

**上海美特斯邦威服饰股份有限公司**

**未审财务报表**

**2016年06月30日**

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

---

## 目 录

|                | 页 次      |
|----------------|----------|
| 一、 财务报表        |          |
| 合并资产负债表        | 1 - 2    |
| 合并利润表          | 3        |
| 合并股东权益变动表      | 4 - 5    |
| 合并现金流量表        | 6 - 7    |
| 公司资产负债表        | 8 - 9    |
| 公司利润表          | 10       |
| 公司股东权益变动表      | 11 - 12  |
| 公司现金流量表        | 13 - 14  |
| 财务报表附注         | 15 - 140 |
| 二、 财务报表补充资料    |          |
| 1. 非经常性损益明细表   | 141      |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | 142      |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并资产负债表

2016年06月30日

人民币元

| 资产      | 附注五 | 2016年06月30日          | 2015年12月31日          |
|---------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产    |     |                      |                      |
| 货币资金    | 1   | 887,474,463          | 1,194,066,765        |
| 应收票据    | 2   | 114,890,000          | 320,725,000          |
| 应收账款    | 3   | 197,348,596          | 248,056,889          |
| 预付款项    | 5   | 321,461,805          | 221,367,184          |
| 其他应收款   | 4   | 122,621,882          | 118,029,745          |
| 存货      | 6   | 1,625,468,821        | 1,874,766,301        |
| 其他流动资产  | 7   | <u>63,776,940</u>    | <u>52,297,413</u>    |
| 流动资产合计  |     | <u>3,333,042,507</u> | <u>4,029,309,297</u> |
| 非流动资产   |     |                      |                      |
| 长期应收款   | 8   | 114,922,031          | 109,672,840          |
| 长期股权投资  | 9   | 458,897,463          | 449,359,713          |
| 投资性房地产  | 10  | 126,155,843          | 128,014,093          |
| 固定资产    | 11  | 1,850,842,713        | 1,808,018,883        |
| 在建工程    | 12  | 6,697,931            | 2,502,316            |
| 无形资产    | 13  | 145,846,252          | 154,357,644          |
| 长期待摊费用  | 14  | 175,304,498          | 118,860,629          |
| 递延所得税资产 | 15  | 136,297,827          | 147,038,035          |
| 其他非流动资产 | 16  | <u>7,835,724</u>     | <u>7,835,724</u>     |
| 非流动资产合计 |     | <u>3,022,800,282</u> | <u>2,925,659,877</u> |
| 资产总计    |     | <u>6,355,842,789</u> | <u>6,954,969,174</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年06月30日

人民币元

| 负债和股东权益      | 附注五 | 2016年06月30日          | 2015年12月31日          |
|--------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动负债         |     |                      |                      |
| 短期借款         | 18  | 869,890,000          | 1,275,725,000        |
| 应付短期债券       | 19  | 623,236,668          | 605,643,334          |
| 应付票据         | 20  | 8,765,131            | 35,655,331           |
| 应付账款         | 21  | 397,164,902          | 482,456,530          |
| 预收款项         | 22  | 55,820,391           | 53,668,408           |
| 应付职工薪酬       | 23  | 80,555,835           | 151,789,253          |
| 应交税费         | 24  | 109,888,843          | 112,529,069          |
| 应付股利         | 25  | 1,596,000            | 1,596,000            |
| 其他应付款        | 26  | <u>280,132,345</u>   | <u>276,198,662</u>   |
| 流动负债合计       |     | <u>2,427,050,115</u> | <u>2,995,261,587</u> |
| 非流动负债        |     |                      |                      |
| 应付长期债券       | 27  | 835,943,192          | 806,667,296          |
| 其他非流动负债      | 28  | <u>48,846,000</u>    | <u>48,846,000</u>    |
| 非流动负债合计      |     | <u>884,789,192</u>   | <u>855,513,296</u>   |
| 负债合计         |     | <u>3,311,839,307</u> | <u>3,850,774,883</u> |
| 股东权益         |     |                      |                      |
| 股本           | 29  | 2,526,000,000        | 2,526,000,000        |
| 资本公积         | 30  | 209,179,545          | 209,179,545          |
| 减：库存股        | 31  | (62,802,000)         | (62,802,000)         |
| 盈余公积         | 32  | 523,531,753          | 523,531,753          |
| 未(弥补亏损)/分配利润 | 33  | <u>(151,905,816)</u> | <u>(91,715,007)</u>  |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 3,044,003,482        | 3,104,194,291        |
| 股东权益合计       |     | <u>3,044,003,482</u> | <u>3,104,194,291</u> |
| 负债和股东权益总计    |     | <u>6,355,842,789</u> | <u>6,954,969,174</u> |

载于第15页至第140页的附注为本财务报表的组成部分

第1页至第140页的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

2016年1-6月

人民币元

|                        | 附注五 | 2016年1-6月           | 2015年1-6月           |
|------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 34  | 3,074,473,224       | 2,777,288,031       |
| 减：营业成本                 | 34  | 1,700,396,877       | 1,507,944,594       |
| 营业税金及附加                | 35  | 21,371,505          | 23,744,473          |
| 销售费用                   | 36  | 1,095,449,654       | 1,057,915,236       |
| 管理费用                   | 37  | 143,746,077         | 148,365,288         |
| 财务费用                   | 38  | 64,027,636          | 60,026,830          |
| 资产减值损失                 | 39  | 118,214,428         | 70,541,649          |
| 加：投资收益/(损失)            | 40  | 9,537,750           | (1,908,052)         |
| 其中：对联营企业的<br>投资收益/(损失) |     | <u>9,537,750</u>    | <u>(1,908,052)</u>  |
| 营业(亏损)/利润              |     | (59,195,203)        | (93,158,091)        |
| 加：营业外收入                | 41  | 17,201,775          | 17,135,159          |
| 其中：非流动资产处置利得           |     | 194,417             | 137,718             |
| 减：营业外支出                | 42  | 5,026,352           | 5,362,925           |
| 其中：非流动资产处置损失           |     | <u>1,126,239</u>    | <u>2,065,839</u>    |
| (亏损)/利润总额              |     | (47,019,780)        | (81,385,857)        |
| 减：所得税费用                | 44  | <u>13,171,029</u>   | <u>13,374,353</u>   |
| 净(亏损)/利润               |     | <u>(60,190,809)</u> | <u>(94,760,210)</u> |
| 归属于母公司股东的净(亏损)/利润      |     | <u>(60,190,809)</u> | <u>(94,760,210)</u> |
| 综合(亏损)/收益总额            |     | <u>(60,190,809)</u> | <u>(94,760,210)</u> |
| 其中：                    |     |                     |                     |
| 归属于母公司股东的综合(亏损)/收益总额   |     | <u>(60,190,809)</u> | <u>(94,760,210)</u> |
| 每股收益                   | 45  |                     |                     |
| 基本每股(亏损)/收益            |     | <u>(0.02)</u>       | <u>(0.04)</u>       |
| 稀释每股(亏损)/收益            |     | <u>(0.02)</u>       | <u>(0.04)</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

2016年1-6月

人民币元

|               | 归属于母公司股东权益           |                    |                     |                    |                      | 小计                   | 股东权益合计               |
|---------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|               | 股本                   | 资本公积               | 减：库存股               | 盈余公积               | 未分配利润                |                      |                      |
| 一、 本期期初余额     | <u>2,526,000,000</u> | <u>209,179,545</u> | <u>(62,802,000)</u> | <u>523,531,753</u> | <u>(91,715,007)</u>  | <u>3,104,194,291</u> | <u>3,104,194,291</u> |
| 二、 本期增减变动金额   |                      |                    |                     |                    |                      |                      |                      |
| (一) 综合亏损总额    | -                    | -                  | -                   | -                  | (60,190,809)         | (60,190,809)         | (60,190,809)         |
| (二) 股东投入和减少资本 |                      |                    |                     |                    |                      |                      |                      |
| 1. 回购限制性股票    | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    | -                    |
| (三) 利润分配      |                      |                    |                     |                    |                      |                      |                      |
| 1. 提取盈余公积     | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    | -                    |
| 2. 对股东的分配     | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    | -                    |
| (四) 股东权益内部结转  |                      |                    |                     |                    |                      |                      |                      |
| (一) 资本公积转增股本  | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    | -                    |
| (二) 盈余公积转增股本  | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    | -                    |
| 三、 本期期末余额     | <u>2,526,000,000</u> | <u>209,179,545</u> | <u>(62,802,000)</u> | <u>523,531,753</u> | <u>(151,905,816)</u> | <u>3,044,003,482</u> | <u>3,044,003,482</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

2015年1-6月

人民币元

|               | 归属于母公司股东权益           |                      |                     |                      |                    | 小计                   | 股东权益合计               |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
|               | 股本                   | 资本公积                 | 减：库存股               | 盈余公积                 | 未分配利润              |                      |                      |
| 一、 本期期初余额     | <u>1,011,000,000</u> | <u>1,123,873,545</u> | <u>(69,780,000)</u> | <u>621,769,207</u>   | <u>949,669,040</u> | <u>3,636,531,792</u> | <u>3,636,531,792</u> |
| 二、 本期增减变动金额   |                      |                      |                     |                      |                    |                      |                      |
| (一) 综合亏损总额    | -                    | -                    | -                   | -                    | (94,760,210)       | (94,760,210)         | (94,760,210)         |
| (二) 股东投入和减少资本 |                      |                      |                     |                      |                    |                      |                      |
| 1. 回购限制性股票    | (1,500,000)          | (5,250,000)          | 6,978,000           | -                    | -                  | 228,000              | 228,000              |
| (三) 利润分配      |                      |                      |                     |                      |                    |                      |                      |
| 1. 提取盈余公积     | -                    | -                    | -                   | -                    | -                  | -                    | -                    |
| 2. 对股东的分配     | 505,500,000          | -                    | -                   | -                    | (606,600,000)      | (101,100,000)        | (101,100,000)        |
| (四) 股东权益内部结转  |                      |                      |                     |                      |                    |                      |                      |
| (一) 资本公积转增股本  | 909,900,000          | (909,900,000)        | -                   | -                    | -                  | -                    | -                    |
| (二) 盈余公积转增股本  | <u>101,100,000</u>   | -                    | -                   | <u>(101,100,000)</u> | -                  | -                    | -                    |
| 三、 本期期末余额     | <u>2,526,000,000</u> | <u>208,723,545</u>   | <u>(62,802,000)</u> | <u>520,669,207</u>   | <u>248,308,830</u> | <u>3,440,899,582</u> | <u>3,440,899,582</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并现金流量表

2016年1-6月

人民币元

|                           | 附注五 | 2016年1-6月            | 2015年1-6月            |
|---------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |     |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 3,628,954,479        | 3,295,922,047        |
| 收到的税费返还                   |     | -                    | -                    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 46  | <u>35,214,205</u>    | <u>31,348,074</u>    |
| 经营活动现金流入小计                |     | <u>3,664,168,684</u> | <u>3,327,270,121</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 2,026,789,110        | 1,606,260,509        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 563,000,287          | 518,963,061          |
| 支付的各项税费                   |     | 227,448,154          | 275,281,214          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 46  | <u>734,410,773</u>   | <u>639,766,177</u>   |
| 经营活动现金流出小计                |     | <u>3,551,648,324</u> | <u>3,040,270,961</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 47  | <u>112,520,360</u>   | <u>286,999,160</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |     |                      |                      |
| 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>641,182</u>       | <u>986,827</u>       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金         |     | -                    | -                    |
| 投资活动现金流入小计                |     | <u>641,182</u>       | <u>986,827</u>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | <u>199,769,859</u>   | <u>111,177,439</u>   |
| 投资支付的现金                   |     |                      |                      |
| 投资活动现金流出小计                |     | <u>199,769,859</u>   | <u>111,177,439</u>   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | <u>(199,128,677)</u> | <u>(110,190,612)</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年1-6月

人民币元

|                     | <u>附注五</u> | <u>2016年1-6月</u>     | <u>2015年1-6月</u>     |
|---------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |            |                      |                      |
| 吸收投资所收到的现金          |            | -                    | -                    |
| 取得借款所收到的现金          |            | 300,000,000          | 700,000,000          |
| 发行债券收到的现金           |            | -                    | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 46         | <u>10,696,599</u>    | <u>4,136,703</u>     |
| 筹资活动现金流入小计          |            | <u>310,696,599</u>   | <u>704,136,703</u>   |
| 偿还债务支付的现金           |            | 500,000,000          | 1,030,020,418        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |            | 19,983,985           | 110,259,407          |
| 支付限制性股票回购款          |            | -                    | -                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 46         | <u>104,529,556</u>   | <u>40,108,404</u>    |
| 筹资活动现金流出小计          |            | <u>624,513,541</u>   | <u>1,180,388,229</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |            | <u>(313,816,942)</u> | <u>(476,251,526)</u> |
| 四、现金及现金等价物净(减少)/增加额 |            | (400,425,259)        | (299,442,978)        |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |            | <u>1,148,599,181</u> | <u>1,395,947,083</u> |
| 五、期末现金及现金等价物余额      | 47         | <u>748,173,922</u>   | <u>1,096,504,105</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

公司资产负债表

2016年06月30日

人民币元

| <u>资产</u> | <u>附注十五</u> | <u>2016年06月30日</u>   | <u>2015年12月31日</u>   |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产      |             |                      |                      |
| 货币资金      |             | 470,387,059          | 663,888,863          |
| 应收票据      |             | 214,890,000          | 420,725,000          |
| 应收账款      | 1           | 2,328,909,087        | 2,740,226,129        |
| 预付款项      |             | 112,113,394          | 72,149,213           |
| 其他应收款     | 2           | 439,497,504          | 369,698,713          |
| 存货        |             | 1,097,267,786        | 1,155,918,354        |
| 其他流动资产    |             | <u>21,469,525</u>    | <u>43,678,850</u>    |
| 流动资产合计    |             | <u>4,684,534,355</u> | <u>5,466,285,122</u> |
| 非流动资产     |             |                      |                      |
| 长期应收款     |             | 10,959,289           | 6,996,365            |
| 长期股权投资    | 3           | 845,281,489          | 845,743,739          |
| 投资性房地产    |             | 1,220,047,598        | 1,164,824,053        |
| 固定资产      |             | 339,851,453          | 346,619,808          |
| 在建工程      |             | 6,360,952            | 2,207,611            |
| 无形资产      |             | 278,600,959          | 359,297,913          |
| 长期待摊费用    |             | 50,137,531           | 7,475,842            |
| 其他非流动资产   |             | <u>7,835,724</u>     | <u>7,835,724</u>     |
| 非流动资产合计   |             | <u>2,759,074,995</u> | <u>2,741,001,055</u> |
| 资产总计      |             | <u>7,443,609,350</u> | <u>8,207,286,177</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 公司资产负债表(续)

2016年06月30日

人民币元

| <b>负债和股东权益</b>   | <b>2016年06月30日</b>          | <b>2015年12月31日</b>          |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>流动负债</b>      |                             |                             |
| 短期借款             | 869,890,000                 | 1,275,725,000               |
| 应付短期债券           | 623,236,668                 | 605,643,334                 |
| 应付票据             | 8,765,131                   | 35,655,331                  |
| 应付账款             | 444,295,338                 | 766,285,863                 |
| 预收款项             | 153,995,423                 | 73,342,012                  |
| 应付职工薪酬           | 38,006,515                  | 80,374,756                  |
| 应交税费             | 78,913,414                  | 80,678,588                  |
| 应付股利             | 1,596,000                   | 1,596,000                   |
| 其他应付款            | <u>400,178,014</u>          | <u>357,866,704</u>          |
| <b>流动负债合计</b>    | <b><u>2,618,876,503</u></b> | <b><u>3,277,167,588</u></b> |
| <b>非流动负债</b>     |                             |                             |
| 应付长期债券           | 835,943,192                 | 806,667,296                 |
| 其他非流动负债          | <u>48,846,000</u>           | <u>48,846,000</u>           |
| <b>非流动负债合计</b>   | <b><u>884,789,192</u></b>   | <b><u>855,513,296</u></b>   |
| <b>负债合计</b>      | <b><u>3,503,665,695</u></b> | <b><u>4,132,680,884</u></b> |
| <b>股东权益</b>      |                             |                             |
| 股本               | 2,526,000,000               | 2,526,000,000               |
| 资本公积             | 134,014,819                 | 134,014,819                 |
| 减：库存股            | (62,802,000)                | (62,802,000)                |
| 盈余公积             | 402,347,032                 | 402,347,032                 |
| 未分配利润            | <u>940,383,804</u>          | <u>1,075,045,442</u>        |
| <b>股东权益合计</b>    | <b><u>3,939,943,655</u></b> | <b><u>4,074,605,293</u></b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b><u>7,443,609,350</u></b> | <b><u>8,207,286,177</u></b> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

公司利润表

2016年1-6月

人民币元

|                        | 附注十五 | 2016年1-6月            | 2015年1-6月            |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 营业收入                   | 4    | 2,108,145,546        | 1,791,854,622        |
| 减：营业成本                 | 4    | 1,559,037,790        | 1,408,250,877        |
| 营业税金及附加                |      | 3,067,364            | 5,020,223            |
| 销售费用                   |      | 364,259,841          | 334,917,011          |
| 管理费用                   |      | 173,037,385          | 136,781,324          |
| 财务费用                   |      | 65,700,437           | 61,811,985           |
| 资产减值损失                 |      | 97,630,526           | 28,419,295           |
| 加：投资收益/(损失)            | 5    | 8,729,689            | (1,908,052)          |
| 其中：对联营企业的<br>投资收益/(损失) |      | <u>8,729,689</u>     | <u>(1,908,052)</u>   |
| 营业(亏损)/利润              |      | (145,858,108)        | (185,254,145)        |
| 加：营业外收入                |      | 11,310,935           | 10,836,750           |
| 其中：非流动资产处置利得           |      | 201,536              | 122,996              |
| 减：营业外支出                |      | 114,465              | 1,014,337            |
| 其中：非流动资产处置损失           |      | <u>64,264</u>        | <u>70,469</u>        |
| (亏损)/利润总额              |      | (134,661,638)        | (175,431,732)        |
| 减：所得税费用                |      | -                    | -                    |
| 净(亏损)/利润               |      | <u>(134,661,638)</u> | <u>(175,431,732)</u> |
| 综合(亏损)/收益总额            |      | <u>(134,661,638)</u> | <u>(175,431,732)</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 公司股东权益变动表

2016年1-6月

人民币元

|               | 股本                   | 资本公积               | 减：库存股               | 盈余公积               | 未分配利润                | 股东权益合计               |
|---------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 一、本期期初余额      | <u>2,526,000,000</u> | <u>134,014,819</u> | <u>(62,802,000)</u> | <u>402,347,032</u> | <u>1,075,045,442</u> | <u>4,074,605,293</u> |
| 二、本期增减变动金额    | -                    | -                  | -                   | -                  | (134,661,638)        | (134,661,638)        |
| (一) 综合亏损总额    |                      |                    |                     |                    |                      |                      |
| (二) 股东投入和减少资本 |                      |                    |                     |                    |                      |                      |
| 1. 回购限制性股票    | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    |
| (三) 利润分配      |                      |                    |                     |                    |                      |                      |
| 1. 提取盈余公积     | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    |
| 2. 对股东的分配     | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    |
| (四) 股东权益内部结转  |                      |                    |                     |                    |                      |                      |
| (一) 资本公积转增股本  | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    |
| (二) 盈余公积转增股本  | -                    | -                  | -                   | -                  | -                    | -                    |
| 三、本期期末余额      | <u>2,526,000,000</u> | <u>134,014,819</u> | <u>(62,802,000)</u> | <u>402,347,032</u> | <u>940,383,804</u>   | <u>3,939,943,655</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 公司股东权益变动表

2015年1-6月

人民币元

|               | 股本                   | 资本公积                 | 减：库存股               | 盈余公积                 | 未分配利润                | 股东权益合计               |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、本期期初余额      | <u>1,011,000,000</u> | <u>1,048,708,819</u> | <u>(69,780,000)</u> | <u>502,500,000</u>   | <u>1,673,122,154</u> | <u>4,165,550,973</u> |
| 二、本期增减变动金额    |                      |                      |                     |                      |                      |                      |
| (一) 综合亏损总额    | -                    | -                    | -                   | -                    | (175,431,732)        | (175,431,732)        |
| (二) 股东投入和减少资本 |                      |                      |                     |                      |                      |                      |
| 1. 回购限制性股票    | (1,500,000)          | (5,250,000)          | 6,978,000           | -                    | -                    | 228,000              |
| (三) 利润分配      |                      |                      |                     |                      |                      |                      |
| 1. 提取盈余公积     | -                    | -                    | -                   | -                    | -                    | -                    |
| 2. 对股东的分配     | 505,500,000          | -                    | -                   | -                    | (606,600,000)        | (101,100,000)        |
| (四) 股东权益内部结转  |                      |                      |                     |                      |                      |                      |
| (一) 资本公积转增股本  | 909,900,000          | (909,900,000)        | -                   | -                    | -                    | -                    |
| (二) 盈余公积转增股本  | <u>101,100,000</u>   | <u>-</u>             | <u>-</u>            | <u>(101,100,000)</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 三、本期期末余额      | <u>2,526,000,000</u> | <u>133,558,819</u>   | <u>(62,802,000)</u> | <u>401,400,000</u>   | <u>891,090,422</u>   | <u>3,889,247,241</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

公司现金流量表

2016年1-6月

人民币元

|                               | 附注十五 | 2016年1-6月     | 2015年1-6月     |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>          |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |      | 2,951,924,091 | 2,296,882,547 |
| 收到的税费返还                       |      | -             | -             |
| 收到的其他与经营活动有关的现金               |      | 17,553,362    | 7,877,897     |
| 经营活动现金流入小计                    |      | 2,969,477,453 | 2,304,760,444 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |      | 2,255,655,161 | 1,481,175,680 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |      | 230,539,547   | 203,740,981   |
| 支付的各项税费                       |      | 19,173,477    | 49,428,700    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金               |      | 305,171,253   | 413,759,627   |
| 经营活动现金流出小计                    |      | 2,810,539,438 | 2,148,104,988 |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 6    | 158,938,015   | 156,655,456   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>          |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金                   |      | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收回的现金净额 |      | 272,974       | 137,716       |
| 处置子公司及其他营业单位<br>收到的现金         |      | -             | -             |
| 投资活动现金流入小计                    |      | 272,974       | 137,716       |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金   |      | 132,728,808   | 89,690,743    |
| 投资支付的现金                       |      | -             | -             |
| 投资活动现金流出小计                    |      | 132,728,808   | 89,690,743    |
| 投资活动产生的现金流量净额                 |      | (132,455,834) | (89,553,027)  |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

公司现金流量表(续)

2016年1-6月

人民币元

|                     | <u>附注十五</u> | <u>2016年1-6月</u>     | <u>2015年1-6月</u>     |
|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |             |                      |                      |
| 吸收投资所收到的现金          |             | -                    | -                    |
| 取得借款所收到的现金          |             | 300,000,000          | 700,000,000          |
| 发行债券收到的现金           |             | -                    | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |             | <u>10,696,599</u>    | <u>4,136,703</u>     |
| 筹资活动现金流入小计          |             | <u>310,696,599</u>   | <u>704,136,703</u>   |
| 偿还债务支付的现金           |             | 500,000,000          | 1,030,020,418        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |             | 19,983,985           | 110,259,407          |
| 支付限制性股票回购款          |             | -                    | -                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |             | <u>104,529,556</u>   | <u>40,108,404</u>    |
| 筹资活动现金流出小计          |             | <u>624,513,541</u>   | <u>1,180,388,229</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |             | <u>(313,816,942)</u> | <u>(476,251,526)</u> |
| 四、现金及现金等价物净(减少)/增加额 |             | (287,334,761)        | (409,149,097)        |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |             | <u>618,421,279</u>   | <u>1,023,658,111</u> |
| 五、期末现金及现金等价物余额      | 6           | <u>331,086,518</u>   | <u>614,509,014</u>   |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注

2016年06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2016年6月30日,本公司注册资本为人民币2,526,000,000元,股本总数为2,526,000,000股,每股人民币1元。其中,华服投资持有1,272,486,359股,占总股本的50.38%,胡佳佳持有225,000,000股,占总股本的8.90%,社会公众持有1,028,513,641股,占总股本的40.72%。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。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 一、 本集团基本情况 (续)

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

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

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

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

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

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

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

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议，本公司向激励对象定向增发本公司A股限制性普通股，共授予600万股。该限制性股票的授予日为2014年2月7日，授予对象为2人，授予价格为11.63元/股。截至2014年3月底，公司已经完成授予事宜的登记工作，新股增发已完成。本次定向增发后，本公司注册资本增加至人民币10.11亿元。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 一、 本集团基本情况 (续)

2015年4月30日召开的2014年年度股东大会审议通过2014年年度权益分派方案：以公司现有总股本1,011,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，以盈余公积向全体股东每10股转增1股，每10股派1.00元人民币现金；同时，以资本公积向全体股东每10股转增9股。该次权益分派股权登记日为：2015年5月11日，除权除息日为：2015年5月12日。该次实施送转股后，公司最新股本为2,527,500,000股。

2015年3月30日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《限制性股票激励计划部分激励股份回购注销的议案》，鉴于限制性股票激励计划的第一批次权益对应的解锁条件无法达到。经过审慎考虑，公司对限制性股票激励计划部分激励股份回购注销，回购并注销2名激励对象被授予的限制性股票60万股。该部分限制性股票回购注销于2015年8月15日完成。该回购注销完成后，公司总股本由2,527,500,000股减少至2,526,000,000股。

本公司总部及注册地址位于上海市浦东新区康桥镇康桥东路800号。本集团主要经营活动为：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、日用百货，化妆品，电子产品，家用电器，文具体育用品的销售。

本集团的母公司为于中国上海成立的上海华服投资有限公司。本集团的最终控制人为周成建先生。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月26日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注六。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于报告期末的财务状况以及报告期内的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### *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。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

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

#### 5. 合并财务报表

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2016年06月30日止期间的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 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。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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融工具抵销

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 金融工具(续)

##### 金融资产减值

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

##### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 金融工具(续)

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。

##### 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 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。

单项金额重大的应收账款是指期末余额占比超过10%的应收款项，该单项金额重大标准也适用于其他应收款。

9. 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。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

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

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

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

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

#### 11. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命为40-50年，预计净残值率为5%，年折旧率为1.9%-2.38%。

#### 12. 固定资产

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产(续)

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。

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用或者其他。

14. 借款费用

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

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | <u>使用寿命</u> |
|-------|-------------|
| 土地使用权 | 47-50年      |
| 软件    | 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。

16. 资产减值

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

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 资产减值(续)

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

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

#### 18. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 股份支付

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

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

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。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，不确认成本或费用，股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

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

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 收入

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

##### 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。

##### 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。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。

#### 23. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

(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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 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。

25. 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。

26. 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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断估计和假设，这些判断估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

*经营租赁——作为出租人*

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

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。

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

*坏账准备计提*

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

*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。

*对投资性房地产及固定资产使用寿命的评估*

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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

四、 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     | - 应税收入的5%计缴营业税。                               |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的1%-7%计缴。                          |
| 企业所得税   | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴(除个别公司享受税收优惠外)。           |

2. 税收优惠

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

本公司下属上海华邦科创信息科技有限公司，按《财税[2000]25号关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2012年至2013年免缴企业所得税，自2014年至2016年减半缴纳企业所得税，本年度适用税率为12.5%。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

|                | 2016年06月30日        | 2015年12月31日          |
|----------------|--------------------|----------------------|
| 库存现金           | 2,360,813          | 2,574,698            |
| 银行存款           | 729,718,457        | 1,071,576,638        |
| 其他货币资金         | <u>155,395,193</u> | <u>119,915,429</u>   |
|                | <u>887,474,463</u> | <u>1,194,066,765</u> |
| 包含在其他货币资金中的:   |                    |                      |
| -银行承兑汇票保证金(注1) | 139,300,541        | 45,467,584           |
| -第三方支付平台余额(注2) | <u>16,094,652</u>  | <u>74,447,845</u>    |
|                | <u>155,395,193</u> | <u>119,915,429</u>   |

注1: 该保证金系本集团向中信银行上海浦东分行(“中信银行”)取得银行承兑汇票授信额度的保证金人民币11,232元;向民生银行上海广场支行(“民生银行”)取得的银行承兑汇票授信额度的保证金人民币136,659,770元;向宁波银行上海分行(“宁波银行”)取得的银行承兑汇票授信额度的保证金人民币2,629,539元(附注五、20)。

注2: 于2016年6月30日本集团存于第三方支付平台的货币资金为人民币16,094,652元,其中存于支付宝的货币资金为人民币9,011,172元,存于京东钱包的货币资金为人民币7,008,080元,存于易付宝的货币资金为人民币2,763元,存于财付通的货币资金为人民币72,637元(2015年12月31日:人民币74,447,845元)。

于2016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139,300,541元(2015年12月31日:人民币45,467,584元)(附注五、48)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 应收票据

2016年06月30日 2015年12月31日

|        |                    |                    |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商业承兑汇票 | <u>114,890,000</u> | <u>320,725,000</u> |
|--------|--------------------|--------------------|

于2016年6月30日，账面价值为人民币114,890,000元的商业承兑汇票已贴现取得短期借款(2015年12月31日：人民币320,725,000元)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

|        | 2016年06月30日 |                    | 2015年12月31日 |                    |
|--------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|        | 终止确认        | 未终止确认              | 终止确认        | 未终止确认              |
| 商业承兑汇票 | <u>-</u>    | <u>114,890,000</u> | <u>-</u>    | <u>320,725,000</u> |

#### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为2至3个月，部分主要客户可以略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内       | 196,008,332        | 249,485,662        |
| 1年至2年      | 7,669,270          | 5,447,982          |
| 2年至3年      | 4,408,680          | 5,590,543          |
| 3年以上       | <u>3,911,586</u>   | <u>1,736,742</u>   |
|            | 211,997,868        | 262,260,929        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>14,649,272</u>  | <u>14,204,040</u>  |
|            | <u>197,348,596</u> | <u>248,056,889</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

|             | 期初余额              | 本期计提             | 本期转回     | 本期转销/核销           | 期末余额              |
|-------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 2016年06月30日 | 14,204,040        | 707,538          | -        | 262,306           | 14,649,272        |
| 2015年12月31日 | <u>22,343,771</u> | <u>3,760,122</u> | <u>-</u> | <u>11,899,853</u> | <u>14,204,040</u> |

|        | 2016年06月30日        |            |                   |             | 2015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<br>(%)  | 金额                | 计提<br>比例(%) | 金额                 | 比例<br>(%)  | 金额                | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大 | -                  | -          | -                 | -           | 25,525,739         | 10         | -                 | -           |
| 其他不重大  | <u>211,997,868</u> | <u>100</u> | <u>14,649,272</u> | <u>7</u>    | <u>236,735,190</u> | <u>90</u>  | <u>14,204,040</u> | <u>6</u>    |
|        | <u>211,997,868</u> | <u>100</u> | <u>14,649,272</u> | <u>7</u>    | <u>262,260,929</u> | <u>100</u> | <u>14,204,040</u> | <u>5</u>    |

应收账款种类说明:

本集团的应收账款主要包括对加盟商、电商和百货公司专柜的产品销售而产生的应收货款。

于2016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14,649,272元(2015年12月31日: 人民币14,204,040元)。

2016年1-6月计提坏账准备人民币445,232元(2015年1-12月: 人民币3,760,122元), 无转回坏账准备(2015年1-12月: 无), 本期转销的应收账款人民币262,306元(2015年1-12月: 核销人民币11,899,853元)。

于2016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(2015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)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款(续)

于2016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<br>总额的比例(%) |
|-----|--------|-------------------|------|-------------------|
| 第一名 | 第三方    | 15,586,982        | 小于1年 | 7                 |
| 第二名 | 关联方    | 12,211,753        | 小于1年 | 6                 |
| 第三名 | 第三方    | 7,999,075         | 小于1年 | 4                 |
| 第四名 | 第三方    | 6,655,829         | 小于1年 | 3                 |
| 第五名 | 第三方    | <u>4,519,936</u>  | 小于1年 | <u>2</u>          |
|     |        | <u>46,973,575</u> |      | <u>22</u>         |

于2015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<br>总额的比例(%) |
|-----|--------|-------------------|------|-------------------|
| 第一名 | 第三方    | 25,525,739        | 小于1年 | 10                |
| 第二名 | 关联方    | 12,523,551        | 小于1年 | 5                 |
| 第三名 | 关联方    | 6,935,124         | 小于1年 | 3                 |
| 第四名 | 第三方    | 5,276,633         | 小于1年 | 2                 |
| 第五名 | 第三方    | <u>4,676,956</u>  | 小于1年 | <u>2</u>          |
|     |        | <u>54,938,003</u> |      | <u>22</u>         |

针对应收账款金额前五名, 本公司2016年06月30日未计提坏账准备(2015年: 无)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内        | 57,276,210         | 107,770,952        |
| 1年至2年       | 60,432,548         | 2,275,600          |
| 2年至3年       | 2,131,652          | 4,956,857          |
| 3年以上        | <u>4,638,104</u>   | <u>4,882,968</u>   |
|             | 124,478,514        | 119,886,377        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>1,856,632</u>   | <u>1,856,632</u>   |
|             | <u>122,621,882</u> | <u>118,029,745</u> |

其他应收账款坏账准备的变动如下：

|             | 期初余额             | 本期计提          | 本期转回     | 本期转销/核销  | 期末余额             |
|-------------|------------------|---------------|----------|----------|------------------|
| 2016年06月30日 | 1,856,632        | -             | -        | -        | 1,856,632        |
| 2015年12月31日 | <u>1,837,200</u> | <u>19,432</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,856,632</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 其他应收款(续)

|        | 2016年06月30日        |            |                  |             | 2015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<br>(%)  | 金额               | 计提<br>比例(%) | 金额                 | 比例<br>(%)  | 金额               | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大 | 65,593,501         | 53         | -                | -           | 70,333,447         | 59         | -                | -           |
| 其他不重大  | 58,885,013         | 47         | 1,856,632        | 3           | 49,552,930         | 41         | 1,856,632        | 4           |
|        | <u>124,478,514</u> | <u>100</u> | <u>1,856,632</u> | <u>1</u>    | <u>119,886,377</u> | <u>100</u> | <u>1,856,632</u> | <u>2</u>    |

2016年1-6月未计提坏账准备 (2015年1-12月：人民币19,432元)，2016年1-6月无转回坏账准备(2015年1-12月：无)，2016年1-6月无实际核销的其他应收款(2015年1-12月：无)。

于2016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(2015年12月31日：无)。

其他应收款按性质分类如下：

|          | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|----------|--------------------|--------------------|
| 土地意向金    | 50,000,000         | 50,000,000         |
| 直营店营业款   | 17,904,567         | 16,172,687         |
| 加盟商代垫款   | 15,597,008         | 21,885,973         |
| 保证金(押金)  | 16,325,411         | 20,480,853         |
| 个人借款及备用金 | 9,625,316          | 5,043,408          |
| 其他       | <u>15,026,212</u>  | <u>6,303,456</u>   |
|          | <u>124,478,514</u> | <u>119,886,377</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 其他应收款(续)

于2016年06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<br>总额的比例(%) | 性质     | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----|--------|-------------------|-------|--------------------|--------|--------------|
| 第一名 | 第三方    | 50,000,000        | 1年至2年 | 40                 | 土地意向金  | -            |
| 第二名 | 第三方    | 8,934,861         | 1年至2年 | 11                 | 加盟商代垫款 | -            |
|     |        | 6,658,640         | 小于1年  | 2                  | 加盟商代垫款 | -            |
| 第三名 | 第三方    | 826,103           | 小于1年  | 1                  | 加盟商代垫款 | -            |
| 第四名 | 第三方    | 800,000           | 小于1年  | 1                  | 保证金    | -            |
| 第五名 | 第三方    | 700,000           | 小于1年  | 1                  | 保证金    | -            |
|     |        | <u>67,919,604</u> |       | <u>56</u>          |        | <u>-</u>     |

于2015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<br>总额的比例(%) | 性质     | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----|--------|-------------------|-------|--------------------|--------|--------------|
| 第一名 | 第三方    | 50,000,000        | 小于1年  | 42                 | 土地意向金  | -            |
| 第二名 | 第三方    | 20,333,447        | 1年至2年 | 17                 | 加盟商代垫款 | -            |
| 第三名 | 第三方    | 1,000,000         | 小于1年  | 1                  | 保证金    | -            |
| 第四名 | 第三方    | 800,000           | 小于1年  | 1                  | 保证金    | -            |
| 第五名 | 第三方    | 744,768           | 小于1年  | 1                  | 加盟商代垫款 | -            |
|     |        | <u>72,878,215</u> |       | <u>62</u>          |        | <u>-</u>     |

于2016年6月30日，本集团无应收政府补助款项。(2015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)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2016年06月30日        |            | 2015年12月31日        |            |
|-------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|       | 账面余额               | 比例(%)      | 账面余额               | 比例(%)      |
| 1年以内  | 320,719,839        | 100        | 221,084,547        | 100        |
| 1年至2年 | 741,966            | -          | 282,637            | -          |
|       | <u>321,461,805</u> | <u>100</u> | <u>221,367,184</u> | <u>100</u> |

于2016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    | 20,000,000        | 2015/12/31 | 预付租金  |
| 第二名 | 第三方    | 19,680,590        | 2016/06/22 | 预付货款  |
| 第三名 | 第三方    | 9,304,430         | 2016/02/24 | 预付货款  |
| 第四名 | 第三方    | 6,350,144         | 2016/02/26 | 预付货款  |
| 第五名 | 第三方    | <u>3,272,553</u>  | 2016/02/14 | 预付货款  |
|     |        | <u>58,607,717</u> |            |       |

于2015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    | 5,462,525         | 2015/12/04 | 预付租金  |
| 第二名 | 第三方    | 4,956,064         | 2015/11/12 | 预付货款  |
| 第三名 | 第三方    | 4,692,218         | 2015/12/31 | 预付货款  |
| 第四名 | 第三方    | 3,750,603         | 2015/11/20 | 预付租金  |
| 第五名 | 第三方    | <u>2,919,129</u>  | 2015/08/01 | 预付租金  |
|     |        | <u>21,780,539</u> |            |       |

于2016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(2015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)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 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。

#### 6. 存货

|        | 2016年06月30日          |                      |                      | 2015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    | 24,652,501           | (6,686,463)          | 17,966,038           | 23,288,312           | (6,686,463)          | 16,601,849           |
| 产成品及商品 | 2,010,008,329        | (405,503,258)        | 1,604,505,071        | 2,258,319,457        | (402,782,305)        | 1,855,537,152        |
| 低值易耗品  | <u>2,997,712</u>     | -                    | <u>2,997,712</u>     | <u>2,627,300</u>     | -                    | <u>2,627,300</u>     |
|        | <u>2,037,658,542</u> | <u>(412,189,721)</u> | <u>1,625,468,821</u> | <u>2,284,235,069</u> | <u>(409,468,768)</u> | <u>1,874,766,301</u> |

存货跌价准备变动如下：

#### 2016年06月30日

|        | 期初余额               | 本期计提               | 本期减少<br>转回或转销      | 期末余额               |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 原材料    | 6,686,463          | -                  | -                  | 6,686,463          |
| 产成品及商品 | <u>402,782,305</u> | <u>117,769,196</u> | <u>115,048,243</u> | <u>405,503,258</u> |
|        | <u>409,468,768</u> | <u>117,769,196</u> | <u>115,048,243</u> | <u>412,189,721</u> |

#### 2015年12月31日

|        | 期初余额               | 本期计提               | 本期减少<br>转回或转销      | 期末余额               |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 原材料    | -                  | 10,416,049         | 3,729,586          | 6,686,463          |
| 产成品及商品 | <u>312,661,936</u> | <u>188,618,840</u> | <u>98,498,471</u>  | <u>402,782,305</u> |
|        | <u>312,661,936</u> | <u>199,034,889</u> | <u>102,228,057</u> | <u>409,468,768</u> |

本期因出售而转销的存货跌价准备为人民币115,048,243元(2015年：人民币102,228,057元)。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

|         | 2016年06月30日       | 2015年12月31日       |
|---------|-------------------|-------------------|
| 增值税留抵税额 | 62,229,710        | 49,099,846        |
| 其他      | <u>1,547,230</u>  | <u>3,197,567</u>  |
|         | <u>63,776,940</u> | <u>52,297,413</u> |

8. 长期应收款

|       | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商铺保证金 | <u>114,922,031</u> | <u>109,672,840</u> |

2016年长期应收款采用的折现率区间为4.35%至6.15%(2015年：4.35%至6.15%)。

长期应收款的账龄分析如下：

|       | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|-------|--------------------|--------------------|
| 1年以内  | 10,944,569         | 8,068,634          |
| 1年至2年 | 6,387,337          | 4,966,648          |
| 2年至3年 | 7,214,941          | 11,072,475         |
| 3年以上  | <u>90,375,184</u>  | <u>85,565,083</u>  |
|       | <u>114,922,031</u> | <u>109,672,840</u> |

管理层认为于2016年6月30日无需计提长期应收款坏账准备(2015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)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 长期股权投资

2016年06月30日

| 联营企业                         | 期初          | 本期变动     |          |              |            |            |            |            | 期末<br>账面<br>价值 | 期末<br>减值<br>准备 |
|------------------------------|-------------|----------|----------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                              | 余额          | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下<br>投资收益 | 其他综合<br>收益 | 其他权益<br>变动 | 宣告现金<br>股利 | 计提减值<br>准备 |                |                |
| 上海华瑞银行<br>股份有限公司<br>(「华瑞银行」) | 449,359,713 | -        | -        | 9,537,750    | -          | -          | -          | -          | 458,897,463    | -              |

2015年12月31日

| 联营企业                         | 期初 | 本期变动        |          |              |            |            |            |            | 期末<br>账面<br>价值 | 期末<br>减值<br>准备 |
|------------------------------|----|-------------|----------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                              | 余额 | 追加<br>投资    | 减少<br>投资 | 权益法下<br>投资损失 | 其他综合<br>收益 | 其他权益<br>变动 | 宣告现金<br>股利 | 计提减值<br>准备 |                |                |
| 上海华瑞银行<br>股份有限公司<br>(「华瑞银行」) | -  | 450,000,000 | -        | (640,287)    | -          | -          | -          | -          | 449,359,713    | -              |

#### 10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2016年06月30日

|         | 房屋及建筑物             | 土地使用权            | 合计                 |
|---------|--------------------|------------------|--------------------|
| 原价      |                    |                  |                    |
| 期初余额    | <u>159,631,810</u> | <u>3,275,494</u> | <u>162,907,304</u> |
| 期末余额    | <u>159,631,810</u> | <u>3,275,494</u> | <u>162,907,304</u> |
| 累计折旧和摊销 |                    |                  |                    |
| 期初余额    | 34,148,772         | 744,439          | 34,893,211         |
| 计提      | <u>1,828,058</u>   | <u>30,192</u>    | <u>1,858,250</u>   |
| 期末余额    | <u>35,976,830</u>  | <u>774,631</u>   | <u>36,751,461</u>  |
| 账面价值    |                    |                  |                    |
| 期末      | <u>123,654,980</u> | <u>2,500,863</u> | <u>126,155,843</u> |
| 期初      | <u>125,483,038</u> | <u>2,531,055</u> | <u>128,014,093</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产(续)

2015年12月31日

|         | 房屋及建筑物             | 土地使用权            | 合计                 |
|---------|--------------------|------------------|--------------------|
| 原价      |                    |                  |                    |
| 年初余额    | <u>159,631,810</u> | <u>3,275,494</u> | <u>162,907,304</u> |
| 年末余额    | <u>159,631,810</u> | <u>3,275,494</u> | <u>162,907,304</u> |
| 累计折旧和摊销 |                    |                  |                    |
| 年初余额    | 30,597,911         | 684,056          | 31,281,967         |
| 计提      | <u>3,550,861</u>   | <u>60,383</u>    | <u>3,611,244</u>   |
| 年末余额    | <u>34,148,772</u>  | <u>744,439</u>   | <u>34,893,211</u>  |
| 账面价值    |                    |                  |                    |
| 年末      | <u>125,483,038</u> | <u>2,531,055</u> | <u>128,014,093</u> |
| 年初      | <u>129,033,899</u> | <u>2,591,438</u> | <u>131,625,337</u> |

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2016年6月30日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

管理层认为于2016年6月30日无需计提投资性房地产减值准备(2015年12月31日：无)。

于2016年6月30日，账面价值为人民币47,071,252元(2015年12月31日：人民币47,768,145元)投资性房地产(附注五、48)用于取得中国农业银行上海南汇支行(“农业银行”)银行借款抵押(附注五、18-注1)。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 固定资产

2016年06月30日

|        | 房屋及建筑物               | 机器设备              | 运输工具              | 办公设备               | 其他设备              | 合计                   |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 原价     |                      |                   |                   |                    |                   |                      |
| 期初余额   | 2,020,418,473        | 35,304,242        | 78,050,886        | 289,060,775        | 22,664,500        | 2,445,498,876        |
| 购置     | -                    | 262,734           | 1,264,383         | 12,594,286         | 1,089,432         | 15,210,835           |
| 在建工程转入 | 71,147,519           | -                 | -                 | -                  | -                 | 71,147,519           |
| 处置或报废  | (75,000)             | (1,594,196)       | (981,651)         | (3,644,539)        | (218,858)         | (6,514,244)          |
| 期末余额   | <u>2,091,490,992</u> | <u>33,972,780</u> | <u>78,333,618</u> | <u>298,010,522</u> | <u>23,535,074</u> | <u>2,525,342,986</u> |
| 累计折旧   |                      |                   |                   |                    |                   |                      |
| 期初余额   | 326,230,125          | 32,335,037        | 54,159,344        | 215,171,861        | 9,583,626         | 637,479,993          |
| 计提     | 23,518,869           | 353,477           | 3,012,638         | 14,582,341         | 1,336,908         | 42,804,233           |
| 处置或报废  | (17,357)             | (1,514,361)       | (786,114)         | (3,311,105)        | (155,016)         | (5,783,953)          |
| 期末余额   | <u>349,731,637</u>   | <u>31,174,153</u> | <u>56,385,868</u> | <u>226,443,097</u> | <u>10,765,518</u> | <u>674,500,273</u>   |
| 账面价值   |                      |                   |                   |                    |                   |                      |
| 期末     | <u>1,741,759,355</u> | <u>2,798,627</u>  | <u>21,947,750</u> | <u>71,567,425</u>  | <u>12,769,556</u> | <u>1,850,842,713</u> |
| 期初     | <u>1,694,188,348</u> | <u>2,969,205</u>  | <u>23,891,542</u> | <u>73,888,914</u>  | <u>13,080,874</u> | <u>1,808,018,883</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2015年12月31日

|        | 房屋及建筑物               | 机器设备              | 运输工具              | 办公设备               | 其他设备              | 合计                   |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 原价     |                      |                   |                   |                    |                   |                      |
| 年初余额   | 2,019,333,062        | 36,365,219        | 77,566,288        | 267,983,073        | 20,271,877        | 2,421,519,519        |
| 购置     | 463,525              | 220,198           | 3,282,104         | 28,111,445         | 3,325,937         | 35,403,209           |
| 在建工程转入 | 621,886              | -                 | -                 | 509,559            | -                 | 1,131,445            |
| 处置或报废  | -                    | (1,281,175)       | (2,797,506)       | (7,543,302)        | (933,314)         | (12,555,297)         |
| 年末余额   | <u>2,020,418,473</u> | <u>35,304,242</u> | <u>78,050,886</u> | <u>289,060,775</u> | <u>22,664,500</u> | <u>2,445,498,876</u> |
| 累计折旧   |                      |                   |                   |                    |                   |                      |
| 年初余额   | 278,540,473          | 32,171,330        | 48,646,302        | 190,015,315        | 7,611,213         | 556,984,633          |
| 计提     | 47,689,652           | 1,364,973         | 7,485,531         | 30,418,556         | 2,479,669         | 89,438,381           |
| 处置或报废  | -                    | (1,201,266)       | (1,972,489)       | (5,262,010)        | (507,256)         | (8,943,021)          |
| 年末余额   | <u>326,230,125</u>   | <u>32,335,037</u> | <u>54,159,344</u> | <u>215,171,861</u> | <u>9,583,626</u>  | <u>637,479,993</u>   |
| 账面价值   |                      |                   |                   |                    |                   |                      |
| 年末     | <u>1,694,188,348</u> | <u>2,969,205</u>  | <u>23,891,542</u> | <u>73,888,914</u>  | <u>13,080,874</u> | <u>1,808,018,883</u> |
| 年初     | <u>1,740,792,589</u> | <u>4,193,889</u>  | <u>28,919,986</u> | <u>77,967,758</u>  | <u>12,660,664</u> | <u>1,864,534,886</u> |

2016年1-6月计提的折旧金额为人民币42,804,233元(2015年1-12月：人民币89,438,381元)。2016年1-6月由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币71,147,519元(2015年1-12月：人民币1,131,445元)。

于2016年6月30日，账面价值为人民币1,131,359,305元的房屋及建筑物(2015年12月31日：人民币1,147,423,246元)(附注五、48)已用于短期银行借款的抵押(附注五、18-注1)。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 固定资产(续)

管理层认为于2016年6月30日无需计提固定资产减值准备(2015年12月31日：无)。

于2016年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|         | 账面价值       | 期末未办妥<br>产权证书原因 |
|---------|------------|-----------------|
| 西安万达的房产 | 47,904,493 | 正在办理中           |

于2016年6月30日，本集团无暂时闲置的固定资产、无融资租入固定资产、无持有待售的固定资产、无经营性租出的固定资产(2015年12月31日：无)。

#### 12. 在建工程

|         | 2016年06月30日      |          |                  | 2015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 | 3,739,494        | -        | 3,739,494        | 138,755          | -        | 138,755          |
| 系统升级项目  | 1,118,777        | -        | 1,118,777        | 743,886          | -        | 743,886          |
| 六灶工业园区  | 45,000           | -        | 45,000           | 45,000           | -        | 45,000           |
| 门店装修工程  | 291,979          | -        | 291,979          | 249,706          | -        | 249,706          |
| 其他      | 1,502,681        | -        | 1,502,681        | 1,324,969        | -        | 1,324,969        |
|         | <u>6,697,931</u> | <u>-</u> | <u>6,697,931</u> | <u>2,502,316</u> | <u>-</u> | <u>2,502,316</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 在建工程(续)

重要在建工程2016年1-6月变动如下：

|         | 预算          | 期初余额             | 本期增加              | 本期转入<br>固定资产      | 其他减少             | 期末余额             | 资金来源 | 工程投入<br>占预算<br>比例(%) |
|---------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------|----------------------|
| 总部办公楼改良 |             | 138,755          | 4,891,466         | -                 | 1,290,727        | 3,739,494        | 自有   | -                    |
| 系统升级项目  |             | 743,886          | 374,891           | -                 | -                | 1,118,777        | 自有   | -                    |
| 六灶工业园区  | 450,000,000 | 45,000           | -                 | -                 | -                | 45,000           | 自有   | 100                  |
| 门店装修工程  |             | 249,706          | 3,132,621         | -                 | 3,090,348        | 291,979          | 自有   | -                    |
| 贵阳房产    |             | -                | 71,147,519        | 71,147,519        | -                | -                | 自有   | -                    |
| 其他      |             | <u>1,324,969</u> | <u>177,712</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>1,502,681</u> | 自有   | -                    |
|         |             | <u>2,502,316</u> | <u>79,724,209</u> | <u>71,147,519</u> | <u>4,381,075</u> | <u>6,697,931</u> |      |                      |

重要在建工程2015年变动如下：

|         | 预算          | 年初余额              | 本年增加              | 本年转入<br>固定资产     | 其他减少              | 年末余额             | 资金来源 | 工程投入<br>占预算<br>比例(%) |
|---------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------|----------------------|
| 总部办公楼改良 |             | 4,921,243         | 15,374,212        | 621,886          | 19,534,814        | 138,755          | 自有   | -                    |
| 系统升级项目  |             | 8,085,592         | 6,209,221         | 376,068          | 13,174,859        | 743,886          | 自有   | -                    |
| 六灶工业园区  | 450,000,000 | 150,000           | 45,000            | -                | 150,000           | 45,000           | 自有   | 100                  |
| 门店装修工程  |             | 250,844           | 909,965           | 133,491          | 777,612           | 249,706          | 自有   | -                    |
| 其他      |             | <u>990,117</u>    | <u>4,366,015</u>  | <u>-</u>         | <u>4,031,163</u>  | <u>1,324,969</u> | 自有   | -                    |
|         |             | <u>14,397,796</u> | <u>26,904,413</u> | <u>1,131,445</u> | <u>37,668,448</u> | <u>2,502,316</u> |      |                      |

截至2016年6月30日止，六灶工业园区在建工程已基本完工。

于2016年6月30日，本集团的在建工程无因借款产生需利息资本化的金额(2015年12月31日：无)。

管理层认为于2016年6月30日无需计提在建工程减值准备(2015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)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2016年06月30日

|      | 土地使用权             | 财务管理软件           | 网络管理软件             | 商标权              | 合计                 |
|------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 原价   |                   |                  |                    |                  |                    |
| 期初余额 | 85,595,346        | 2,139,493        | 172,262,523        | 4,860,807        | 264,858,169        |
| 购置   | -                 | -                | 511,683            | 1,263,368        | 1,775,051          |
| 期末余额 | <u>85,595,346</u> | <u>2,139,493</u> | <u>172,774,206</u> | <u>6,124,175</u> | <u>266,633,220</u> |
| 累计摊销 |                   |                  |                    |                  |                    |
| 期初余额 | 16,770,781        | 1,119,746        | 90,343,370         | 2,266,628        | 110,500,525        |
| 计提   | 846,936           | 52,543           | 9,076,339          | 310,625          | 10,286,443         |
| 期末余额 | <u>17,617,717</u> | <u>1,172,289</u> | <u>99,419,709</u>  | <u>2,577,253</u> | <u>120,786,968</u> |
| 账面价值 |                   |                  |                    |                  |                    |
| 期末   | <u>67,977,629</u> | <u>967,204</u>   | <u>73,354,497</u>  | <u>3,546,922</u> | <u>145,846,252</u> |
| 期初   | <u>68,824,565</u> | <u>1,019,747</u> | <u>81,919,153</u>  | <u>2,594,179</u> | <u>154,357,644</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2015年12月31日

|      | 土地使用权             | 财务管理软件           | 网络管理软件             | 商标权              | 合计                 |
|------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 原价   |                   |                  |                    |                  |                    |
| 年初余额 | 85,595,346        | 2,139,493        | 160,178,807        | 3,743,177        | 251,656,823        |
| 购置   | -                 | -                | 12,083,716         | 1,117,630        | 13,201,346         |
| 年末余额 | <u>85,595,346</u> | <u>2,139,493</u> | <u>172,262,523</u> | <u>4,860,807</u> | <u>264,858,169</u> |
| 累计摊销 |                   |                  |                    |                  |                    |
| 年初余额 | 15,076,909        | 897,660          | 73,002,161         | 1,747,517        | 90,724,247         |
| 计提   | 1,693,872         | 222,086          | 17,341,209         | 519,111          | 19,776,278         |
| 年末余额 | <u>16,770,781</u> | <u>1,119,746</u> | <u>90,343,370</u>  | <u>2,266,628</u> | <u>110,500,525</u> |
| 账面价值 |                   |                  |                    |                  |                    |
| 年末   | <u>68,824,565</u> | <u>1,019,747</u> | <u>81,919,153</u>  | <u>2,594,179</u> | <u>154,357,644</u> |
| 年初   | <u>70,518,437</u> | <u>1,241,833</u> | <u>87,176,646</u>  | <u>1,995,660</u> | <u>160,932,576</u> |

于2016年6月30日，无通过内部研发形成的无形资产(2015年12月31日：无)。

于2016年6月30日，账面价值为人民币67,977,626元的土地使用权 (2015年12月31日：人民币68,824,561元)(附注五、48)已用于短期银行借款的抵押(附注五、18-注1)。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 无形资产(续)

于2016年6月30日，本集团无未办妥产权证书的重大无形资产。

#### 14. 长期待摊费用

2016年6月30日

|        | 期初余额               | 本期增加               | 本期摊销              | 其他减少              | 期末余额               | 减值金额              | 期末净值               |
|--------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 经营租入固定 |                    |                    |                   |                   |                    |                   |                    |
| 资产改良   | 112,247,995        | 37,816,192         | 26,295,549        | 15,191,115        | 108,577,523        | 21,888,256        | 86,689,267         |
| 预付租金一年 |                    |                    |                   |                   |                    |                   |                    |
| 以上部分   | 36,661,693         | 64,856,146         | 22,834,311        | -                 | 78,683,528         | -                 | 78,683,528         |
| 广告费    | <u>6,187,599</u>   | <u>6,000,000</u>   | <u>2,255,896</u>  | <u>-</u>          | <u>9,931,703</u>   | <u>-</u>          | <u>9,931,703</u>   |
|        | <u>155,097,287</u> | <u>108,672,338</u> | <u>51,385,756</u> | <u>15,191,115</u> | <u>197,192,754</u> | <u>21,888,256</u> | <u>175,304,498</u> |

2015年12月31日

|        | 年初余额               | 本年增加               | 本年摊销              | 其他减少              | 年末余额               | 减值金额              | 年末净值               |
|--------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 经营租入固定 |                    |                    |                   |                   |                    |                   |                    |
| 资产改良   | 112,635,894        | 84,101,722         | 62,230,852        | 22,258,769        | 112,247,995        | 36,236,658        | 76,011,337         |
| 预付租金一年 |                    |                    |                   |                   |                    |                   |                    |
| 以上部分   | 32,154,106         | 25,910,008         | 21,402,421        | -                 | 36,661,693         | -                 | 36,661,693         |
| 广告费    | <u>-</u>           | <u>9,112,127</u>   | <u>2,924,528</u>  | <u>-</u>          | <u>6,187,599</u>   | <u>-</u>          | <u>6,187,599</u>   |
|        | <u>144,790,000</u> | <u>119,123,857</u> | <u>86,557,801</u> | <u>22,258,769</u> | <u>155,097,287</u> | <u>36,236,658</u> | <u>118,860,629</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

|           | 2016年06月30日        |                    | 2015年12月31日        |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异           | 递延所得税资产            | 可抵扣暂时性差异           | 递延所得税资产            |
| 递延所得税资产   |                    |                    |                    |                    |
| 资产减值准备    | 42,529,165         | 10,632,292         | 59,630,627         | 14,907,657         |
| 内部交易未实现利润 | 32,415,517         | 8,103,878          | 50,557,948         | 12,639,487         |
| 预提费用      | 29,404,725         | 7,351,181          | 39,695,062         | 9,923,765          |
| 可抵扣亏损     | <u>440,841,900</u> | <u>110,210,476</u> | <u>438,268,502</u> | <u>109,567,126</u> |
|           | <u>545,191,307</u> | <u>136,297,827</u> | <u>588,152,139</u> | <u>147,038,035</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：

|             | 2016年06月30日          | 2015年12月31日          |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异    | 500,618,740          | 628,505,339          |
| 可抵扣亏损       | 1,544,123,666        | 1,427,101,275        |
| 抵消内部交易未实现利润 | <u>37,479,684</u>    | <u>42,767,026</u>    |
|             | <u>2,082,222,090</u> | <u>2,098,373,640</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2016年06月30日          | 2015年12月31日          |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2016年 | 280,324,216          | 308,979,497          |
| 2017年 | 342,437,587          | 346,609,095          |
| 2018年 | 131,270,620          | 131,671,709          |
| 2019年 | 51,519,360           | 51,523,419           |
| 2020年 | 483,079,278          | 588,317,555          |
| 2021年 | <u>255,492,605</u>   | <u>-</u>             |
|       | <u>1,544,123,666</u> | <u>1,427,101,275</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动资产

|       | 2016年06月30日      | 2015年12月31日      |
|-------|------------------|------------------|
| 博物馆藏品 | <u>7,835,724</u> | <u>7,835,724</u> |
|       | <u>7,835,724</u> | <u>7,835,724</u> |

17. 资产减值准备

2016年06月30日

|            | 期初余额               | 本期计提               | 本期减少     |                    | 期末余额               |
|------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|
|            |                    |                    | 转回       | 转销/核销              |                    |
| 应收账款坏账准备   | 14,204,040         | 707,538            | -        | 262,306            | 14,649,272         |
| 存货跌价准备     | 409,468,768        | 117,769,196        | -        | 115,048,243        | 412,189,721        |
| 其他应收款坏账准备  | 1,856,632          | -                  | -        | -                  | 1,856,632          |
| 长期待摊费用减值准备 | <u>36,236,658</u>  | <u>-</u>           | <u>-</u> | <u>14,348,402</u>  | <u>21,888,256</u>  |
|            | <u>461,766,098</u> | <u>118,476,734</u> | <u>-</u> | <u>129,658,951</u> | <u>450,583,881</u> |

2015年12月31日

|            | 年初余额               | 本年计提               | 本年减少     |                    | 年末余额               |
|------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|
|            |                    |                    | 转回       | 转销/核销              |                    |
| 应收账款坏账准备   | 22,343,771         | 3,760,122          | -        | 11,899,853         | 14,204,040         |
| 存货跌价准备     | 312,661,936        | 199,034,889        | -        | 102,228,057        | 409,468,768        |
| 其他应收款坏账准备  | 1,837,200          | 19,432             | -        | -                  | 1,856,632          |
| 长期待摊费用减值准备 | <u>20,075,842</u>  | <u>33,751,676</u>  | <u>-</u> | <u>17,590,860</u>  | <u>36,236,658</u>  |
|            | <u>356,918,749</u> | <u>236,566,119</u> | <u>-</u> | <u>131,718,770</u> | <u>461,766,098</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 短期借款

|          | 2016年06月30日        | 2015年12月31日          |
|----------|--------------------|----------------------|
| 信用借款     | 15,000,000         | 165,000,000          |
| 抵押借款(注1) | 540,000,000        | 690,000,000          |
| 票据贴现借款   | <u>314,890,000</u> | <u>420,725,000</u>   |
|          | <u>869,890,000</u> | <u>1,275,725,000</u> |

于2016年6月30日，上述借款的年利率为3.8%-4.6%(2015年12月31日：3.8%-5.24%)。

于2016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投资性房地产(2016年6月30日：账面价值为人民币47,071,252元；2015年12月31日：人民币47,768,145元)(附注五、10)、房屋建筑物(2016年6月30日：账面价值为人民币1,131,359,305元；2015年12月31日：账面价值为人民币1,147,423,246元)(附注五、11)和土地使用权(2015年12月31日：账面价值为人民币67,977,626元；2015年12月31日：账面价值为人民币68,824,561元)(附注五、13)作抵押。于2016年6月30日，本集团实际取得的抵押借款余额为人民币540,000,000元(2015年12月31日：人民币690,000,000元)(附注五、48)。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 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。

|       | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|-------|--------------------|--------------------|
| 短期融资券 | <u>623,236,668</u> | <u>605,643,334</u> |

于2016年6月30日，应付短期债券余额列示如下：

|                     | 面值          | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额        | 期初<br>余额    | 本期<br>计提利息 | 折溢价<br>摊销 | 本期<br>偿还 | 期末余额        |
|---------------------|-------------|------------|------|-------------|-------------|------------|-----------|----------|-------------|
| 2015年度<br>第一期超短期融资券 | 600,000,000 | 2015/10/14 | 270天 | 598,200,000 | 605,643,334 | 16,380,000 | 1,213,334 | -        | 623,236,668 |

于2015年12月31日，应付短期债券余额列示如下：

|                     | 面值          | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额        | 年初<br>余额    | 本年<br>计提利息 | 折溢价<br>摊销 | 本年<br>偿还    | 年末余额        |
|---------------------|-------------|------------|------|-------------|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|
| 2015年度<br>第一期超短期融资券 | 600,000,000 | 2015/10/14 | 270天 | 598,200,000 | -           | 6,930,000  | 513,334   | -           | 605,643,334 |
| 2014年度<br>第一期短期融资券  | 700,000,000 | 2014/4/25  | 365天 | 697,200,000 | 731,780,000 | 15,614,795 | 905,205   | 748,300,000 | -           |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 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)。

于2013年2月28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4.40%,该短期融资债券到期时一次性偿付本息。

于2014年4月25日公开发行了7,000,000份短期融资债券,每份面值人民币100元,发行总额为人民币7亿元,期限为一年,年利率为6.90%,该短期融资债券到期时一次性偿付本息。

公司于2015年4月1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[2015]SCP76号)。

公司于2015年10月14日公开发行了6,000,000份超短期融资券,每份面值人民币100元,发行总额为人民币6亿元,期限为270天,年利率为5.40%,该短期融资券到期时一次性偿付本息。

#### 20. 应付票据

2016年06月30日 2015年12月31日

|        |                  |                   |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>8,765,131</u> | <u>35,655,331</u> |
|--------|------------------|-------------------|

于2016年6月30日,无到期未付的应付票据(2015年12月31日:无)。下一会计期间将到期的应付票据金额为人民币8,765,131元。

于2016年6月30日,本集团交存保证金人民币139,300,541元(附注五、1-注1),获得招商银行授予的综合授信额度为人民币150,000,000元,民生银行综合授信额度为人民币400,000,000元。上述银行承兑汇票授信额度包含在银行综合授信额度中。于2016年6月30日,本集团实际发生的银行承兑汇票金额为人民币8,765,131元。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 20. 应付票据(续)

于2015年12月31日, 本集团交存保证金人民币45,467,584元(附注五、1-注1), 获得招商银行授予的综合授信额度为人民币150,000,000元, 民生银行综合授信额度为人民币400,000,000元。上述银行承兑汇票授信额度包含在银行综合授信额度中。于2015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35,655,331元。

#### 21. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在2个月内清偿。

|        | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|--------|--------------------|--------------------|
| 成衣供应商  | 255,811,562        | 346,050,075        |
| 面辅料供应商 | 54,746,026         | 70,121,330         |
| 其他     | <u>86,607,314</u>  | <u>66,285,125</u>  |
|        | <u>397,164,902</u> | <u>482,456,530</u> |

于2016年6月30日, 本集团无账龄超过一年的大额应付账款(2015年12月31日: 无)。

#### 22. 预收款项

|       | 2016年06月30日       | 2015年12月31日       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 预收销货款 | <u>55,820,391</u> | <u>53,668,408</u> |

于2016年6月30日, 本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2015年12月31日: 无)。

于2016年6月30日, 本集团无建造合同形成的已结算未完工项目(2015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)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 应付职工薪酬

2016年06月30日

|               | 期初余额               | 本期增加               | 本期减少               | 期末余额              |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 短期薪酬          | 148,069,829        | 424,613,853        | 495,435,097        | 77,248,585        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 3,719,424          | 49,571,848         | 49,984,022         | 3,307,250         |
| 辞退福利          | -                  | 1,112,780          | 1,112,780          | -                 |
|               | <u>151,789,253</u> | <u>475,298,481</u> | <u>546,531,899</u> | <u>80,555,835</u> |

2015年12月31日

|               | 年初余额               | 本年增加               | 本年减少               | 年末余额               |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期薪酬          | 126,508,631        | 884,271,736        | 862,710,538        | 148,069,829        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 2,969,514          | 91,348,461         | 90,598,551         | 3,719,424          |
| 辞退福利          | -                  | 2,869,212          | 2,869,212          | -                  |
|               | <u>129,478,145</u> | <u>978,489,409</u> | <u>956,178,301</u> | <u>151,789,253</u> |

短期薪酬如下:

2016年06月30日

|             | 期初数                | 本期增加               | 本期减少               | 期末数               |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 121,970,059        | 352,470,650        | 421,117,446        | 53,323,263        |
| 职工福利费       | -                  | 28,862,118         | 28,862,118         | -                 |
| 社会保险费       | 2,394,887          | 25,783,842         | 25,865,369         | 2,313,360         |
| 其中: 医疗保险费   | 2,195,447          | 22,851,097         | 22,941,648         | 2,104,896         |
| 工伤保险费       | 63,434             | 1,048,891          | 1,054,065          | 58,260            |
| 生育保险费       | 136,006            | 1,883,854          | 1,869,656          | 150,204           |
| 住房公积金       | 724,759            | 12,333,777         | 12,330,713         | 727,823           |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>22,980,124</u>  | <u>5,163,466</u>   | <u>7,259,451</u>   | <u>20,884,139</u> |
|             | <u>148,069,829</u> | <u>424,613,853</u> | <u>495,435,097</u> | <u>77,248,585</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

2015年12月31日

|             | 年初数                | 本年增加               | 本年减少               | 年末数                |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 104,753,112        | 728,000,577        | 710,783,630        | 121,970,059        |
| 职工福利费       | -                  | 81,714,706         | 81,714,706         | -                  |
| 社会保险费       | 2,021,264          | 47,061,397         | 46,687,774         | 2,394,887          |
| 其中：医疗保险费    | 1,864,460          | 41,440,189         | 41,109,202         | 2,195,447          |
| 工伤保险费       | 44,105             | 2,317,697          | 2,298,368          | 63,434             |
| 生育保险费       | 112,699            | 3,303,511          | 3,280,204          | 136,006            |
| 住房公积金       | 552,282            | 20,360,864         | 20,188,387         | 724,759            |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>19,181,973</u>  | <u>7,134,192</u>   | <u>3,336,041</u>   | <u>22,980,124</u>  |
|             | <u>126,508,631</u> | <u>884,271,736</u> | <u>862,710,538</u> | <u>148,069,829</u> |

设定提存计划如下：

2016年06月30日

|         | 期初余额             | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额             |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 3,426,165        | 47,050,792        | 47,381,905        | 3,095,052        |
| 失业保险费   | <u>293,259</u>   | <u>2,521,056</u>  | <u>2,602,117</u>  | <u>212,198</u>   |
|         | <u>3,719,424</u> | <u>49,571,848</u> | <u>49,984,022</u> | <u>3,307,250</u> |

2015年12月31日

|         | 年初余额             | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额             |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 2,716,742        | 85,857,259        | 85,147,836        | 3,426,165        |
| 失业保险费   | <u>252,772</u>   | <u>5,491,202</u>  | <u>5,450,715</u>  | <u>293,259</u>   |
|         | <u>2,969,514</u> | <u>91,348,461</u> | <u>90,598,551</u> | <u>3,719,424</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 应付职工薪酬(续)

于2016年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2015年12月31日：无)。

2016年1-6月工会经费和职工教育经费发生额为人民币5,163,466元(2015年1-12月：人民币7,134,192元)，非货币性福利发生额为人民币28,862,118元(2015年1-12月：人民币81,714,706元)。

2016年1-6月因解除劳动关系给予补偿人民币1,112,780元（2015年1-12月：人民币2,869,212元）。

#### 24. 应交税费

|         | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|---------|--------------------|--------------------|
| 增值税     | 17,726,928         | 755,386            |
| 企业所得税   | 71,121,610         | 85,272,781         |
| 个人所得税   | 2,555,879          | 2,527,949          |
| 城市维护建设税 | 817,539            | 2,630,707          |
| 教育费附加   | 412,669            | 2,035,713          |
| 印花税     | 16,974,951         | 18,951,390         |
| 其他      | <u>279,267</u>     | <u>355,143</u>     |
|         | <u>109,888,843</u> | <u>112,529,069</u> |

#### 25. 应付股利

|         | 2016年06月30日      | 2015年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|
| 限制性股票股利 | <u>1,596,000</u> | <u>1,596,000</u> |

限制性股票参见附注十一、2。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 26. 其他应付款

|            | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|------------|--------------------|--------------------|
| 押金及质保金     | 108,109,259        | 97,551,230         |
| 预提水电、运输等费用 | 57,103,267         | 77,861,710         |
| 预提租金       | 57,508,924         | 42,111,595         |
| 限制性股票回购义务  | 13,956,000         | 13,956,000         |
| 应付工程及设备款   | 15,484,141         | 13,463,651         |
| 其他         | <u>27,970,754</u>  | <u>31,254,476</u>  |
|            | <u>280,132,345</u> | <u>276,198,662</u> |

于2016年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款(2015年12月31日：无)。

#### 27. 应付长期债券

|      | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|------|--------------------|--------------------|
| 公司债券 | <u>835,943,192</u> | <u>806,667,296</u> |

于2016年06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        | 期初余额        | 本期发行 | 本期计提利息     | 折溢价摊销   | 本期偿还 | 期末余额        |
|-------------|------------|------|-------------|-------------|------|------------|---------|------|-------------|
| 800,000,000 | 2013/10/25 | 5年   | 793,600,000 | 806,667,296 | -    | 28,642,623 | 633,273 | -    | 835,943,192 |

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下：

| 面值          | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额        | 年初余额        | 本年发行 | 本年计提利息     | 折溢价摊销     | 本年偿还       | 年末余额        |
|-------------|------------|------|-------------|-------------|------|------------|-----------|------------|-------------|
| 800,000,000 | 2013/10/25 | 5年   | 793,600,000 | 805,494,932 | -    | 57,600,000 | 1,172,364 | 57,600,000 | 806,667,296 |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付长期债券(续)

中国证券监督管理委员会于2013年6月13日以“证监许可[2013]779号”文核准本公司向社会公开发行总额不超过16亿元的公司债券（以下简称“本次债券”）。发行人本次债券采取分期发行的方式，其中首期发行规模为人民币8亿元。于2013年10月25日公开发行了8,000,000份，每份面值人民币100元，发行总额为人民币8亿元，期限为5年期，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。年利率为7.20%，该债券按年付息到期一次还本。

28. 其他非流动负债

|           | 2016年06月30日       | 2015年12月31日       |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 限制性股票回购义务 | <u>48,846,000</u> | <u>48,846,000</u> |

限制性股票参见附注十一、2。

29. 股本

2016年06月30日

|           | 期初余额                 | 本期增减变动   |          |          |          | 期末数                  |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------------------|
|           |                      | 发行新股     | 送股       | 公积金转增    | 回购       |                      |
| 一、无限售条件股份 |                      |          |          |          |          |                      |
| 1. 人民币普通股 | 2,512,500,000        | -        | -        | -        | -        | 2,512,500,000        |
| 二、有限售限制股份 |                      |          |          |          |          |                      |
| 1. 人民币普通股 | 13,500,000           | -        | -        | -        | -        | 13,500,000           |
| 三、股份总数    | <u>2,526,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,526,000,000</u> |

2015年12月31日

|           | 年初余额                 | 本年增减变动   |                    |                      |                    | 年末数                  |
|-----------|----------------------|----------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|           |                      | 发行新股     | 送股                 | 公积金转增                | 回购                 |                      |
| 一、无限售条件股份 |                      |          |                    |                      |                    |                      |
| 1. 人民币普通股 | 1,005,000,000        | -        | 502,500,000        | 1,005,000,000        | -                  | 2,512,500,000        |
| 二、有限售限制股份 |                      |          |                    |                      |                    |                      |
| 1. 人民币普通股 | 6,000,000            | -        | 3,000,000          | 6,000,000            | (1,500,000)        | 13,500,000           |
| 三、股份总数    | <u>1,011,000,000</u> | <u>-</u> | <u>505,500,000</u> | <u>1,011,000,000</u> | <u>(1,500,000)</u> | <u>2,526,000,000</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 股本(续)

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

根据本公司2015年3月30日董事会决议，本公司决定回购并注销已授予2名激励对象但未达到解锁条件的60万股限制性股票，且根据锁定期内转增股本、派送股票红利情况，将回购股票数量调整为150万股。截至2015年6月底，回购款已足额支付。回购股票后，本公司注册资本变更为人民币25.26亿元。本次股本变化业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所验证并出具了安永华明(2015)验字第60644982\_B01号验资报告。限制性股票参见附注十一、2。

#### 30. 资本公积

2016年06月30日

|            | 期初数                | 本期增加     | 本期减少     | 期末数                |
|------------|--------------------|----------|----------|--------------------|
| 股本溢价       | 79,418,190         | -        | -        | 79,418,190         |
| 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    | 41,766,199         | -        | -        | 41,766,199         |
| -股东投入      | 75,000,000         | -        | -        | 75,000,000         |
|            | <u>209,179,545</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>209,179,545</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 资本公积(续)

2015年12月31日

|            | 年初数                  | 本年增加           | 本年减少               | 年末数                |
|------------|----------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 股本溢价       | 994,112,190          | 684,000        | 915,378,000        | 79,418,190         |
| 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    | 41,766,199           | -              | -                  | 41,766,199         |
| -股东投入      | <u>75,000,000</u>    | -              | -                  | <u>75,000,000</u>  |
|            | <u>1,123,873,545</u> | <u>684,000</u> | <u>915,378,000</u> | <u>209,179,545</u> |

31. 库存股

2016年06月30日

|           | 期初数               | 本期增加 | 本期减少 | 期末数               |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 限制性股票回购义务 | <u>62,802,000</u> | -    | -    | <u>62,802,000</u> |

2015年12月31日

|           | 年初数               | 本年增加 | 本年减少             | 年末数               |
|-----------|-------------------|------|------------------|-------------------|
| 限制性股票回购义务 | <u>69,780,000</u> | -    | <u>6,978,000</u> | <u>62,802,000</u> |

限制性股票参加附注十一、2。

32. 盈余公积

2016年06月30日

|        | 期初余额               | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额               |
|--------|--------------------|------|------|--------------------|
| 法定盈余公积 | <u>523,531,753</u> | -    | -    | <u>523,531,753</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 盈余公积(续)

2015年12月31日

|        | 年初余额               | 本年增加             | 本年减少               | 年末余额               |
|--------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 法定盈余公积 | <u>621,769,207</u> | <u>2,862,546</u> | <u>101,100,000</u> | <u>523,531,753</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。

#### 33. 未(弥补亏损)/分配利润

|                | 2016年06月30日          | 2015年12月31日         |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 期初未(弥补亏损)/分配利润 | (91,715,007)         | 949,669,040         |
| 归属于母公司股东的净亏损   | (60,190,809)         | (431,921,501)       |
| 减：提取法定盈余公积     | -                    | 2,862,546           |
| 转作股本的普通股股利(注1) | -                    | 505,500,000         |
| 应付普通股现金股利(注2)  | -                    | <u>101,100,000</u>  |
| 期末未(弥补亏损)/分配利润 | <u>(151,905,816)</u> | <u>(91,715,007)</u> |

注1：根据本公司2014年度股东大会决议，本公司以2014年12月31日股本10.11亿股为基数，按每10股派送5股向全体股东分配股票股利，共计人民币505,500,000元。

注2：根据本公司2014年度股东大会决议，本公司以2014年12月31日股本10.11亿股为基数，按每10股派发人民币1元向全体股东分配现金股利，共计人民币101,100,000元。截至2016年6月30日尚未支付的限制性股票股利共计人民币1,596,000元(附注五、25)，剩余部分股利截至2015年5月12日已支付完毕。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 34. 营业收入及成本

|        | 2016年1-6月            |                      | 2015年1-6月            |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务收入 | 3,039,150,445        | 1,674,712,620        | 2,745,776,141        | 1,479,700,007        |
| 其他业务收入 | <u>35,322,779</u>    | <u>25,684,257</u>    | <u>31,511,890</u>    | <u>28,244,587</u>    |
|        | <u>3,074,473,224</u> | <u>1,700,396,877</u> | <u>2,777,288,031</u> | <u>1,507,944,594</u> |

营业收入列示如下：

|      | 2016年1-6月            | 2015年1-6月            |
|------|----------------------|----------------------|
| 销售商品 | 3,039,150,445        | 2,745,776,141        |
| 租赁收入 | 34,619,925           | 29,577,112           |
| 其他   | <u>702,854</u>       | <u>1,934,778</u>     |
|      | <u>3,074,473,224</u> | <u>2,777,288,031</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重很小。

#### 35. 营业税金及附加

|               | 2016年1-6月         | 2015年1-6月         |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税       | 9,695,462         | 10,599,391        |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 8,430,150         | 10,769,563        |
| 河道管理费         | 1,016,278         | 1,217,128         |
| 营业税           | 980,236           | 305,299           |
| 其他            | <u>1,249,379</u>  | <u>853,092</u>    |
|               | <u>21,371,505</u> | <u>23,744,473</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 销售费用

|           | 2016年1-6月            | 2015年1-6月            |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 租金及物业管理费  | 346,245,266          | 339,529,382          |
| 员工工资及福利   | 405,341,166          | 429,155,626          |
| 运费        | 36,120,885           | 27,746,709           |
| 广告宣传费     | 56,517,062           | 50,115,043           |
| 装修费       | 22,012,545           | 23,339,961           |
| 折旧及无形资产摊销 | 37,109,016           | 37,890,791           |
| 水电费       | 27,449,337           | 28,527,640           |
| 物料消耗      | 11,942,614           | 8,176,717            |
| 差旅费       | 16,510,691           | 13,742,366           |
| 促销费       | 42,619,268           | 34,771,970           |
| 其他        | 93,581,804           | 64,919,031           |
|           | <u>1,095,449,654</u> | <u>1,057,915,236</u> |

37. 管理费用

|           | 2016年1-6月          | 2015年1-6月          |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 员工工资及福利   | 86,122,326         | 71,931,239         |
| 折旧及无形资产摊销 | 15,981,660         | 16,195,953         |
| 管理咨询费     | 12,209,162         | 30,340,500         |
| 办公费       | 7,279,421          | 7,226,697          |
| 租赁费       | 5,204,991          | 5,284,655          |
| 水电费       | 4,816,976          | 5,067,745          |
| 差旅费       | 2,235,948          | 2,123,524          |
| 税金        | 806,921            | 1,436,979          |
| 业务招待费     | 2,484,134          | 2,898,467          |
| 其他        | 6,604,538          | 5,859,529          |
|           | <u>143,746,077</u> | <u>148,365,288</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 财务费用

|          | 2016年1-6月                | 2015年1-6月                |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 利息支出     | 64,210,927               | 64,236,245               |
| 减：利息收入   | 3,493,377                | 5,650,326                |
| 票据贴现利息支出 | 2,072,778                | -                        |
| 银行手续费及其他 | <u>1,237,308</u>         | <u>1,440,911</u>         |
|          | <u><u>64,027,636</u></u> | <u><u>60,026,830</u></u> |

39. 资产减值损失

|          | 2016年1-6月                 | 2015年1-6月                |
|----------|---------------------------|--------------------------|
| 存货跌价损失   | 117,769,196               | 70,054,041               |
| 应收账款坏账损失 | <u>445,232</u>            | <u>487,608</u>           |
|          | <u><u>118,214,428</u></u> | <u><u>70,541,649</u></u> |

40. 投资收益/(损失)

|                     | 2016年1-6月               | 2015年1-6月                 |
|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益/(损失) | <u>9,537,750</u>        | <u>(1,908,052)</u>        |
|                     | <u><u>9,537,750</u></u> | <u><u>(1,908,052)</u></u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 41. 营业外收入

|                | 2016年1-6月         | 2015年1-6月         | 计入2016年1-6月<br>非经常性损益 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置利得      | 194,417           | 137,718           | 145,813               |
| 其中：固定资产处置利得    | 194,417           | 137,718           | 145,813               |
| 政府补助           | 12,291,542        | 8,236,064         | 9,218,657             |
| 违约金及罚没款收入      | 3,445,174         | 7,103,760         | 2,583,881             |
| 不能支付的应付账款核销及其他 | <u>1,270,642</u>  | <u>1,657,617</u>  | <u>952,982</u>        |
|                | <u>17,201,775</u> | <u>17,135,159</u> | <u>12,901,333</u>     |

计入当期损益的政府补助如下：

#### 2016年1-6月

| 取得补助单位 | 内容       | 金额                | 取得时间          | 与资产/收益相关 |
|--------|----------|-------------------|---------------|----------|
| 本公司    | 税收补贴     | 1,063,608 货币      | 2016年3月/4月/6月 | 收益       |
| 本公司    | 财政返还     | 6,840,000 货币      | 2016年4月       | 收益       |
| 本公司    | 政府扶持资金   | 546,961 货币        | 2016年6月       | 收益       |
| 本公司    | 老旧汽车报废补贴 | 7,000 货币          | 2016年6月       | 收益       |
| 上海企发   | 政府扶持资金   | 1,196,000 货币      | 2016年4月       | 收益       |
| 上海邦购   | 税收补贴     | 8,275 货币          | 2016年4月       | 收益       |
| 上海华邦   | 税收补贴     | 42,819 货币         | 2016年4月       | 收益       |
| 上海销售   | 税收补贴     | 18,573 货币         | 2016年4月       | 收益       |
| 上海销售   | 职工职业培训补贴 | 944,909 货币        | 2016年2月       | 收益       |
| 霓裳服饰   | 政府扶持资金   | 40,000 货币         | 2016年3月       | 收益       |
| 霓裳服饰   | 企业转型升级补贴 | 1,550,000 货币      | 2016年6月       | 收益       |
| 昆明美邦   | 政府扶持资金   | 10,000 货币         | 2016年6月       | 收益       |
| 宁波美邦   | 水利基金补贴   | 21,397 货币         | 2016年4月       | 收益       |
| 南昌美邦   | 政府扶持资金   | <u>2,000</u> 货币   | 2016年6月       | 收益       |
|        |          | <u>12,291,542</u> |               |          |

#### 2015年1-6月

| 取得补助单位 | 内容     | 金额           | 补助形式 | 取得时间          | 与资产/收益相关 |
|--------|--------|--------------|------|---------------|----------|
| 本公司    | 税收补贴   | 283,705 货币   |      | 2015年3月/5月/6月 | 收益       |
| 本公司    | 政府扶持资金 | 5,890,000 货币 |      | 2015年5月       | 收益       |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 41. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下(续):

2015年1-6月(续)

| 取得补助单位 | 内容      | 金额               | 补助形式 | 取得时间    | 与资产/收益相关 |
|--------|---------|------------------|------|---------|----------|
| 上海企发   | 政府扶持资金  | 50,000           | 货币   | 2015年4月 | 收益       |
| 美邦销售   | 税收补贴    | 16,926           | 货币   | 2015年3月 | 收益       |
| 西安美邦   | 水利基金补贴  | 27,837           | 货币   | 2015年3月 | 收益       |
| 广州美邦   | 税收补贴    | 13,634           | 货币   | 2015年2月 | 收益       |
| 武汉美邦   | 社保补贴    | 62,298           | 货币   | 2015年2月 | 收益       |
| 武汉美邦   | 失业保险金返还 | 248,700          | 货币   | 2015年4月 | 收益       |
| 上海邦购   | 政府扶持资金  | 1,340,000        | 货币   | 2015年5月 | 收益       |
| 上海邦购   | 税收补贴    | 8,005            | 货币   | 2015年6月 | 收益       |
| 上海华邦   | 政府扶持资金  | 12,826           | 货币   | 2015年6月 | 收益       |
| 上海祺格   | 税收补贴    | 2,133            | 货币   | 2015年6月 | 收益       |
| 西宁美邦   | 政府扶持资金  | 80,000           | 货币   | 2015年4月 | 收益       |
| 博物馆    | 政府扶持资金  | <u>200,000</u>   | 货币   | 2015年1月 | 收益       |
|        |         | <u>8,236,064</u> |      |         |          |

#### 42. 营业外支出

|             | 2016年1-6月        | 2015年1-6月        | 计入2016年1-6月<br>非经常性损益 |
|-------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损失   | 1,126,239        | 2,065,839        | 844,680               |
| 其中：固定资产处置损失 | 283,526          | 293,320          | 212,645               |
| 关店损失        | 842,713          | 1,772,519        | 632,035               |
| 违约金及罚没款支出   | 105,345          | 91,850           | 105,345               |
| 对外捐赠        | -                | 72,000           | -                     |
| 其他          | <u>3,794,768</u> | <u>3,133,236</u> | <u>2,846,077</u>      |
|             | <u>5,026,352</u> | <u>5,362,925</u> | <u>3,796,102</u>      |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

|                | 2016年1-6月     | 2015年1-6月     |
|----------------|---------------|---------------|
| 产成品存货的移动       | 1,618,539,614 | 1,449,286,975 |
| 员工工资及福利        | 491,463,492   | 501,086,865   |
| 租赁费            | 351,450,257   | 344,814,035   |
| 耗用的原材料及低值易耗品   | 56,173,006    | 30,413,032    |
| 运费             | 36,120,885    | 27,746,709    |
| 广告宣传费          | 56,517,062    | 50,115,043    |
| 固定资产折旧及无形资产摊销费 | 53,090,676    | 54,086,744    |
| 装修费            | 22,012,545    | 23,339,961    |
| 水电费            | 32,266,313    | 33,595,385    |
| 物料消耗           | 11,942,614    | 8,176,717     |
| 差旅费            | 18,746,639    | 15,865,890    |
| 管理咨询费          | 12,209,162    | 30,340,500    |
| 办公费            | 7,279,421     | 7,226,697     |
| 促销费            | 42,619,268    | 34,771,970    |
| 税金             | 3,779,254     | 5,608,789     |
| 业务招待费          | 7,749,295     | 7,322,831     |
| 投资性房地产折旧       | 1,858,250     | 1,858,250     |
| 其他             | 115,774,855   | 88,568,725    |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 所得税费用

|         | 2016年1-6月                | 2015年1-6月                |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 当期所得税费用 | 2,430,821                | 2,494,557                |
| 递延所得税费用 | <u>10,740,208</u>        | <u>10,879,796</u>        |
|         | <u><u>13,171,029</u></u> | <u><u>13,374,353</u></u> |

所得税费用与(亏损)/利润总额的关系列示如下:

|                                       | 2016年1-6月                | 2015年1-6月                |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| (亏损)/利润总额                             | (47,019,780)             | (81,385,857)             |
| 按法定税率计算的所得税费用(注1)                     | (11,754,945)             | (20,346,464)             |
| 某些子公司适用不同税率的影响                        | 4,701,439                | 2,895,396                |
| 对以前期间当期所得税的调整                         | 5,553,084                | (8,760,387)              |
| 归属于联营企业的损益                            | (2,384,438)              | -                        |
| 不可抵扣的费用                               | 796,709                  | 842,303                  |
| 税率变动对递延所得税资产的影响                       | -                        | (257,905)                |
| 利用以前年度可抵扣亏损                           | (10,833,685)             | (4,615,283)              |
| 未确认的可抵扣暂时性差异、可抵扣<br>税务亏损及内部交易未实现利润的影响 | <u>27,092,865</u>        | <u>43,616,693</u>        |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用                      | <u><u>13,171,029</u></u> | <u><u>13,374,353</u></u> |

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提, 2016年1-6月法定税率为25%(2015年度: 25%)。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 45. 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：

|                     | 2016年1-6月            | 2015年1-6月            |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 收益                  |                      |                      |
| 归属于本公司普通股股东的当期净亏损   | <u>(60,190,809)</u>  | <u>(94,760,210)</u>  |
| 股份                  |                      |                      |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数    | <u>2,512,500,000</u> | <u>2,512,500,000</u> |
| 稀释效应——普通股的加权平均数(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>2,512,500,000</u> | <u>2,512,500,000</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 每股收益(续)

|        | 2016年1-6月     | 2015年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 基本每股收益 | <u>(0.02)</u> | <u>(0.04)</u> |
| 稀释每股收益 | <u>(0.02)</u> | <u>(0.04)</u> |

注1： 2016年6月30日不存在发行在外的潜在普通股，因此无稀释(2015年6月30日：无)。

46. 现金流量表项目注释

|                 | 2016年1-6月         | 2015年1-6月         |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |                   |                   |
| 利息收入            | 3,493,377         | 5,650,326         |
| 政府补助            | 12,291,542        | 8,236,064         |
| 罚没收入及其他         | <u>19,429,286</u> | <u>17,461,684</u> |
|                 | <u>35,214,205</u> | <u>31,348,074</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表项目注释(续)

|                 | 2016年1-6月          | 2015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         | 379,419,030        | 358,392,738        |
| 广告费             | 74,189,133         | 47,812,519         |
| 道具费             | 17,044,625         | 14,678,095         |
| 水电费             | 32,291,069         | 33,484,421         |
| 差旅费             | 18,746,639         | 16,742,711         |
| 外部服务费           | 53,261,685         | 52,862,454         |
| 办公费             | 11,864,128         | 10,578,404         |
| 业务招待费           | 7,736,929          | 7,322,831          |
| 修理费             | 7,185,153          | 5,258,655          |
| 运输费             | 61,854,480         | 41,494,993         |
| 装修费             | 24,962,216         | 33,033,611         |
| 特许使用权费          | 546,551            | 930,364            |
| 其他              | 45,309,135         | 17,174,381         |
|                 | <u>734,410,773</u> | <u>639,766,177</u> |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |                    |                    |
| 收回承兑汇票保证金       | <u>10,696,599</u>  | <u>4,136,703</u>   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |                    |                    |
| 支付承兑汇票保证金       | 104,529,556        | 33,130,404         |
| 回购限制性股票         | <u>-</u>           | <u>6,978,000</u>   |
|                 | <u>104,529,556</u> | <u>40,108,404</u>  |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 47. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量：

|                           | 2016年1-6月          | 2015年1-6月          |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 净亏损                       | (60,190,809)       | (94,760,210)       |
| 加： 资产减值准备                 | 118,214,428        | 70,541,649         |
| 固定资产折旧                    | 42,804,233         | 44,667,491         |
| 无形资产摊销                    | 10,286,443         | 9,779,066          |
| 投资性房地产折旧及摊销               | 1,858,250          | 1,858,250          |
| 长期待摊费用摊销                  | 52,228,469         | 40,115,041         |
| 处置固定资产、无形资产和<br>其他长期资产的损失 | 89,109             | 155,602            |
| 财务费用                      | 66,283,705         | 64,236,245         |
| 投资(收益)/损失                 | (9,537,750)        | 1,908,052          |
| 递延所得税资产的减少                | 10,740,208         | 10,879,796         |
| 存货的减少                     | 131,528,284        | 303,477,222        |
| 经营性应收项目的增加                | (71,134,065)       | (87,616,100)       |
| 经营性应付项目的减少                | (180,650,145)      | (78,242,944)       |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>112,520,360</u> | <u>286,999,160</u> |

本公司无不涉及现金的重大投资和筹资活动。

本公司无对销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让。

现金及现金等价物净变动：

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 现金的期末余额      | 748,173,922          | 1,096,504,105        |
| 减： 现金的期初余额   | <u>1,148,599,181</u> | <u>1,395,947,083</u> |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(400,425,259)</u> | <u>(299,442,978)</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

|                | 2016年06月30日        | 2015年06月31日          |
|----------------|--------------------|----------------------|
| 现金             | 748,173,922        | 1,096,504,105        |
| 其中：库存现金        | 2,360,813          | 2,482,167            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 745,813,109        | 1,094,021,938        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -                  | -                    |
| 现金等价物          | <u>-</u>           | <u>-</u>             |
| 期末现金及现金等价物余额   | <u>748,173,922</u> | <u>1,096,504,105</u> |

48. 所有权或使用权受到限制的资产

|        | 2016年06月30日          | 2015年12月31日          |      |
|--------|----------------------|----------------------|------|
| 货币资金   | 139,300,541          | 45,467,584           | [注1] |
| 固定资产   | 1,131,359,305        | 1,147,423,246        | [注2] |
| 无形资产   | 67,977,626           | 68,824,561           | [注3] |
| 投资性房地产 | <u>47,071,252</u>    | <u>47,768,145</u>    | [注4] |
|        | <u>1,385,708,724</u> | <u>1,309,483,536</u> |      |

注1：于2016年6月30日，账面价值为人民币139,300,541元(2015年12月31日：人民币45,467,584元)的银行存款用于银行承兑汇票授信额度的保证金(附注五、1)。

注2：于2016年6月30日，账面价值为人民币138,077,854元(2015年12月31日：人民币140,044,937元)固定资产用于取得中国民生银行上海分行(“民生银行”)借款抵押；账面价值为人民币993,281,451元(2015年12月31日：人民币1,007,378,309元)固定资产用于取得中国农业银行上海南汇支行(“农业银行”)借款抵押。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注3：于2016年6月30日，账面价值为人民币67,977,626元(2015年12月31日：人民币68,824,561元)的土地使用权用于取得中国农业银行上海南汇支行(“农业银行”)银行借款抵押；该土地使用权于2016年1-6月的摊销额为人民币846,937元(2015年1-6月：人民币846,937元)。

注4：于2016年6月30日，账面价值为人民币47,071,252元(2015年12月31日：人民币47,768,145元)投资性房地产用于取得中国农业银行上海南汇支行(“农业银行”)银行借款抵押。

### 六、 合并范围的变动

本公司于2016年3月2日设立子公司法人独资有限责任公司上海潮范智能科技有限公司，注册资本为人民币1,000万元，该公司自设立之后纳入本公司合并财务报表的合并范围；本公司于2016年4月15日注销子公司太原米安斯迪服饰有限公司，该公司自注销后不再纳入本公司合并财务报表的合并范围。

除以上事项之外，合并财务报表范围与上年度一致。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

通过设立方式取得的子公司：

| 公司名称                        | 子公司类型 | 主要<br>经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |     |
|-----------------------------|-------|-----------|----------------|------|-----------------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|-----|
| 上海美特斯邦威服饰博物馆<br>(「博物馆」)     | 全资子公司 | 上海        | 上海<br>2005年5月  | 胡佳佳  | 批发零售业<br>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<br>(「哈尔滨美邦」) | 全资子公司 | 哈尔<br>滨   | 哈尔滨<br>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<br>(「温州美邦」)   | 全资子公司 | 温州        | 温州<br>2006年10月 | 王珏   | 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<br>(「武汉美邦」)   | 全资子公司 | 武汉        | 武汉<br>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 |
| 广西美特斯邦威服饰有限公司<br>(「广西美邦」)   | 全资子公司 | 南宁        | 南宁<br>2007年11月 | 杨佰宏  | 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 |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                            | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|---------------------------------|-------|-------|----------------|------|-------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|
| 长春美特斯邦威<br>服饰有限公司<br>(「长春美邦」)   | 全资子公司 | 长春    | 长春<br>2008年4月  | 曹阳   | 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;房屋租赁 | 66873601-8 | 9,500,000  | 95 5                | 100          |
| 兰州美特斯邦威<br>服饰有限责任公司<br>(「兰州美邦」) | 全资子公司 | 兰州    | 兰州<br>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          |
| 深圳美特斯邦威<br>服饰有限公司<br>(「深圳美邦」)   | 全资子公司 | 深圳    | 深圳<br>2008年10月 | 钱邦林  | 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          |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                          | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |     |
|-------------------------------|-------|-------|----------------|------|-------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|-----|
| 上海米安斯迪<br>服饰有限公司<br>(「米安斯迪」)  | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>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<br>服饰有限公司<br>(「苏州美邦」) | 全资子公司 | 苏州    | 苏州<br>2008年11月 | 李炯烽  | 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)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                           | 子公司类型 | 主要<br>经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |     |
|--------------------------------|-------|-----------|---------------|------|-------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|-----|
| 上海邦购信息科技<br>有限公司<br>(「上海邦购」)   | 全资子公司 | 上海        | 上海<br>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 | 68407109-5 | 10,000,000 | 100                 | -            | 100 |
| 合肥美特斯邦威<br>服饰有限公司<br>(「合肥美邦」)  | 全资子公司 | 合肥        | 合肥<br>2009年3月 | 葛玲   | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装制造加工销售, 鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。                      | 68499197-5 | 9,500,000  | 95                  | 5            | 100 |
| 杭州美特斯邦威<br>服饰有限公司<br>(「杭州美特斯」) | 全资子公司 | 杭州        | 杭州<br>2009年5月 | 金涛   | 批发零售业 | 10,000,000 | 批发、零售服、服饰、百货、工艺品、电子产品、五金交电、建筑材料; 家具、货物及技术的进出口业务。  | 68905738-0 | 9,000,000  | 90                  | 10           | 100 |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                         | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|------------------------------|-------|-------|----------------|------|-------|------------|--|------------|------------|---------------------|--------------|
| 上海霓尚服饰有限公司<br>(「上海霓尚」)       | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>2009年10月 | 蔡依冰  | 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<br>(「郑州米安斯迪」)   | 全资子公司 | 郑州    | 郑州<br>2010年2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          |
| 石家庄米安斯迪服饰有限公司<br>(「石家庄米安斯迪」) | 全资子公司 | 石家庄   | 石家庄<br>2010年2月 | 付军   | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具、体育用品的销售、五金交电、房屋租赁                    | 55044781-9 | 10,000,000 | 100 -               | 100          |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                          | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|-------------------------------|-------|-------|-----------------|------|-------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|
| 乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司<br>(「乌鲁木齐美邦」) | 全资子公司 | 乌鲁木齐  | 乌鲁木齐<br>2010年4月 | 陈银华  | 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          |
| 上海华邦科创信息科技有限公司<br>(「华邦科创」)    | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>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)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                       | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|----------------------------|-------|-------|---------------|------|-------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|
| 上海祺格服饰有限公司<br>(「祺格服饰」)     | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>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<br>织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、<br>玩具、饰品、工艺品、木制品、电子<br>产品、五金交电、建筑材料、纸制<br>品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、<br>家用电器、文化体育用品的销售,<br>从事纺织科技、服装科技领域内的<br>技术开发、技术转让、技术咨询、<br>技术服务, 商务咨询(除经纪), 市场<br>营销策划, 从事货物及技术的进出口<br>业务。 | 57910137-9 | 2,000,000  | 100 -               | 100          |
| 上海邦彤实业<br>有限公司<br>(「邦彤实业」) | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>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,<br>文化用品, 机械设备, 木制品,<br>五金交电, 电子产品, 通信设备<br>及相关产品(除卫星地面接收装置),<br>实业投资, 物业管理, 会务服务,<br>计算机技术领域的技术开发、<br>技术转让、技术咨询、技术服务,<br>从事货物进出口及技术进出口业务。   | 05125406-X | 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)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                        | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |     |
|-----------------------------|-------|-------|----------------|------|-------|-----------|---|------------|------------|---------------------|--------------|-----|
| 西宁美特斯邦威服饰有限责任公司<br>(「西宁美邦」) | 全资子公司 | 西宁    | 西宁<br>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 |
| 贵阳美特斯邦威服饰有限公司<br>(「贵阳美邦」)   | 全资子公司 | 贵阳    | 贵阳<br>2013年12月 | 谢波   | 批发零售业 | 5,000,000 | 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、化妆品、文教用品、健身器材(以上经营项目, 国家禁止限制的除外, 涉及许可的凭许可证经营)。 | 08569763-5 | 5,000,000  | 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)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                       | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|----------------------------|-------|-------|------------------|------|-------|-------------|--|------------|------------|---------------------|--------------|
| 上海美邦邦购网络科技有限公司<br>(「美邦邦购」) | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>2014年1月28日 | 周成建  | 批发零售业 | 5,000,000   | 服装鞋帽、针纺织品<br>(除棉花收购)、皮革<br>制品的销售。(经营项目<br>涉及行政许可的,凭许可<br>证件经营)   | 74155223-2 | -          | 100                 | - 100        |
| 上海潮范电子商务<br>有限公司<br>(「潮范」) | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>2015年4月21日 | 周成建  | 批发零售业 | 100,000,000 | 电子商务(不得从事增值电<br>信、金融业务),从事网<br>络科技领域内的技术开发、<br>技术咨询、技术服务、技<br>术转让,服装服饰、鞋帽、<br>针纺织品、皮革制品、家居<br>用品的销售,从事货物及技<br>术的进出口业务。 | 33259430-0 | -          | 100                 | - 100        |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

通过设立方式取得的子公司(续):

| 公司名称                         | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|------------------------------|-------|-------|------------------|------|-------|------------|---|----------------------------|------------|---------------------|--------------|
| 上海美潮国际贸易<br>有限公司<br>(「美潮」)   | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>2015年8月20日 | 周成建  | 批发零售业 | 50,000,000 | 服装、鞋、针纺织品、皮革制品、<br>羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工<br>艺礼品、木制品、电子设备、五金<br>交电、建筑材料、纸制品、日用百货、<br>钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用<br>电器、文具、体育用品的销售,从事<br>货物及技术的进出口业务。  | 35070122-9                 | -          | 100 -               | 100          |
| 有范网络科技<br>有限公司<br>(「有范」)     | 全资子公司 | 上海    | 香港<br>2015年11月9日 | 周成建  | 批发零售业 | 港币1元       | 服装鞋帽、针纺织品(除棉花收购)、<br>皮革制品的销售。   | 无                          | -          | - 100               | 100          |
| 上海潮范智能<br>科技有限公司<br>(「潮范智能」) | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>2016年3月2日  | 周成建  | 批发零售业 | 10,000,000 | 从事智能科技、计算机、电子科技领<br>域内的技术开发、技术咨询、技术服<br>务、技术转让, 服装鞋帽、针织纺品、<br>皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、<br>木制品、电子设备、五金交电、建材、<br>纸制品、日用百货、化妆品、电子产品、<br>文具用品、体育用品的销售, 服装的设<br>计, 商务咨询, 企业管理咨询, 市场营<br>销筹划, 电子商务(不得从事金融业务),<br>从事货物及技术的进出口业务。 | 91310115<br>MA1H7GY<br>7X3 | -          | 100 -               | 100          |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(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 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |     |
|---------------------------------|-------|-------|---------------|------|-------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|-----|
| 上海美特斯邦威<br>企业发展有限公司<br>(「上海企发」) | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>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,<br>玩具, 工艺品, 百货, 木制品, 电<br>子设备, 五金交电, 建筑材料, 纸制<br>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<br>服饰销售有限公司<br>(「美邦销售」) | 全资子公司 | 上海    | 上海<br>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<br>服饰有限责任公司<br>(「成都美邦」) | 全资子公司 | 成都    | 成都<br>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、<br>工艺品、玩具、家具制品、销售:<br>五金交电、日用百货、电子设备、<br>建筑材料、普通机械、纸制品。                | 73480815-6 | -          | 95                  | 5            | 100 |
| 沈阳美特斯邦威<br>服饰有限公司<br>(「沈阳美邦」)   | 全资子公司 | 沈阳    | 沈阳<br>2003年7月 | 王健   | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋帽、百货、针纺织品、箱<br>包、羽绒服、工艺品、纸制品、玩<br>具、机电设备、电子产品、五金交<br>电、建筑材料销售。                      | 75076510-9 | 6,124,104  | 95                  | 5            | 100 |
| 天津美特斯邦威<br>服饰有限公司<br>(「天津美邦」)   | 全资子公司 | 天津    | 天津<br>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<br>帽批发兼零售; 以下限分支机构经<br>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)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(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 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|---------------------------|-------|-------|---------------|------|-------|------------|--|------------|------------|---------------------|--------------|
| 济南美特斯邦威服饰有限公司<br>(「济南美邦」) | 全资子公司 | 济南    | 济南<br>2005年6月 | 罗锋涛  | 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<br>(「福州美邦」) | 全资子公司 | 福州    | 福州<br>2006年4月 | 洋波平  | 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  | 99 1                | 100          |
| 昆明美特斯邦威服饰有限公司<br>(「昆明美邦」) | 全资子公司 | 昆明    | 昆明<br>2006年3月 | 徐洪涛  | 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<br>(「南昌美邦」) | 全资子公司 | 南昌    | 南昌<br>2006年7月 | 代军   | 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)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(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 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |
|-----------------------------|-------|-------|---------------|------|-------|------------|--|------------|------------|---------------------|--------------|
| 宁波美特斯邦威服饰有限公司<br>(「宁波美邦」)   | 全资子公司 | 宁波    | 宁波<br>2006年7月 | 陈萍   | 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<br>(「西安美邦」) | 全资子公司 | 西安    | 西安<br>2003年8月 | 王凯   | 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<br>(「杭州美邦」)      | 全资子公司 | 杭州    | 杭州<br>1996年8月 | 金涛   | 批发零售业 | 10,000,000 | 批发、零售: 服装、皮革制品、羽绒制品, 纺织品, 文化用品, 健身器材。  | 25392413-X | 3,207,383  | 95 5                | 100          |
| 北京美特斯邦威服饰有限公司<br>(「北京美邦」)   | 全资子公司 | 北京    | 北京<br>2002年7月 | 付军   | 批发零售业 | 10,000,000 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。 | 74155223-2 | -          | 95 5                | 100          |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(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 | 主要经营地 | 注册地<br>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<br>出资 | 持股比例<br>直接(%) 间接(%) | 表决权<br>比例(%) |     |
|-----------------------------|-------|-------|---------------|------|-------|------------|---|------------|------------|---------------------|--------------|-----|
| 重庆美特斯邦威服饰有限责任公司<br>(「重庆美邦」) | 全资子公司 | 重庆    | 重庆<br>2002年4月 | 邱蔡华盛 | 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<br>(「广州美邦」)   | 全资子公司 | 广州    | 广州<br>2003年6月 | 冯剑   | 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<br>(「南京美邦」)   | 全资子公司 | 南京    | 南京<br>2007年4月 | 陈阳   | 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)

2016年06月30日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 2. 在联营企业中的权益

|                          | 主要<br>注册地<br>经营地 | 业务性质  | 注册资本          | 持股比例(%) |    | 会计处理 | 备注 |
|--------------------------|------------------|-------|---------------|---------|----|------|----|
|                          |                  |       |               | 直接      | 间接 |      |    |
| 联营企业                     |                  |       |               |         |    |      |    |
| 上海华瑞银行股份<br>有限公司(「华瑞银行」) | 上海 上海            | 金融银行业 | 3,000,000,000 | 15      | -  | 权益法  | 注1 |

注1: 本公司持有上海华瑞银行股份有限公司(简称“该银行”)15%的股份,但由于本公司是该银行的第二大股东,并且除第一大股东的持股比例占30%外,其余股东持股比例都在10%以下。另外,本公司的1位高管人员还是该银行的董事会9名成员中的一员,本公司在华瑞银行股东大会和董事会决议中的表决权比例均为15%,该银行第一大股东在董事会中拥有3个席位,在股东大会和董事会决议中的表决权比例均为30%。根据华瑞银行章程的规定,股东大会和董事会对于公司决议表决需要达到50%以上,重大决议表决需要达到2/3以上;另外本公司所派高管已参加2015年华瑞银行第一届董事会所有会议并参与表决。综上,本公司认为能够对该银行的运营实施重大影响,故而本公司将对该银行的投资作为对联营企业的长期股权投资来确认和计量。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

下表列示了该银行的财务信息:

|                 | 2016年1-6月               |
|-----------------|-------------------------|
| 投资账面价值合计        | 458,897,463             |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                         |
| 净利润             | 9,537,750               |
| 其他综合收益          | <u>-</u>                |
| 综合亏损总额          | <u><u>9,537,750</u></u> |

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2016年06月30日

| 金融资产  | 贷款和应收款项                     |
|-------|-----------------------------|
| 货币资金  | 887,474,463                 |
| 应收票据  | 114,890,000                 |
| 应收账款  | 197,348,596                 |
| 其他应收款 | 122,621,882                 |
| 长期应收款 | <u>114,922,031</u>          |
|       | <u><u>1,437,256,972</u></u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 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):

2016年06月30日(续)

| 金融负债    | 其他金融负债               |
|---------|----------------------|
| 短期借款    | 869,890,000          |
| 应付短期债券  | 623,236,668          |
| 应付票据    | 8,765,131            |
| 应付账款    | 397,164,902          |
| 应付股利    | 1,596,000            |
| 其他应付款   | 280,132,345          |
| 应付长期债券  | 835,943,192          |
| 其他非流动负债 | 48,846,000           |
|         | <u>3,065,574,238</u> |

2015年12月31日

| 金融资产  | 贷款和应收款项              |
|-------|----------------------|
| 货币资金  | 1,194,066,765        |
| 应收票据  | 320,725,000          |
| 应收账款  | 248,056,889          |
| 其他应收款 | 118,029,745          |
| 长期应收款 | 109,672,840          |
|       | <u>1,990,551,239</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 1. 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):

2015年12月31日(续)

| 金融负债    | 其他金融负债                      |
|---------|-----------------------------|
| 短期借款    | 1,275,725,000               |
| 应付短期债券  | 605,643,334                 |
| 应付票据    | 35,655,331                  |
| 应付账款    | 482,456,530                 |
| 应付股利    | 1,596,000                   |
| 其他应付款   | 276,198,662                 |
| 应付长期债券  | 806,667,296                 |
| 其他非流动负债 | <u>48,846,000</u>           |
|         | <u><u>3,532,788,153</u></u> |

#### 2. 金融资产转移

##### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年6月30日, 本集团已贴现给银行的商业承兑汇票的账面价值为人民币314,890,000元(2015年12月31日: 人民币420,725,000元)。本集团认为, 本集团保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险, 因此, 继续全额确认其及与之相关的银行借款。贴现后, 本集团不再保留使用该等已贴现的票据的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年6月30日, 本集团因该等票据贴现获取的银行借款账面价值总计为人民币314,890,000元(2015年12月31日: 人民币420,725,000元)。

本集团无已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

##### 信用风险

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的单位和地区中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收票据、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、2，3，4和8中。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

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：

2016年06月30日

|       | 合计                 | 未逾期<br>未减值         | 逾期       |          |          |
|-------|--------------------|--------------------|----------|----------|----------|
|       |                    |                    | 6个月以内    | 7至12个月   | 1年以上     |
| 货币资金  | 887,474,463        | 887,474,463        | -        | -        | -        |
| 应收账款  | 197,348,596        | 197,348,596        | -        | -        | -        |
| 其他应收款 | 122,621,882        | 122,621,882        | -        | -        | -        |
| 应收票据  | 114,890,000        | 114,890,000        | -        | -        | -        |
| 长期应收款 | <u>114,922,031</u> | <u>114,922,031</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

2015年12月31日

|       | 合计                 | 未逾期<br>未减值         | 逾期       |          |          |
|-------|--------------------|--------------------|----------|----------|----------|
|       |                    |                    | 6个月以内    | 7至12个月   | 1年以上     |
| 货币资金  | 1,194,066,765      | 1,194,066,765      | -        | -        | -        |
| 应收账款  | 248,056,889        | 248,056,889        | -        | -        | -        |
| 其他应收款 | 118,029,745        | 118,029,745        | -        | -        | -        |
| 应收票据  | 320,725,000        | 320,725,000        | -        | -        | -        |
| 长期应收款 | <u>109,672,840</u> | <u>109,672,840</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

于2016年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、短期融资券、长期债券和票据贴现等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2016年6月30日，本集团73%(2015年12月31日：74%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年06月30日

|         | 6个月以内                | 7个月以上至1年           | 1年以上至5年            | 合计                   |
|---------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 短期借款    | 781,881,118          | 95,681,889         | -                  | 877,563,007          |
| 应付短期债券  | 624,300,000          | -                  | -                  | 624,300,000          |
| 应付长期债券  | 57,600,000           | -                  | 915,200,000        | 972,800,000          |
| 应付票据    | 8,765,131            | -                  | -                  | 8,765,131            |
| 应付账款    | 397,164,902          | -                  | -                  | 397,164,902          |
| 应付股利    | -                    | -                  | 1,596,000          | 1,596,000            |
| 其他应付款   | 172,023,086          | 108,109,259        | -                  | 280,132,345          |
| 其他非流动负债 | -                    | -                  | 48,846,000         | 48,846,000           |
|         | <u>2,041,734,237</u> | <u>203,791,148</u> | <u>965,642,000</u> | <u>3,211,167,385</u> |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险(续)

2015年12月31日

|         | 6个月以内                | 7个月以上至1年             | 1年以上至5年            | 合计                   |
|---------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 短期借款    | 931,678,247          | 365,608,918          | -                  | 1,297,287,165        |
| 应付短期债券  | -                    | 624,300,000          | -                  | 624,300,000          |
| 应付长期债券  | -                    | 57,600,000           | 915,200,000        | 972,800,000          |
| 应付票据    | 35,655,331           | -                    | -                  | 35,655,331           |
| 应付账款    | 482,456,530          | -                    | -                  | 482,456,530          |
| 应付股利    | -                    | 1,596,000            | -                  | 1,596,000            |
| 其他应付款   | 178,647,432          | 97,551,230           | -                  | 276,198,662          |
| 其他非流动负债 | -                    | -                    | 48,846,000         | 48,846,000           |
|         | <u>1,628,437,540</u> | <u>1,146,656,148</u> | <u>964,046,000</u> | <u>3,739,139,688</u> |

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，故无利率风险。

##### 汇率风险

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

#### 4. 资本管理

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

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 4. 资本管理(续)

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年1-6月期间和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 九、公允价值的披露

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

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

### 十、关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

|      | 注册地  | 业务性质                          | 注册资本        | 对本公司<br>持股<br>比例(%) | 对本公司<br>表决权<br>比例(%) |
|------|------|-------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| 华服投资 | 中国上海 | 实业投资投资管理企业管理咨询投资、信息咨询企业策划景观设计 | 335,285,714 | 50.38               | 50.38                |

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七、1。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

#### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| 美特斯邦威集团有限公司<br>(「美邦集团」) | 与本公司受同一最终控股股东控制的公司 |
| 祺格实业                    | 与本公司受同一最终控股股东控制的公司 |
| 沈阳邦送物流有限公司<br>(「沈阳邦送」)  | 与本公司受同一最终控股股东控制的公司 |
| 周献妹(注1)                 | 本公司最终控股股东的姐姐       |
| 周建花(注1)                 | 本公司最终控股股东的妹妹       |
| 黄岑期(注1)                 | 本公司最终控股股东的妹夫       |
| 胡佳佳(注2)                 | 本公司最终控股股东的儿女       |
| 关键管理人员                  | 本集团的关键高级管理人员       |

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)

2016年06月30日

人民币元

十、 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  | 2016年1-6月         | 2015年1-6月         |
|-----|-----|-------------------|-------------------|
| 黄岑期 | (a) | 22,424,044        | 15,334,768        |
| 周献妹 | (a) | 6,445,889         | 10,843,545        |
| 周建花 | (a) | <u>5,349,244</u>  | <u>3,526,840</u>  |
|     |     | <u>34,219,177</u> | <u>29,705,153</u> |

(2) 关联方租赁

作为承租人

|      | 注释  | 租赁<br>资产种类 | 2016年1-6月<br>租赁费  | 2015年1-6月<br>租赁费 |
|------|-----|------------|-------------------|------------------|
| 沈阳邦送 | (b) | 房产         | 5,514,600         | -                |
| 美邦集团 | (b) | 房产         | 1,914,261         | 2,404,725        |
| 美邦集团 | (b) | 房产         | 2,400,000         | 2,400,000        |
| 美邦集团 | (b) | 房产         | <u>2,393,654</u>  | <u>2,393,654</u> |
|      |     |            | <u>12,222,515</u> | <u>7,198,379</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 向关键管理人员支付薪酬

|        | 2016年1-6月        | 2015年1-6月        |
|--------|------------------|------------------|
| 关键管理人员 | <u>2,549,473</u> | <u>2,635,412</u> |

(4) 其他关联交易

于2016年6月30日，本公司在联营企业华瑞银行办理存款业务形成的货币资金余额为人民币48,180元。

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、周献妹及周建花销售服装人民币33,754,359元(2015年1-6月：人民币29,365,106元)及销售辅料人民币464,818元(2015年1-6月：人民币340,047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，本公司向沈阳邦送租入一处房产，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12,222,515元(2015年1-6月：人民币7,198,379元)。上述租赁价格由双方参考市场价格商谈及协商决定。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

|       | 2016年06月30日       |          | 2015年12月31日       |          |
|-------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|       | 账面余额              | 坏账准备     | 账面余额              | 坏账准备     |
| 应收账款  |                   |          |                   |          |
| 周献妹   | 12,211,753        | -        | 12,523,551        | -        |
| 黄岑期   | 2,991,504         | -        | 6,935,124         | -        |
| 周建花   | 206,310           | -        | 632,093           | -        |
|       | <u>15,409,567</u> | <u>-</u> | <u>20,090,768</u> | <u>-</u> |
| 其他应付款 |                   |          |                   |          |
| 沈阳邦送  | <u>909,000</u>    | <u>-</u> | <u>5,535,810</u>  | <u>-</u> |

2016年06月30日 2015年12月31日

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬 |                |                |
| 关键管理人员 | <u>407,500</u> | <u>435,160</u> |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

2016年06月30日

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 公司本期授予的限制性股票总额      | -         |
| 公司本期解锁的限制性股票总额      | -         |
| 公司本期失效的限制性股票总额      | -         |
| 期末发行在外的限制性股票行权价格    | 人民币11.63元 |
| 期末发行在外的限制性股票的合同剩余期限 | 2年8个月     |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十一、股份支付(续)

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

第一次解锁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,可解锁数量占获授期权数量比例为10%;第二次解锁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,可解锁数量占获授期权数量比例为20%;第三次解锁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,可解锁数量占获授期权数量比例为30%;第四次解锁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,可解锁数量占获授期权数量比例为40%。

在锁定期内,激励对象并不享有获授的限制性股票的以下权利,包括但不限于该等股票的投票权或通过抵押、质押等任何方式支配该等限制性股票以获取利益的权利。激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由公司代管,作为应付股利在解锁时向激励对象支付;激励对象因获授的限制性股票而取得的股票股利同时锁定,不得在二级市场出售或以其他方式转让,该等股票股利的解锁期与限制性股票相同。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

### 十一、股份支付(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

同时满足下列条件时，激励对象才能行使已获授的限制性股票。

(一)本公司未发生如下任一情形

- 1、最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- 2、最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- 3、中国证监会认定的其他情形

(二)激励对象未发生如下任一情形

- 1、最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；
- 2、最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；
- 3、具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；
- 4、公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。

(三)公司层面解锁业绩条件

第一个解锁期：等待期内归属于本公司股东的净利润及归属于本公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；2014年净利润不低于85,000万元且净资产收益率不低于18%；

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

### 十一、股份支付(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

第二个解锁期：2015年净利润不低于99,000万元且净资产收益率不低于18%；

第三个解锁期：2016年净利润不低于114,000万元且净资产收益率不低于18%；

第四个解锁期：2017年净利润不低于132,000万元且净资产收益率不低于18%；

#### (四)预留部分各年度绩效考核目标

第一个解锁期：等待期内归属于本公司股东的净利润及归属于本公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；2014年净利润不低于85,000万元且净资产收益率不低于18%；

第二个解锁期：2015年净利润不低于99,000万元且净资产收益率不低于18%；

第三个解锁期：2016年净利润不低于114,000万元且净资产收益率不低于18%；

第四个解锁期：2017年净利润不低于132,000万元且净资产收益率不低于18%；

以上“净利润”指归属于本公司股东的扣除非经常性损益的净利润。“净资产收益率”指扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十一、股份支付(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

本公司在本股权激励计划实施后，因发生公开/非公开发行或并购重组产生的净资产增加值不计入该年度的公司业绩考核要求的计算。若解锁条件未达成，则公司按照本计划，以激励对象购买价格回购限制性股票并注销。

本公司所发行的限制性股票每股授予价格为人民币11.63元，累计募集资金额为6,978万元。

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

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

按照本计划，发行在外的限制性股票股份如下：

|          | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        |
|----------|------------|------|------|------------|
| 限制性股票股份数 | 13,500,000 | -    | -    | 13,500,000 |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十二、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

2016年06月30日 2015年12月31日

资本承诺

已签约但未拨备

18,042,148

23,969,860

#### 2. 或有事项

截止资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无需作披露的资产负债表日后事项。

### 十四、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：

2016年06月30日 2015年12月31日

1年以内(含1年)

612,680,579

677,130,246

1年至2年(含2年)

459,615,708

457,174,714

2年至3年(含3年)

293,675,699

340,535,714

3年以上

662,972,678

774,951,667

2,028,944,664

2,249,792,341

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十四、其他重要事项(续)

#### 2. 分部报告

##### 经营分部

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务的方式分开组织和管理。本集团的每个业务分部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) 批发业务为向加盟商销售服饰产品；
- b) 零售业务为主要通过直营店、专柜和电商平台销售服饰产品。

分部间交易的价格为成本加成。

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

2016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>1,218,264,051</u> | <u>1,820,886,394</u> | <u>35,322,779</u>   | <u>3,074,473,224</u> |
| 经营成果      |                      |                      |                     |                      |
| 分部利润/(亏损) | <u>171,271,741</u>   | <u>(185,615,580)</u> | <u>(44,851,364)</u> | <u>(59,195,203)</u>  |
| 资产总额      | <u>2,547,782,654</u> | <u>3,808,060,135</u> | <u>-</u>            | <u>6,355,842,789</u> |
| 负债总额      | <u>1,327,573,230</u> | <u>1,984,266,077</u> | <u>-</u>            | <u>3,311,839,307</u> |
| 其他披露      |                      |                      |                     |                      |
| 资本性支出     | <u>86,084,076</u>    | <u>128,666,132</u>   | <u>-</u>            | <u>214,750,208</u>   |
| 折旧和摊销费用   | <u>42,624,978</u>    | <u>63,709,704</u>    | <u>-</u>            | <u>106,334,682</u>   |
| 资产减值损失    | <u>47,387,055</u>    | <u>70,827,373</u>    | <u>-</u>            | <u>118,214,428</u>   |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十四、其他重要事项(续)

#### 2. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

2015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>1,137,751,611</u> | <u>1,608,024,530</u> | <u>31,511,890</u>   | <u>2,777,288,031</u> |
| 经营成果      |                      |                      |                     |                      |
| 分部利润/(亏损) | <u>142,146,240</u>   | <u>(176,636,752)</u> | <u>(58,667,579)</u> | <u>(93,158,091)</u>  |
| 资产总额      | <u>2,603,661,924</u> | <u>3,679,847,341</u> | <u>-</u>            | <u>6,283,509,265</u> |
| 负债总额      | <u>1,177,875,974</u> | <u>1,664,733,709</u> | <u>-</u>            | <u>2,842,609,683</u> |
| 其他披露      |                      |                      |                     |                      |
| 资本性支出     | <u>26,442,604</u>    | <u>37,372,267</u>    | <u>-</u>            | <u>63,814,871</u>    |
| 折旧和摊销费用   | <u>39,952,944</u>    | <u>56,466,906</u>    | <u>-</u>            | <u>96,419,850</u>    |
| 资产减值损失    | <u>29,229,941</u>    | <u>41,311,708</u>    | <u>-</u>            | <u>70,541,649</u>    |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十四、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

|    | 2016年1-6月              | 2015年1-6月              |
|----|------------------------|------------------------|
| 东区 | 2,892,271,129          | 2,534,537,240          |
| 西区 | 377,138,374            | 352,810,451            |
| 南区 | 553,658,112            | 519,505,120            |
| 北区 | 441,388,908            | 459,797,584            |
| 抵销 | <u>(1,189,983,299)</u> | <u>(1,089,362,364)</u> |
| 合计 | <u>3,074,473,224</u>   | <u>2,777,288,031</u>   |

对外交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

|    | 2016年06月30日          | 2015年12月31日          |
|----|----------------------|----------------------|
| 东区 | 2,775,997,109        | 2,764,998,123        |
| 西区 | 27,431,344           | 32,995,598           |
| 南区 | 60,366,394           | 25,316,551           |
| 北区 | 35,666,708           | 52,501,630           |
| 抵销 | <u>(127,881,131)</u> | <u>(206,862,900)</u> |
| 合计 | <u>2,771,580,424</u> | <u>2,668,949,002</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)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、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，部分主要客户可以略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2016年06月30日          | 2015年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 2,050,767,468        | 2,379,922,229        |
| 1年至2年      | 280,425,103          | 365,644,042          |
| 2年至3年      | 4,603,088            | 4,940,289            |
| 3年以上       | <u>4,359,157</u>     | <u>965,298</u>       |
|            | 2,340,154,816        | 2,751,471,858        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>11,245,729</u>    | <u>11,245,729</u>    |
|            | <u>2,328,909,087</u> | <u>2,740,226,129</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|             | 期初余额              | 本期计提             | 本期转回     | 本期转销/核销          | 期末余额              |
|-------------|-------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|
| 2016年06月30日 | 11,245,729        | -                | -        | -                | 11,245,729        |
| 2015年12月31日 | <u>14,216,477</u> | <u>1,104,664</u> | <u>-</u> | <u>4,075,412</u> | <u>11,245,729</u> |

|        | 2016年06月30日          |            |                   |          | 2015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 | 250,762,952          | 11         | -                 | -        | -                    | -          | -                 | -        |
| 其他不重大  | <u>2,089,391,864</u> | <u>89</u>  | <u>11,245,729</u> | <u>1</u> | <u>2,751,471,858</u> | <u>100</u> | <u>11,245,729</u> | <u>-</u> |
|        | <u>2,340,154,816</u> | <u>100</u> | <u>11,245,729</u> | <u>-</u> | <u>2,751,471,858</u> | <u>100</u> | <u>11,245,729</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)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

应收账款种类说明:

本公司的应收账款主要包括对子公司、加盟商和电商的产品销售而产生的应收货款。

于2016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11,245,729元(2015年12月31日: 人民币11,245,729元)。

2016年1-6月未计提坏账准备 (2015年1-12月: 人民币1,104,664元), 2016年1-6月无转回坏账准备 (2015年1-12月: 无), 2016年1-6月无实际核销的应收账款 (2015年1-12月: 人民币4,075,412元)。

于2016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(2015年12月31日: 无)。

于2016年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

|     | 与本公司关系 | 金额                 | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例(%) |
|-----|--------|--------------------|-------|-------------------|
| 第一名 | 子公司    | 223,255,105        | 小于1年  | 10                |
|     |        | 27,507,847         | 1年至2年 | 1                 |
| 第二名 | 子公司    | 150,725,561        | 小于1年  | 6                 |
|     |        | 4,185,652          | 1年至2年 | -                 |
| 第三名 | 子公司    | 153,544,735        | 小于1年  | 7                 |
| 第四名 | 子公司    | 135,381,193        | 小于1年  | 6                 |
|     |        | 2,447,370          | 1年至2年 | -                 |
| 第五名 | 子公司    | 73,558,014         | 小于1年  | 3                 |
|     |        | 57,698,827         | 1年至2年 | 2                 |
|     |        | <u>828,304,304</u> |       | <u>35</u>         |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2015年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

|     | 与本公司关系 | 金额                 | 账龄    | 占应收账款<br>总额的比例(%) |
|-----|--------|--------------------|-------|-------------------|
| 第一名 | 子公司    | 213,677,016        | 小于1年  | 8                 |
|     |        | 34,460,850         | 1年至2年 | 1                 |
| 第二名 | 子公司    | 171,588,290        | 小于1年  | 6                 |
| 第三名 | 子公司    | 159,352,956        | 小于1年  | 6                 |
|     |        | 9,729,753          | 1年至2年 | -                 |
| 第四名 | 子公司    | 125,351,710        | 小于1年  | 5                 |
|     |        | 26,329,080         | 1年至2年 | 1                 |
| 第五名 | 子公司    | 77,930,345         | 小于1年  | 3                 |
|     |        | <u>73,180,129</u>  | 1年至2年 | <u>3</u>          |
|     |        | <u>891,600,129</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)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

于2016年6月30日，应收关联方账款如下：

|         | 与本公司关系 | 金额                   | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------|--------|----------------------|---------------|
| 北京美邦    | 子公司    | 250,762,952          | 11            |
| 成都美邦    | 子公司    | 154,911,213          | 7             |
| 重庆美邦    | 子公司    | 153,544,735          | 7             |
| 武汉美邦    | 子公司    | 137,828,563          | 6             |
| 杭州美邦    | 子公司    | 131,256,840          | 5             |
| 广州美邦    | 子公司    | 120,879,940          | 5             |
| 西安美邦    | 子公司    | 118,354,392          | 5             |
| 济南美邦    | 子公司    | 112,776,094          | 5             |
| 苏州美邦    | 子公司    | 108,979,612          | 5             |
| 福州美邦    | 子公司    | 106,881,716          | 5             |
| 天津美邦    | 子公司    | 98,190,215           | 4             |
| 宁波美邦    | 子公司    | 85,602,332           | 4             |
| 南京美邦    | 子公司    | 79,319,484           | 3             |
| 哈尔滨美邦   | 子公司    | 71,397,338           | 3             |
| 沈阳美邦    | 子公司    | 70,986,250           | 3             |
| 合肥美邦    | 子公司    | 58,235,957           | 2             |
| 美潮      | 子公司    | 51,559,897           | 2             |
| 上海销售    | 子公司    | 50,192,924           | 2             |
| 长春美邦    | 子公司    | 49,648,971           | 2             |
| 深圳美邦    | 子公司    | 43,022,282           | 2             |
| 广西美邦    | 子公司    | 35,339,498           | 2             |
| 南昌美邦    | 子公司    | 32,172,837           | 1             |
| 上海企发    | 子公司    | 31,106,084           | 1             |
| 乌鲁木齐美邦  | 子公司    | 25,491,818           | 1             |
| 昆明美邦    | 子公司    | 19,778,270           | 1             |
| 杭州美特斯   | 子公司    | 18,487,240           | 1             |
| 西宁美邦    | 子公司    | 10,779,372           | -             |
| 石家庄米安斯迪 | 子公司    | 8,092,108            | -             |
| 兰州美邦    | 子公司    | 6,993,615            | -             |
| 郑州米安斯迪  | 子公司    | 5,790,352            | -             |
| 上海邦购    | 子公司    | 5,249,484            | -             |
| 棋格服饰    | 子公司    | 1,063,730            | -             |
| 贵阳美邦    | 子公司    | 738,482              | -             |
|         |        | <u>2,255,414,597</u> | <u>96</u>     |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

于2015年12月31日，应收关联方账款如下：

|         | 与本公司关系 | 金额                   | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------|--------|----------------------|---------------|
| 北京美邦    | 子公司    | 248,137,866          | 9             |
| 重庆美邦    | 子公司    | 171,588,290          | 6             |
| 成都美邦    | 子公司    | 169,082,709          | 6             |
| 武汉美邦    | 子公司    | 151,680,790          | 6             |
| 杭州美邦    | 子公司    | 151,110,475          | 6             |
| 济南美邦    | 子公司    | 130,895,518          | 5             |
| 苏州美邦    | 子公司    | 122,001,216          | 4             |
| 西安美邦    | 子公司    | 120,816,842          | 4             |
| 广州美邦    | 子公司    | 119,351,572          | 4             |
| 福州美邦    | 子公司    | 118,522,511          | 4             |
| 天津美邦    | 子公司    | 109,630,233          | 4             |
| 南京美邦    | 子公司    | 108,121,756          | 4             |
| 美邦销售    | 子公司    | 102,959,954          | 4             |
| 温州美邦    | 子公司    | 95,152,707           | 4             |
| 沈阳美邦    | 子公司    | 93,832,954           | 3             |
| 哈尔滨美邦   | 子公司    | 87,452,119           | 3             |
| 宁波美邦    | 子公司    | 86,867,615           | 3             |
| 合肥美邦    | 子公司    | 83,902,898           | 3             |
| 长春美邦    | 子公司    | 66,152,476           | 3             |
| 深圳美邦    | 子公司    | 55,095,756           | 2             |
| 南昌美邦    | 子公司    | 47,084,939           | 2             |
| 广西美邦    | 子公司    | 41,697,864           | 2             |
| 杭州美特斯   | 子公司    | 32,485,594           | 1             |
| 昆明美邦    | 子公司    | 29,756,419           | 1             |
| 上海企发    | 子公司    | 29,266,562           | 1             |
| 乌鲁木齐美邦  | 子公司    | 24,881,531           | 1             |
| 郑州米安斯迪  | 子公司    | 11,248,705           | 1             |
| 兰州美邦    | 子公司    | 10,622,648           | -             |
| 西宁美邦    | 子公司    | 8,971,874            | -             |
| 石家庄米安斯迪 | 子公司    | 8,044,629            | -             |
| 贵阳美邦    | 子公司    | 4,967,147            | -             |
| 棋格服饰    | 子公司    | 809,501              | -             |
|         |        | <u>2,642,193,670</u> | <u>96</u>     |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、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:

|              | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内         | 337,089,026        | 312,574,226        |
| 1年至2年        | 98,206,580         | 51,302,356         |
| 2年至3年        | <u>6,039,098</u>   | <u>7,659,331</u>   |
|              | 441,334,704        | 371,535,913        |
| 减: 其他应收款坏账准备 | <u>1,837,200</u>   | <u>1,837,200</u>   |
|              | <u>439,497,504</u> | <u>369,698,713</u> |

其他应收账款坏账准备的变动如下:

|             | 期初余额             | 本期计提     | 本期转回     | 本期转销/核销  | 期末余额             |
|-------------|------------------|----------|----------|----------|------------------|
| 2016年06月30日 | 1,837,200        | -        | -        | -        | 1,837,200        |
| 2015年12月31日 | <u>1,837,200</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,837,200</u> |

|        | 2016年6月30日         |            |                  |          | 2015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 | 165,518,793        | 38         | -                | -        | 159,854,495        | 43         | -                | -        |
| 其他不重大  | <u>275,815,911</u> | <u>62</u>  | <u>1,837,200</u> | <u>1</u> | <u>211,681,418</u> | <u>57</u>  | <u>1,837,200</u> | <u>1</u> |
|        | <u>441,334,704</u> | <u>100</u> | <u>1,837,200</u> | <u>-</u> | <u>371,535,913</u> | <u>100</u> | <u>1,837,200</u> | <u>-</u> |

其他应收款种类说明:

本公司的其他应收款主要包括应收子公司垫付费用、租房押金和保证金等应收款项。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2016年1-6月无计提坏账准备 (2015年1-12月：无)，2016年1-6月无转回坏账准备(2015年1-12月：无)。

2016年1-6月无实际核销的其他应收款(2015年1-12月：无)。

于2016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(2015年12月31日：无)。

其他应收款按性质分类如下：

|          | 2016年06月30日        | 2015年12月31日        |
|----------|--------------------|--------------------|
| 子公司代垫款   | 364,607,944        | 287,599,575        |
| 土地意向金    | 50,000,000         | 50,000,000         |
| 加盟商代垫款   | 15,597,225         | 20,337,170         |
| 保证金(押金)  | 5,409,095          | 8,851,522          |
| 个人借款及备用金 | 2,570,869          | 1,810,718          |
| 其他       | <u>3,149,571</u>   | <u>2,936,928</u>   |
| 合计       | <u>441,334,704</u> | <u>371,535,913</u> |

于2016年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

|     | 与本公司关系 | 金额                 | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|-----|--------|--------------------|-------|--------------------|
| 第一名 | 子公司    | 69,112,844         | 小于1年  | 16                 |
| 第二名 | 第三方    | 50,000,000         | 1年至2年 | 11                 |
| 第三名 | 子公司    | 46,405,949         | 小于1年  | 11                 |
| 第四名 | 子公司    | 44,945,645         | 小于1年  | 10                 |
| 第五名 | 子公司    | <u>39,139,714</u>  | 小于1年  | <u>9</u>           |
|     |        | <u>249,604,152</u> |       | <u>57</u>          |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2015年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

|     | 与本公司关系 | 金额                 | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|-----|--------|--------------------|-------|--------------------|
| 第一名 | 子公司    | 57,358,965         | 1年至2年 | 15                 |
| 第二名 | 子公司    | 52,495,531         | 小于1年  | 14                 |
| 第三名 | 第三方    | 50,000,000         | 小于1年  | 13                 |
| 第四名 | 子公司    | 26,605,798         | 小于1年  | 7                  |
| 第五名 | 第三方    | <u>20,333,447</u>  | 1年至2年 | <u>5</u>           |
|     |        | <u>206,793,741</u> |       | <u>54</u>          |

于2016年6月30日, 本公司无应收政府补助款项(2015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)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

于2016年6月30日，其他应收关联方款项如下：

|        | 与本公司关系 | 金额                 | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|--------|--------|--------------------|--------------------|
| 昆明美邦   | 子公司    | 69,112,844         | 16                 |
| 上海企发   | 子公司    | 46,405,949         | 11                 |
| 美潮贸易   | 子公司    | 44,945,645         | 10                 |
| 上海销售   | 子公司    | 39,139,714         | 9                  |
| 苏州美邦   | 子公司    | 27,772,541         | 6                  |
| 成都美邦   | 子公司    | 17,427,783         | 4                  |
| 济南美邦   | 子公司    | 15,359,440         | 3                  |
| 贵阳美邦   | 子公司    | 13,300,005         | 3                  |
| 乌鲁木齐美邦 | 子公司    | 12,169,459         | 3                  |
| 西安美邦   | 子公司    | 11,552,670         | 3                  |
| 哈尔滨美邦  | 子公司    | 11,356,854         | 3                  |
| 宁波美邦   | 子公司    | 11,156,755         | 3                  |
| 西宁美邦   | 子公司    | 8,401,041          | 2                  |
| 兰州美邦   | 子公司    | 7,997,041          | 2                  |
| 合肥美邦   | 子公司    | 7,533,751          | 2                  |
| 重庆美邦   | 子公司    | 6,478,429          | 1                  |
| 上海霓尚   | 子公司    | 5,525,915          | 1                  |
| 沈阳美邦   | 子公司    | 2,837,625          | 1                  |
| 华邦科创   | 子公司    | 2,409,482          | 1                  |
| 郑州米安斯迪 | 子公司    | 1,495,398          | -                  |
| 南京美邦   | 子公司    | 1,080,023          | -                  |
| 南昌美邦   | 子公司    | 466,331            | -                  |
| 杭州美邦   | 子公司    | 367,106            | -                  |
| 有范     | 子公司    | 110,000            | -                  |
| 米安斯迪   | 子公司    | 80,000             | -                  |
| 潮范     | 子公司    | 50,000             | -                  |
| 温州美邦   | 子公司    | 41,011             | -                  |
| 杭州美特斯  | 子公司    | 25,661             | -                  |
| 深圳美邦   | 子公司    | 6,249              | -                  |
| 广西美邦   | 子公司    | 2,181              | -                  |
| 棋格服饰   | 子公司    | 1,041              | -                  |
|        |        | <u>364,607,944</u> | <u>83</u>          |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，其他应收关联方款项如下：

|        | 与本公司关系 | 金额                 | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|--------|--------|--------------------|--------------------|
| 华邦科创   | 子公司    | 57,358,965         | 15                 |
| 昆明美邦   | 子公司    | 52,495,531         | 14                 |
| 苏州美邦   | 子公司    | 26,605,798         | 7                  |
| 上海销售   | 子公司    | 19,906,972         | 5                  |
| 贵阳美邦   | 子公司    | 16,846,685         | 5                  |
| 成都美邦   | 子公司    | 14,401,514         | 4                  |
| 济南美邦   | 子公司    | 13,285,106         | 4                  |
| 乌鲁木齐美邦 | 子公司    | 12,563,462         | 3                  |
| 兰州美邦   | 子公司    | 12,122,764         | 3                  |
| 哈尔滨美邦  | 子公司    | 11,603,787         | 3                  |
| 宁波美邦   | 子公司    | 11,203,025         | 3                  |
| 上海企发   | 子公司    | 9,654,453          | 3                  |
| 合肥美邦   | 子公司    | 7,546,822          | 2                  |
| 西安美邦   | 子公司    | 6,366,086          | 2                  |
| 西宁美邦   | 子公司    | 5,396,743          | 1                  |
| 沈阳美邦   | 子公司    | 2,854,953          | 1                  |
| 上海霓尚   | 子公司    | 2,677,067          | 1                  |
| 温州美邦   | 子公司    | 2,147,837          | 1                  |
| 郑州米安斯迪 | 子公司    | 1,449,857          | -                  |
| 南京美邦   | 子公司    | 993,236            | -                  |
| 美潮贸易   | 子公司    | 100,000            | -                  |
| 北京美邦   | 子公司    | 10,482             | -                  |
| 深圳美邦   | 子公司    | 6,249              | -                  |
| 广西美邦   | 子公司    | 2,181              | -                  |
|        |        | <u>287,599,575</u> | <u>77</u>          |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资

2016年6月30日

|          | 初始投资成本             | 期初数                | 本期增减             | 期末数                | 直接持<br>股比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 减值准备 | 本期计提<br>减值准备 | 本期<br>现金红利 |
|----------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------|--------------|------------|
| 成本法:     |                    |                    |                  |                    |                   |                  |      |              |            |
| 博物馆      | 600,000            | 600,000            | -                | 600,000            | 100               | 100              | -    | -            | -          |
| 上海企发     | 63,513,308         | 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     | 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     | 8,992,077          | 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              | -    | -            | -          |
| 上海邦彤     | 10,000,000         | 10,000,000         | -                | 10,000,000         | 100               | 100              | -    | -            | -          |
| 西宁美邦     | 2,000,000          | 2,000,000          | -                | 2,000,000          | 100               | 100              | -    | -            | -          |
| 贵阳美邦     | 4,750,000          | 4,750,000          | -                | 4,750,000          | 95                | 100              | -    | -            | -          |
| 权益法:     |                    |                    |                  |                    |                   |                  |      |              |            |
| 华瑞银行     | 450,000,000        | 449,359,713        | 9,537,750        | 458,897,463        | 15                | 15               | -    | -            | -          |
|          | <u>846,384,026</u> | <u>845,743,739</u> | <u>(462,250)</u> | <u>845,281,489</u> |                   |                  | -    | -            | -          |

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

### 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

2015年12月31日

|          | 初始投资成本             | 年初数                | 本年增减               | 年末数                | 直接持<br>股比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 减值准备     | 本年计提<br>减值准备 | 本年<br>现金红利         |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------|--------------|--------------------|
| 成本法:     |                    |                    |                    |                    |                   |                  |          |              |                    |
| 博物馆      | 600,000            | 600,000            | -                  | 600,000            | 100               | 100              | -        | -            | -                  |
| 上海企发     | 63,513,308         | 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     | 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     | 8,992,077          | 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              | -        | -            | 425,775,439        |
| 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              | -        | -            | 235,704,410        |
| 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)        | -                  | -                 | -                | -        | -            | -                  |
| 上海邦彤     | 10,000,000         | 10,000,000         | -                  | 10,000,000         | 100               | 100              | -        | -            | -                  |
| 西宁美邦     | 2,000,000          | 2,000,000          | -                  | 2,000,000          | 100               | 100              | -        | -            | -                  |
| 贵阳美邦     | 4,750,000          | 4,750,000          | -                  | 4,750,000          | 95                | 100              | -        | -            | -                  |
| 权益法:     |                    |                    |                    |                    |                   |                  |          |              |                    |
| 华瑞银行     | 450,000,000        | -                  | 449,359,713        | 449,359,713        | 15                | 15               | -        | -            | -                  |
|          | <u>848,384,026</u> | <u>398,384,026</u> | <u>447,359,713</u> | <u>845,743,739</u> |                   |                  | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>661,479,849</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)

2016年06月30日

人民币元

十五、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：

|        | 2016年1-6月            |                      | 2015年1-6月            |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务收入 | 2,081,908,150        | 1,534,957,663        | 1,767,197,195        | 1,382,322,264        |
| 其他业务收入 | <u>26,237,396</u>    | <u>24,080,127</u>    | <u>24,657,427</u>    | <u>25,928,613</u>    |
|        | <u>2,108,145,546</u> | <u>1,559,037,790</u> | <u>1,791,854,622</u> | <u>1,408,250,877</u> |

本公司的主营业务收入主要是向子公司和加盟商销售服装收入。

2016年1-6月前五名客户的营业收入如下：

|     | 金额                 | 占营业收入<br>比例(%) |
|-----|--------------------|----------------|
| 第一名 | 74,319,154         | 4              |
| 第二名 | 71,733,018         | 3              |
| 第三名 | 62,345,944         | 3              |
| 第四名 | 60,078,661         | 3              |
| 第五名 | <u>49,859,786</u>  | <u>2</u>       |
|     | <u>318,336,563</u> | <u>15</u>      |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

2015年1-6月前五名客户的营业收入如下:

|     | 金额                 | 占营业收入<br>比例(%) |
|-----|--------------------|----------------|
| 第一名 | 106,952,830        | 6              |
| 第二名 | 69,362,994         | 4              |
| 第三名 | 69,220,377         | 4              |
| 第四名 | 45,531,113         | 3              |
| 第五名 | 42,146,292         | 2              |
|     | <u>333,213,606</u> | <u>19</u>      |

5. 投资收益/(损失)

|                     | 2016年1-6月        | 2015年1-6月          |
|---------------------|------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益/(损失) | 9,537,750        | (1,908,052)        |
| 处置长期股权投资产生的投资损失     | <u>(808,061)</u> | <u>-</u>           |
|                     | <u>8,729,689</u> | <u>(1,908,052)</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:

|                           | 2016年1-6月            | 2015年1-6月            |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 净亏损                       | (134,661,638)        | (175,431,732)        |
| 加: 资产减值准备                 | 97,630,526           | 28,419,295           |
| 固定资产折旧                    | 17,834,101           | 18,580,235           |
| 无形资产摊销                    | 82,002,775           | 56,983,783           |
| 投资性房地产折旧                  | 15,923,973           | 15,925,149           |
| 长期待摊费用摊销                  | 2,897,407            | 286,729              |
| 处置固定资产、无形资产<br>和其他长期资产的收益 | (137,272)            | (52,527)             |
| 财务费用                      | 66,283,705           | 64,236,245           |
| 投资收益/(损失)                 | (8,729,689)          | 1,908,052            |
| 递延所得税资产<br>的减少            | -                    | -                    |
| 存货的增加/(减少)                | (38,979,958)         | 179,285,271          |
| 经营性应收项目<br>的减少            | 328,356,939          | 150,798,732          |
| 经营性应付项目<br>的减少            | <u>(269,482,854)</u> | <u>(184,283,776)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>158,938,015</u>   | <u>156,655,456</u>   |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 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:

|                  | 2016年1-6月            | 2015年1-6月            |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 现金的期末余额          | 331,086,518          | 614,509,014          |
| 减: 现金的期初余额       | <u>618,421,279</u>   | <u>1,023,658,111</u> |
| 现金及现金等价物<br>净减少额 | <u>(287,334,761)</u> | <u>(409,149,097)</u> |

(2) 现金及现金等价物

|                | 2016年6月30日         | 2015年6月30日         |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 现金             | 331,086,518        | 614,509,014        |
| 其中: 库存现金       | 252,118            | 319,543            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 330,834,400        | 614,189,471        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -                  | -                  |
| 现金等价物          | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 期末现金及现金等价物余额   | <u>331,086,518</u> | <u>614,509,014</u> |

7. 本公司与子公司的主要关联交易

(1) 向子公司销售商品

|  | 2016年1-6月            | 2015年1-6月          |
|--|----------------------|--------------------|
|  | <u>1,221,259,360</u> | <u>915,217,511</u> |

向子公司销售商品采用成本加成法确认销售价格。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年06月30日

人民币元

---

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与子公司的主要关联交易(续)

(2) 替子公司代垫费用

|  | 2016年1-6月          | 2015年1-6月          |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <u>301,635,422</u> | <u>205,870,190</u> |

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2016年06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:

|                 | 2016年1-6月          |
|-----------------|--------------------|
| 非流动资产处置损失       | (931,822)          |
| 计入当期损益的政府补助     | 12,291,542         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入 | 4,715,816          |
| 除上述各项之外的其他营业外支出 | <u>(3,900,113)</u> |
| 所得税影响数          | <u>3,070,192</u>   |
| 非经常性损益          | <u>9,105,231</u>   |

本期无未作为非经常性损益的政府补助项目。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2016年06月30日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2016年06月30日

|                             | 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<br>股东的净亏损          | (2)           | (0.02) | (0.02) |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净亏损 | (2)           | (0.03) | (0.03) |

2015年12月31日

|                             | 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<br>股东的净亏损          | (13)          | (0.17) | (0.17) |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净亏损 | (13)          | (0.18) | (0.18) |

本集团无稀释性潜在普通股。