邦	子公司	3,372,119	-
西安美邦	子公司	3,169,439	-
上海企发	子公司	2,910,448	-
岳阳美邦	子公司	2,321,539	-
郑州米安斯迪	子公司	2,146,581	-
济南美邦	子公司	2,133,296	-
哈尔滨美邦	子公司	1,577,387	-
太原米安斯迪	子公司	879,127	-
博物馆	子公司	772,816	-
福州美邦	子公司	52,330	-
北京美邦	子公司	27,471	-
西宁美邦	子公司	21,174	-
天津美邦	子公司	2,860	-
武汉美邦	子公司	1,544	-
南宁美邦	子公司	160	-
		<u>535,111,292</u>	<u>69</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2012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(%)
美邦销售	子公司	204,823,961	33
石家庄米安斯迪	子公司	27,556,435	4
华邦科创	子公司	25,439,300	4
温州美邦	子公司	23,801,400	4
昆明美邦	子公司	19,743,712	3
杭州美邦	子公司	18,652,632	3
苏州美邦	子公司	16,636,465	3
广州美邦	子公司	15,176,001	2
上海霓尚	子公司	11,368,679	2
合肥美邦	子公司	10,975,969	2
沈阳美邦	子公司	7,449,588	1
成都美邦	子公司	7,023,029	1
郑州米安斯迪	子公司	2,528,375	-
岳阳美邦	子公司	2,326,137	-
武汉美邦	子公司	2,281,468	-
济南美邦	子公司	2,214,764	-
乌鲁木齐美邦	子公司	1,736,155	-
太原米安斯迪	子公司	883,848	-
博物馆	子公司	772,816	-
哈尔滨美邦	子公司	578,948	-
北京美邦	子公司	25,451	-
南京美邦	子公司	22,690	-
西安美邦	子公司	22,068	-
天津美邦	子公司	930	-
南宁美邦	子公司	160	-
		<u>402,040,981</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)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2013年6月30日

	初始投资成本	期初数	本年增减	期末数	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>66,000,000</u>	<u>46,169,771</u>	<u>(1,418,705)</u>	<u>44,751,066</u>	33	33	-	-	-
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	-	-	-
祺格服饰	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	100	100	-	-	-
岳阳美邦	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	100	100	-	-	-
上海邦彤	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
西宁美邦	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	-	<u>2,000,000</u>	100	100	-	-	-
	<u>385,634,026</u>	<u>393,634,026</u>	-	<u>393,634,026</u>			-	-	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2012年12月31日

	初始投资成本	期初数	本年增减	期末数	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>66,000,000</u>	<u>24,095,002</u>	<u>22,074,769</u>	<u>46,169,771</u>	33	33	-	-	-
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	-	-	-
祺格服饰	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	100	100	-	-	-
岳阳美邦	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	100	100	-	-	-
上海邦彤	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
西宁美邦	<u>2,000,000</u>	-	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	100	100	-	-	-
	<u>385,634,026</u>	<u>379,634,026</u>	<u>14,000,000</u>	<u>393,634,026</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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	2,648,528,521	3,431,672,332
其他业务收入	<u>24,027,698</u>	<u>35,730,155</u>
	<u><u>2,672,556,219</u></u>	<u><u>3,467,402,487</u></u>

营业成本列示如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
营业成本	<u>1,787,063,915</u>	<u>2,214,250,783</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。

2013年1-6月前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
第一名	158,092,428	6
第二名	123,934,515	5
第三名	87,562,278	3
第四名	83,974,928	3
第五名	<u>67,420,173</u>	<u>2</u>
	<u><u>520,984,322</u></u>	<u><u>19</u></u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

2012年1-6月前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
第一名	175,719,345	5
第二名	171,323,110	5
第三名	126,640,568	4
第四名	108,849,857	3
第五名	<u>67,986,099</u>	<u>2</u>
	<u>650,518,979</u>	<u>19</u>

5. 投资损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法核算的长期股权投资损失	1,418,705	3,910,499
其中: 联营企业投资损失	1,418,705	3,910,499
处置子公司产生的投资收益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,418,705</u>	<u>3,910,499</u>

投资收益说明:

2013年1-6月, 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2013年6月30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)

2013年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与子公司的主要关联交易

(1) 向子公司销售商品

	2013年1-6月	2012年1-6月
	<u>989,023,858</u>	<u>1,197,620,032</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

	2013年1-6月	2012年1-6月
	<u>309,815,027</u>	<u>265,973,842</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2013年6月30日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

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

	2013年6月30日金额
非流动资产处置收益	(183,494)
计入当期损益的政府补助	33,143,736
除上述各项之外的其他营业外收入	14,295,410
除上述各项之外的其他营业外支出	<u>(22,986,477)</u>
	24,269,175
所得税影响数	<u>(6,041,084)</u>
	<u>18,228,091</u>

重大非经常性损益项目注释:

	原因	2013年6月30日金额
计入当期损益的政府补助	地方政府财政支持款	<u>33,143,736</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)

2013年6月30日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2013年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	5.24	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.81	0.20	0.20

2012年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	10.29	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	9.14	0.38	0.38

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

本期末及本报告期合并财务报表项目与期初及去年同期的数据变动幅度达30%以上，或变动占本期末资产负债表日合并资产总额5%或本报告期合并利润总额10%以上的报表项目分析如下：

- (1). 货币资金较年初余额增加34%，主要是由于前期贷款在陆续收回，本期资金回笼状况良好。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年6月30日

人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (2).应收账款余额较年初下降32%，主要是由于前期有信用赊销的加盟商陆续支付了货款。
- (3).预付款项余额较年初增加53%，主要是由于支付2013年秋装的合同定金所致。
- (4).应付票据较年初下降56%，主要是由于公司按期支付了到期的应付票据所致。
- (5).应付债券较年初增加103%，主要是本报告期内发行短期融资券所致。
- (6).应付账款较年初下降70%，主要是由于公司按期支付了春夏装的货款所致。
- (7).预收账款余额较年初下降34%，主要是由于加盟商预付货款减少所致。
- (8).应付职工薪酬较年初下降46%，主要是由于本期支付了2012年度职工年终奖金所致。
- (9).应交税费较年初下降51%，主要是由于按时缴纳了各项税金所致。
- (10).未分配利润较年初下降37%，主要是由于本报告期内进行了2012年度权益分派所致。
- (11).财务费用较去年同期下降47%，主要是由于与去年同期相比，融资规模相对下降，因而利息支出有所下降。
- (12).投资损失较去年同期减少64%，主要原因是公司联营企业长安基金管理有限公司本报告期亏损减少所致。
- (13).营业外收入较去年同期下降31%，主要是由于本报告期公司缴纳的税款减少因而应享受的财政补贴减少所致。
- (14).营业外支出较去年同期增加440%，主要原因是本报告期内公司对直营店铺进行调整而产生的关店损失所致。
- (15).所得税费用较去年同期下降47%，主要是由于本年度利润总额下降所致。