

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2019年半年度财务报告

2019年6月30日

目录

	页次
一、 未审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6-7
合并现金流量表	8- 9
公司资产负债表	10- 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13- 14
公司现金流量表	15- 16
财务报表附注	17-130
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日

人民币元

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	353,494,031	381,662,965
应收账款	2	1,062,643,613	1,217,243,227
预付款项	3	202,392,605	244,432,348
其他应收款	4	153,061,182	183,712,070
存货	5	2,072,567,286	2,348,821,208
其他流动资产	6	106,182,731	59,973,988
流动资产合计		<u>3,950,341,448</u>	<u>4,435,845,806</u>
非流动资产			
长期应收款	7	331,209,693	339,818,666
长期股权投资	8	578,803,348	557,811,744
投资性房地产	9	272,506,962	276,021,051
固定资产	10	1,186,942,503	1,211,586,636
在建工程	11	2,478,000	2,109,737
无形资产	12	53,518,988	60,566,524
长期待摊费用	13	258,762,984	282,300,776
递延所得税资产	14	36,978,173	35,055,644
其他非流动资产	15	7,835,724	7,835,724
非流动资产合计		<u>2,729,036,375</u>	<u>2,773,106,502</u>
资产总计		<u><u>6,679,377,823</u></u>	<u><u>7,208,952,308</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	17	1,214,664,035	1,080,000,000
应付票据	18	833,815,207	947,880,036
应付账款	19	1,074,405,799	1,393,434,021
预收账款	20	50,040,232	60,975,433
应付职工薪酬	21	96,532,205	108,447,998
应交税费	22	114,931,526	185,744,148
其他应付款	23	558,734,719	554,775,433
流动负债合计		<u>3,943,123,723</u>	<u>4,331,257,069</u>
负债合计		<u>3,943,123,723</u>	<u>4,331,257,069</u>
股东权益			
股本	24	2,512,500,000	2,512,500,000
资本公积	25	161,473,545	161,473,545
其他综合收益	26	53,545	184,510
盈余公积	27	523,409,142	523,409,142
未弥补亏损	28	(461,182,132)	(319,871,958)
归属于母公司股东权益合计		<u>2,736,254,100</u>	<u>2,877,695,239</u>
股东权益合计		<u>2,736,254,100</u>	<u>2,877,695,239</u>
负债和股东权益总计		<u><u>6,679,377,823</u></u>	<u><u>7,208,952,308</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：胡佳佳

主管会计工作负责人：田芳

会计机构负责人：曾焕滨

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
合并利润表
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	29	2,698,944,804	3,938,056,300
减：营业成本	29	1,502,312,914	2,095,480,304
税金及附加	30	15,178,853	19,697,714
销售费用	31	1,057,533,612	1,441,814,998
管理费用	32	69,050,547	77,412,421
研发费用	33	59,390,983	76,373,307
财务费用	34	42,769,888	36,603,948
其中：利息费用		45,868,218	35,541,218
利息收入		7,698,665	1,933,474
加：其他收益	35	14,848,054	3,956,893
投资收益	36	21,122,569	24,847,437
其中：对联营企业的投资收益		21,122,569	24,847,437
信用减值损失	37	(18,169,213)	-
资产减值损失	38	(99,975,294)	(177,109,444)
资产处置损失	39	(1,002,131)	(24,846)
营业利润/(亏损)		(130,468,008)	42,343,648
加：营业外收入	40	969,884	7,078,722
减：营业外支出	41	7,838,207	5,121,181
利润/(亏损)总额		(137,336,331)	44,301,189
减：所得税费用	44	553,879	(8,813,236)
净利润/(亏损)		(137,890,210)	53,114,425
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	26	(130,965)	960,423
综合收益/(亏损)总额		(138,021,175)	54,074,848
其中：			
按经营持续性分类			
持续经营净利润/(亏损)		(138,021,175)	54,074,848
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		(138,021,175)	54,074,848
每股收益	44		
基本每股收益/(亏损)		(0.05)	0.02
稀释每股收益/(亏损)		(0.05)	0.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年1-6月

人民币元

2019年1-6月

	归属于母公司股东权益					小计	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损		
一、 上年年末余额	2,512,500,000	161,473,545	184,510	523,409,142	(319,871,958)	2,877,695,239	2,877,695,239
会计政策变更					(3,419,964)	(3,419,964)	(3,419,964)
二、 本期期初余额	2,512,500,000	161,473,545	184,510	523,409,142	(323,291,922)	2,874,275,275	2,874,275,275
三、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益/(亏损)总额	-	-	(130,965)	-	(137,890,210)	(138,021,175)	(138,021,175)
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
四、 本期期末余额	2,512,500,000	161,473,545	53,545	523,409,142	(461,182,132)	2,736,254,100	2,736,254,100

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年1-6月

人民币元

2018年1-6月

	归属于母公司股东权益					小计	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损		
一、 本期期初余额	2,512,500,000	161,473,545	190,005	505,021,803	(341,846,190)	2,837,339,163	2,837,339,163
二、 本期增减变动金额							
（一） 综合收益/（亏损）总额	-	-	960,423	-	53,114,425	54,074,848	54,074,848
三、 本期期末余额	2,512,500,000	161,473,545	1,150,428	505,021,803	(288,731,765)	2,891,414,011	2,891,414,011

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
合并现金流量表
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年1-6月
一、 经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,192,853,552	4,226,355,246
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	45	28,080,796	27,833,684
经营活动现金流入小计		3,220,934,348	4,254,188,930
购买商品、接受劳务支付的现金		2,004,656,788	2,490,369,679
支付给职工以及为职工支付的现金		469,082,365	631,214,798
支付的各项税费		222,440,081	189,697,211
支付的其他与经营活动有关的现金	45	563,577,346	928,095,075
经营活动现金流出小计		3,259,756,580	4,239,376,763
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	46	(38,822,232)	14,812,167
二、 投资活动使用的现金流量			
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		467,967	301,246
投资活动现金流入小计		467,967	301,246
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		78,230,027	141,654,985
投资活动现金流出小计		78,230,027	141,654,985
投资活动使用的现金流量净额		(77,762,060)	(141,353,739)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年1-6月
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
取得借款收到的现金		1,054,664,035	767,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	45	61,166,423	58,163,433
筹资活动现金流入小计		<u>1,115,830,458</u>	<u>825,163,433</u>
偿还债务支付的现金		920,000,000	729,000,000
偿付利息支付的现金		46,248,677	28,241,312
支付其他与筹资活动有关的现金	45	196,005,722	35,235,609
筹资活动现金流出小计		<u>1,162,254,399</u>	<u>792,476,921</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(46,423,941)</u>	<u>32,686,512</u>
四、现金及现金等价物净减少额		(163,008,233)	(93,855,060)
加：期初现金及现金等价物余额		380,481,225	394,342,084
五、期末现金及现金等价物余额	46	<u>217,472,992</u>	<u>300,487,024</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 资产负债表
 2019年6月30日

人民币元

资产	附注十四	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		261,256,907	208,612,433
应收票据		145,000,000	160,000,000
应收账款	1	3,368,095,966	3,796,179,031
预付款项		104,003,819	125,802,714
其他应收款	2	826,344,983	758,053,575
存货		1,528,434,612	1,402,309,192
其他流动资产		39,086,462	-
流动资产合计		<u>6,272,222,749</u>	<u>6,450,956,945</u>
非流动资产			
长期应收款		36,164,438	31,978,880
长期股权投资	3	1,310,554,066	1,289,562,462
投资性房地产		1,062,672,748	1,078,794,098
固定资产		65,936,413	72,821,119
在建工程		1,863,988	1,711,840
无形资产		36,633,355	43,233,924
长期待摊费用		59,504,829	67,200,190
其他非流动资产		7,835,724	7,835,724
非流动资产合计		<u>2,581,165,561</u>	<u>2,593,138,237</u>
资产总计		<u><u>8,853,388,310</u></u>	<u><u>9,044,095,182</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 资产负债表（续）
 2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		989,664,035	1,055,000,000
应付票据		1,058,815,208	972,880,036
应付账款		1,247,787,976	1,654,396,955
预收款项		304,674,565	158,349,684
应付职工薪酬		37,303,725	34,182,146
应交税费		81,151,315	144,507,253
其他应付款		563,830,516	536,247,692
流动负债合计		<u>4,283,227,340</u>	<u>4,555,563,766</u>
负债合计		<u>4,283,227,340</u>	<u>4,555,563,766</u>
股东权益			
股本		2,512,500,000	2,512,500,000
资本公积		86,308,819	86,308,819
其他综合收益		53,545	184,510
盈余公积		420,734,371	420,734,371
未分配利润		1,550,564,235	1,468,803,716
股东权益合计		<u>4,570,160,970</u>	<u>4,488,531,416</u>
负债和股东权益总计		<u><u>8,853,388,310</u></u>	<u><u>9,044,095,182</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 利润表
 2019年1-6月

人民币元

	附注十四	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	4	1,765,845,871	2,777,125,175
减：营业成本	4	1,147,483,641	1,947,655,097
税金及附加		6,044,585	6,163,545
销售费用		320,038,877	392,622,304
管理费用		75,473,585	57,196,170
研发费用		40,408,735	54,997,790
财务费用		41,358,522	34,277,974
其中：利息费用		41,603,847	35,328,529
利息收入		4,051,970	1,464,885
加：其他收益		10,094,679	696,463
投资收益	5	21,122,569	24,847,437
其中：对联营企业的投资收益		21,122,569	24,847,437
信用减值损失		(10,074,128)	-
资产减值损失		(74,783,698)	(119,602,709)
资产处置（损失）/收益		(177,411)	106,392
营业利润/（亏损）		81,219,937	190,259,878
加：营业外收入		60,486	3,609,551
减：营业外支出		12,011	184,611
利润/（亏损）总额		81,268,412	193,684,818
减：所得税费用		-	-
净利润/（亏损）		81,268,412	193,684,818
其中：持续经营净利润/（亏损）		81,268,412	193,684,818
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(130,965)	960,423
综合收益/（亏损）总额		81,137,447	194,645,241

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年1-6月

人民币元

2019年1-6月

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	2,512,500,000	86,308,819	184,510	420,734,371	1,468,803,716	4,488,531,416
会计政策变更					492,107	492,107
二 本期期初余额	2,512,500,000	86,308,819	184,510	420,734,371	1,469,295,823	4,489,023,523
二、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(130,965)	-	81,268,412	81,137,447
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
三、 本期期末余额	2,512,500,000	86,308,819	53,545	420,734,371	1,550,564,235	4,570,160,970

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2019年1-6月

人民币元

2018年1-6月

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	2,512,500,000	86,308,819	190,005	402,347,032	1,303,317,667	4,304,663,523
二、 本期增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	960,423	-	193,684,818	194,645,241
三、 本期期末余额	2,512,500,000	86,308,819	1,150,428	402,347,032	1,497,002,485	4,499,308,764

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
现金流量表
2019年1-6月

人民币元

	附注十四	2019年1-6月	2018年1-6月
一、 经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,588,702,005	3,254,276,722
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		10,943,599	26,228,759
经营活动现金流入小计		2,599,645,604	3,280,505,481
购买商品、接受劳务支付的现金		1,849,133,313	2,342,379,584
支付给职工以及为职工支付的现金		156,913,771	206,664,032
支付的各项税费		127,717,925	76,617,529
支付的其他与经营活动有关的现金		292,757,773	740,889,152
经营活动现金流出小计		2,426,522,782	3,366,550,297
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	6	173,122,822	(86,044,816)
二、 投资活动(使用)/产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		327,567	204,370
投资活动现金流入小计		327,567	204,370
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		13,650,801	40,536,341
投资支付的现金		-	2,050,000
投资活动现金流出小计		13,650,801	42,586,341
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(13,323,234)	(42,381,971)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 现金流量表（续）
 2019年1-6月

人民币元

	附注十四	2019年1-6月	2018年1-6月
三、 筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		829,664,035	587,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		61,166,423	58,163,433
筹资活动现金流入小计		<u>890,830,458</u>	<u>645,163,433</u>
偿还债务支付的现金		895,000,000	579,000,000
偿付利息支付的现金		41,819,149	26,066,728
支付其他与筹资活动有关的现金		196,005,722	35,235,609
筹资活动现金流出小计		<u>1,132,824,871</u>	<u>640,302,337</u>
筹资活动产生使用的现金流量净额		<u>(241,994,413)</u>	<u>4,861,096</u>
四、 现金及现金等价物净减少额		(82,194,825)	(123,565,691)
加：期初现金及现金等价物余额		<u>207,430,693</u>	<u>282,249,967</u>
五、 期末现金及现金等价物余额	6	<u><u>125,235,868</u></u>	<u><u>158,684,276</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 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,统一社会信用代码为913100001321787408,经营期限为不约定期限。截至2019年6月30日,本公司注册资本为人民币2,512,500,000元,股本总数为2,512,500,000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50.65%,胡佳佳持有225,000,000股,占总股本的8.96%,社会公众持有1,015,013,641股,占总股本的40.39%。本公司的最终控制人为周成建。

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况 (续)

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

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

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

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

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

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

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。

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。

一、 基本情况 (续)

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。

2016年10月26日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于授予员工林海舟、刘毅已离职不符合激励条件，公司对限制性股票激励计划部分股份回购注销。由于公司2015年4月进行了转增股本，并于2015年因无法达到解锁提条件回购了最初授予的10%（60万股），剩余90%已获授但尚未解锁的限制性股票（540万）在转增股本后变为1,350万股。该部分限制性股票回购注销于2017年5月15日完成。该回购注销完成后，公司总股本由2,526,000,000股减少至2,512,500,000股。其中，华服投资持有1,272,486,359股，占总股本的50.65%，胡佳佳持有225,000,000股，占总股本的8.96%，社会公众持有1,015,013,641股，占总股本的40.39%。

本公司总部位于中国（上海）自由贸易试验区康桥东路800号，注册地址位于中国（上海）自由贸易试验区康桥东路800号。本公司及其子公司(统称“本集团”)主要从事服装制造加工，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，从事计算机、网络科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让，技术开发，附设分支机构（凡涉及行政许可证凭许可证经营）。

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2019年8月22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，本年度变化情况参见附注六。

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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、市场推广费用。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

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。

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，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)。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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。

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。

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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产。

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融工具减值（续）

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

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。

8. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与因处置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。

10. 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%。

11. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 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：

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	32-40年	5%	2.38%-2.97%
机器设备	5年	5%	19.00%
运输工具	10年	5%	9.50%
办公设备	5年	5%	19.00%
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。

12. 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。

13. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 借款费用(续)

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。

14. 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。

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
财务管理软件	2-10年
网络管理软件	2-10年
商标权	10年

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

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。

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 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等，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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 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。

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。

18. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 股份支付

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 收入

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

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。

销售商品收入

公司具体的销售商品收入确认原则如下：1.批发：于向加盟商发出货物时，确认销售收入。2.零售：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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22. 所得税

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 所得税(续)

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

24. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。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——作为承租人

本集团就使用部分租赁房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，出租人未向本集团转移这些租赁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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

联营企业

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，本公司是该银行的第二大股东。本公司的1位高管人员是该银行的董事会14名成员(其中3名为独立董事)中的一员，且提名两位董事，本公司在华瑞银行股东大会的表决权比例为15%。本公司认为，根据该银行的公司章程，本公司认为能够对该银行的运营实施重大影响，因此将该银行作为联营企业。

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、16。

销售退回

本集团对销售客户使用销售退回政策，于资产负债表日根据销售协议相关约定、历史经验等，估计销售退回金额。

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。

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)

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。

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。

对合并财务报表的主要影响如下：

报表格式变化

	调整前	调整	调整后
应收票据及应收账款	1, 217, 243, 227	(1, 217, 243, 227)	-
应收账款	-	1, 217, 243, 227	1, 217, 243, 227
应付票据及应付账款	2, 341, 314, 057	(2, 341, 314, 057)	-
应付票据	-	947, 880, 036	947, 880, 036
应付账款	-	1, 393, 434, 021	1, 393, 434, 021

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

对公司财务报表的主要影响如下：

报表格式变化

	调整前	调整	调整后
应收票据及应收账款	3,956,179,031	(3,956,179,031)	-
应收票据	-	160,000,000	160,000,000
应收账款	-	3,796,179,031	3,796,179,031
应付票据及应付账款	2,627,276,991	(2,627,276,991)	-
应付票据	-	972,880,036	972,880,036
应付账款	-	1,654,396,955	1,654,396,955

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司对2019年1月1日期初财务报表项目进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

对合并财务报表的主要影响如下：

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整
流动资产			
货币资金	381,662,965	381,662,965	-
应收账款	1,217,243,227	1,218,655,756	1,412,529
预付款项	244,432,348	244,432,348	-
其他应收款	183,712,070	181,874,949	(1,837,121)
存货	2,348,821,208	2,348,821,208	-
其他流动资产	59,973,988	59,973,988	-
流动资产合计	4,435,845,806	4,435,421,214	(424,592)
非流动资产			
长期应收款	339,818,666	336,420,479	(3,398,187)
长期股权投资	557,811,744	557,811,744	-
投资性房地产	276,021,051	276,021,051	-
固定资产	1,211,586,636	1,211,586,636	-
在建工程	2,109,737	2,109,737	-
无形资产	60,566,524	60,566,524	-
长期待摊费用	282,300,776	282,300,776	-
递延所得税资产	35,055,644	35,458,459	402,815
其他非流动资产	7,835,724	7,835,724	-
非流动资产合计	2,773,106,502	2,770,111,130	(2,995,372)
资产总计	7,208,952,308	7,205,532,344	(3,419,964)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

对合并财务报表的主要影响如下：（续）

<u>负债和股东权益</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2019年1月1日</u>	<u>调整</u>
流动负债			
短期借款	1,080,000,000	1,080,000,000	-
应付票据	947,880,036	947,880,036	-
应付账款	1,393,434,021	1,393,434,021	-
预收账款	60,975,433	60,975,433	-
应付职工薪酬	108,447,998	108,447,998	-
应交税费	185,744,148	185,744,148	-
其他应付款	554,775,433	554,775,433	-
流动负债合计	<u>4,331,257,069</u>	<u>4,331,257,069</u>	-
负债合计	<u>4,331,257,069</u>	<u>4,331,257,069</u>	-
股东权益			
股本	2,512,500,000	2,512,500,000	-
资本公积	161,473,545	161,473,545	-
其他综合收益	184,510	184,510	-
盈余公积	523,409,142	523,409,142	-
未弥补亏损	(319,871,958)	(323,291,922)	(3,419,964)
归属于母公司股东权益			
合计	<u>2,877,695,239</u>	<u>2,874,275,275</u>	(3,419,964)
股东权益合计	<u>2,877,695,239</u>	<u>2,874,275,275</u>	(3,419,964)
负债和股东权益总计	<u><u>7,208,952,308</u></u>	<u><u>7,205,532,344</u></u>	(3,419,964)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

对母公司财务报表的主要影响如下：

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整
流动资产			
货币资金	208,612,433	208,612,433	-
应收票据	160,000,000	160,000,000	-
应收账款	3,796,179,031	3,797,521,695	1,342,664
预付款项	125,802,714	125,802,714	-
其他应收款	758,053,575	757,522,807	(530,768)
存货	1,402,309,192	1,402,309,192	-
流动资产合计	6,450,956,945	6,451,768,841	811,896
非流动资产			
长期应收款	31,978,880	31,659,091	(319,789)
长期股权投资	1,289,562,462	1,289,562,462	-
投资性房地产	1,078,794,098	1,078,794,098	-
固定资产	72,821,119	72,821,119	-
在建工程	1,711,840	1,711,840	-
无形资产	43,233,924	43,233,924	-
长期待摊费用	67,200,190	67,200,190	-
其他非流动资产	7,835,724	7,835,724	-
非流动资产合计	2,593,138,237	2,592,818,448	(319,789)
资产总计	9,044,095,182	9,044,587,289	492,107

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

对母公司财务报表的主要影响如下：（续）

负债和股东权益	2018年12月31日	2019年1月1日	调整
流动负债			
短期借款	1,055,000,000	1,055,000,000	-
应付票据	972,880,036	972,880,036	-
应付账款	1,654,396,955	1,654,396,955	-
预收款项	158,349,684	158,349,684	-
应付职工薪酬	34,182,146	34,182,146	-
应交税费	144,507,253	144,507,253	-
其他应付款	536,247,692	536,247,692	-
流动负债合计	4,555,563,766	4,555,563,766	-
负债合计	4,555,563,766	4,555,563,766	-
股东权益			
股本	2,512,500,000	2,512,500,000	-
资本公积	86,308,819	86,308,819	-
其他综合收益	184,510	184,510	-
盈余公积	420,734,371	420,734,371	-
未分配利润	1,468,803,716	1,469,295,823	492,107
股东权益合计	4,488,531,416	4,489,023,523	492,107
负债和股东权益总计	9,044,095,182	9,044,587,289	492,107

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 本公司的应税收入按3%、6%、9%或13%的税率计算销项税。2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 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。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 房产税 | — 按实际房产原值扣除30%后的余值的1.2%计缴或按照租金收入的12%计缴。 |

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	1,573,755	1,957,560
银行存款	215,899,237	378,523,665
其他货币资金	136,021,039	1,181,740
	<u>353,494,031</u>	<u>381,662,965</u>
包含在其他货币资金中的：		
-综合授信额度保证金(注1)	136,021,039	1,181,740
	<u>136,021,039</u>	<u>1,181,740</u>

注1：该保证金系本集团2019年6月30日综合授信额度保证金本金及利息人民币136,021,039元(2018年12月31日综合授信额度保证金本金及利息人民币1,165,395元；2018年12月31日银行承兑汇票保证金本金及利息人民币16,345元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款按性质分类如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
商场和电商货款	193,709,880	198,667,901
加盟商货款	974,452,164	1,104,039,312
	<u>1,168,162,044</u>	<u>1,302,707,213</u>
减：应收账款坏账准备	105,518,431	85,463,986
	<u>1,062,643,613</u>	<u>1,217,243,227</u>

应收账款信用期通常为2至6个月，部分主要客户略有延长。应收账款并不计息。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
0天至180天	743,175,088	1,188,768,995
181天至1年	332,992,924	42,460,337
1年至2年	38,800,235	44,319,742
2年至3年	30,333,865	17,485,885
3年以上	22,859,932	9,672,254
	<u>1,168,162,044</u>	<u>1,302,707,213</u>
减：应收账款坏账准备	105,518,431	85,463,986
	<u>1,062,643,613</u>	<u>1,217,243,227</u>

应收账款按计提方法分类如下：

	2019年6月30日			2019年1月1日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
按单项计提的							
坏账准备	25,477,669	(25,477,669)	-	17,657,066	(17,657,066)	-	
商场和电商货款							
加盟商货款	8,333,609	(8,333,609)	-	5,138,582	(5,138,582)	-	
	17,144,060	(17,144,060)	-	12,518,484	(12,518,484)	-	
按组合计提的							
坏账准备	1,142,684,375	(80,040,762)	1,062,643,613	1,285,050,147	(66,394,391)	1,218,655,756	
商场和电商货款	185,376,273	(9,839,724)	175,536,549	193,529,319	(11,938,914)	181,590,405	
加盟商货款	957,308,102	(70,201,038)	887,107,064	1,091,520,828	(54,455,477)	1,037,065,351	
	<u>1,168,162,044</u>	<u>(105,518,431)</u>	<u>1,062,643,613</u>	<u>1,302,707,213</u>	<u>(84,051,457)</u>	<u>1,218,655,756</u>	
	2018年1月1日	2018年1-12月	2018年1-12	2018年1-12	2018年12月31	2019年1月1	2019年1月1
	余额	计提	月转回	月核销	日余额	日调整	余额
2018年1-12月	<u>37,396,123</u>	<u>48,067,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,463,986</u>	<u>(1,412,529)</u>	<u>84,051,457</u>
	2018年12月31日						
	账面金额		坏账准备				
	金额	比例(%)	计提金额	计提比例(%)			
其他不重大	<u>1,302,707,213</u>	<u>100</u>	<u>85,463,986</u>	<u>7</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2019年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	计提理由
商场和电商货款	8,333,609	100%	(8,333,609)	预计无法收回
加盟商货款	17,144,060	100%	(17,144,060)	预计无法收回
合计	<u>25,477,669</u>		<u>(25,477,669)</u>	

于2019年6月30日，本集团采用账龄分析法计提的坏账准备如下：

组合-应收商场和电商货款	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
0至180天	175,381,456	3%	(5,261,444)
181天至1年	5,150,015	10%	(515,002)
1至2年	1,563,048	50%	(781,524)
2至3年	3,281,754	100%	(3,281,754)
合计	<u>185,376,273</u>		<u>(9,839,724)</u>

组合-应收加盟商货款	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
0至180天	561,858,016	3%	(16,855,740)
180天至1年	325,248,490	5%	(16,262,424)
1至2年	34,560,477	30%	(10,368,143)
2至3年	22,315,971	60%	(13,389,583)
3年以上	13,325,148	100%	(13,325,148)
合计	<u>957,308,102</u>		<u>(70,201,038)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款种类说明：

本集团的应收账款主要包括对加盟商、电商和商场专柜的产品销售而产生的应收货款。

于2019年6月30日，应收账款计提坏账准备为人民币105,518,431元(2018年12月31日：人民币85,463,986元)。

2019年1-6月计提坏账准备人民币21,466,974元(2018年1-12月：人民币48,067,863元)，未转回坏账准备(2018年1-12月：无)，未核销应收账款(2018年1-12月：无)。

于2019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(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	坏账准备	占应收账款的比例(%)
第一名	第三方	29,246,775	(877,403)	3
第二名	关联方	24,221,963	(969,056)	2
第三名	第三方	22,202,006	(666,060)	2
第四名	第三方	18,771,300	(563,139)	2
第五名	第三方	16,731,320	(501,940)	1
		<u>111,173,364</u>	<u>(3,577,598)</u>	<u>10</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	坏账准备	占应收账款的比例(%)
第一名	关联方	37,784,309	-	3
第二名	第三方	28,541,101	-	2
第三名	第三方	25,724,793	-	2
第四名	第三方	21,303,368	-	2
第五名	第三方	16,713,785	-	1
		<u>130,067,356</u>	<u>-</u>	<u>10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	202,392,605	100	240,998,812	99
1年至2年	-	-	3,433,536	1
	<u>202,392,605</u>	<u>100</u>	<u>244,432,348</u>	<u>100</u>

于2019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	18,772,947	2019年5月	预付定金
第二名	第三方	15,358,333	2019年3月	预付租金
第三名	第三方	3,613,261	2019年6月	预付定金
第四名	第三方	2,860,000	2019年1月	预付租金
第五名	第三方	2,628,947	2019年4月	预付定金
		<u>43,233,488</u>		

于2018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	50,810,000	2018年6月	预付定金
第二名	第三方	23,100,000	2018年6月	预付定金
第三名	第三方	12,023,596	2018年9月	预付租金
第四名	第三方	9,166,667	2018年10月	预付租金
第五名	第三方	7,560,000	2018年10月	预付租金
		<u>102,660,263</u>		

于2019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(2018年12月31日：无)。

预付款项主要单位说明：

预付账款的对方单位主要是本集团的生产供应商、租赁营业店铺的对方交易单位或个人。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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	153,061,182	183,712,070

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	81,325,601	97,501,163
1年至2年	7,307,097	35,209,968
2年至3年	14,246,524	4,037,583
3年以上	65,560,134	63,749,535
	<u>168,439,356</u>	<u>200,498,249</u>
减：其他应收款坏账准备	15,378,174	16,786,179
	<u>153,061,182</u>	<u>183,712,070</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
土地意向金	50,000,000	50,000,000
直营店营业款	25,577,498	49,969,095
保证金(押金)	72,237,227	72,811,147
加盟商代垫款	10,099,169	17,053,906
个人借款及备用金	8,344,305	7,582,517
其他	2,181,157	3,081,584
	<u>168,439,356</u>	<u>200,498,249</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收账款坏账准备的变动如下：

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年余额	-	-	16,786,179	16,786,179
会计政策变更调整期初	1,837,121	-	-	1,837,121
调整后期初	1,837,121	-	16,786,179	18,623,300
本期计提	-	-	-	-
本期转回	291,048	-	2,954,078	3,245,126
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,546,073	-	13,832,101	15,378,174

2018年12月31日

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
2018年1-12月	21,144,344	-	4,159,281	198,884	16,786,179

	2018年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提金额	计提比例(%)
其他金额重大	50,000,000	25	-	-
其他不重大	150,498,249	75	16,786,179	11
	200,498,249	100	16,786,179	8

2019年1-6月未计提其他应收款坏账准备(2018年：无)，2019年1-6月转回坏账准备人民币3,245,126元，主要由于收回了原计提坏账准备的加盟商代垫款(2018年：人民币4,159,281元)，2019年1-6月无核销坏账准备(2018年：人民币198,884元)。

于2019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(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2018年12月31日：无)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2019年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款的比 例(%)	性质	坏账准备年末余额
第一名	第三方	50,000,000	大于3年	30	土地意向金	500,000
第二名	第三方	7,646,615	大于3年	5	加盟商代垫款	7,646,615
第三名	第三方	3,000,000	1年-2年	2	保证金	30,000
第四名	第三方	3,000,000	小于1年	2	保证金	30,000
第五名	第三方	1,457,500	小于1年	1	保证金	14,575
		<u>65,104,115</u>		<u>40</u>		<u>8,221,190</u>

于2018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	占其他应收款的比 例(%)	性质	坏账准备年末余额
第一名	第三方	50,000,000	大于3年	25	土地意向金	-
第二名	第三方	10,600,693	大于3年	5	加盟商代垫款	10,600,693
第三名	第三方	6,150,000	1年-2年	3	保证金	-
第四名	第三方	3,000,000	1年-2年	1	保证金	-
第五名	第三方	3,000,000	小于1年	1	保证金	-
		<u>72,750,693</u>		<u>35</u>		<u>10,600,693</u>

于2019年6月30日，本集团无应收政府补助款项(2018年12月31日:无)。

5. 存货

	2019年6月30日			2018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	15,529,385	(1,532,021)	13,997,364	16,760,018	(1,532,021)	15,227,997
产成品及商品	2,475,559,781	(418,845,470)	2,056,714,311	2,777,763,015	(446,037,961)	2,331,725,054
低值易耗品	1,855,611	-	1,855,611	1,868,157	-	1,868,157
	<u>2,492,944,777</u>	<u>(420,377,491)</u>	<u>2,072,567,286</u>	<u>2,796,391,190</u>	<u>(447,569,982)</u>	<u>2,348,821,208</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年6月30日

	期初金额	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	1,532,021	-	-	1,532,021
产成品及商品	446,037,961	99,975,294	127,167,785	418,845,470
	<u>447,569,982</u>	<u>99,975,294</u>	<u>127,167,785</u>	<u>420,377,491</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

2018年12月31日

	期初金额	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	7,436,397	-	5,904,376	1,532,021
产成品及商品	<u>568,727,968</u>	<u>229,516,040</u>	<u>352,206,047</u>	<u>446,037,961</u>
	<u>576,164,365</u>	<u>229,516,040</u>	<u>358,110,423</u>	<u>447,569,982</u>

2019年1-6月因出售而转销的存货跌价准备为人民币127,167,785元
 (2018年1-12月:人民币358,110,423元)。

6. 其他流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	<u>106,182,731</u>	<u>59,973,988</u>

7. 长期应收款

	2019年6月30日	2018年12月31日
商铺保证金	138,175,253	159,760,415
加盟商经营性资金支持	<u>196,379,992</u>	<u>180,058,251</u>
	334,555,245	339,818,666
减: 长期应收款坏账准备	<u>3,345,552</u>	-
	<u>331,209,693</u>	<u>339,818,666</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 长期应收款(续)

长期应收款的坏账减值情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年余额	-	-	-	-
会计政策变更调整期初	3,398,187	-	-	3,398,187
调整后期初	3,398,187	-	-	3,398,187
本期计提	-	-	-	-
本期转回	52,635	-	-	52,635
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,345,552	-	-	3,345,552

8. 长期股权投资

2019年6月30日

期初余额	本期变动							期末账面价值	期末减值准备
	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
联营企业 上海华瑞银行股份有限公司（「华瑞银行」）	-	-	21,122,569	(130,965)	-	-	-	578,803,348	-
557,811,744	-	-	21,122,569	(130,965)	-	-	-	578,803,348	-

2018年12月31日

期初余额	本期变动							期末账面价值	期末减值准备
	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
联营企业 上海华瑞银行股份有限公司（「华瑞银行」）	-	-	48,327,961	(5,495)	-	-	-	557,811,744	-
509,489,278	-	-	48,327,961	(5,495)	-	-	-	557,811,744	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年6月30日

	房屋及建筑物	合计
原价		
期初余额	324,263,320	324,263,320
购置	-	-
处置或报废	-	-
期末余额	<u>324,263,320</u>	<u>324,263,320</u>
累计折旧和摊销		
期初余额	48,242,269	48,242,269
计提	3,514,089	3,514,089
处置或报废	-	-
期末余额	<u>51,756,358</u>	<u>51,756,358</u>
账面价值		
期末	<u>272,506,962</u>	<u>272,506,962</u>
期初	<u>276,021,051</u>	<u>276,021,051</u>

2018年12月31日

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	146,215,590	3,275,494	149,491,084
固定资产转入	265,792,614	-	265,792,614
转出至固定资产	(87,744,884)	-	(87,744,884)
转出至无形资产	-	(3,275,494)	(3,275,494)
期末余额	<u>324,263,320</u>	<u>-</u>	<u>324,263,320</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	36,989,847	865,205	37,855,052
计提	4,282,757	30,191	4,312,948
固定资产转入	34,591,946	-	34,591,946
转出至固定资产	(27,622,281)	-	(27,622,281)
转出至无形资产	-	(895,396)	(895,396)
期末余额	<u>48,242,269</u>	<u>-</u>	<u>48,242,269</u>
账面价值			
期末	<u>276,021,051</u>	<u>-</u>	<u>276,021,051</u>
期初	<u>109,225,743</u>	<u>2,410,289</u>	<u>111,636,032</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产(续)

投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2019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2019年6月30日无需计提投资性房地产减值准备(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，账面价值为人民币217,474,226元(2018年12月31日：人民币222,923,263元)的投资性房地产(附注五、47)用于取得抵押借款(附注五、17-注1)。

10. 固定资产

2019年6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	1,480,304,347	34,858,398	72,853,790	300,078,805	31,195,305	1,919,290,645
购置	-	807,767	4,248	6,283,352	562,385	7,657,752
处置或报废	-	(87,642)	(1,506,752)	(9,202,205)	(1,002,546)	(11,799,145)
期末余额	<u>1,480,304,347</u>	<u>35,578,523</u>	<u>71,351,286</u>	<u>297,159,952</u>	<u>30,755,144</u>	<u>1,915,149,252</u>
累计折旧						
期初余额	369,024,222	32,141,929	57,724,326	232,297,244	16,516,288	707,704,009
计提	17,539,904	289,738	1,474,214	10,149,824	1,378,105	30,831,785
处置或报废	-	(75,747)	(1,307,183)	(8,325,502)	(620,613)	(10,329,045)
期末余额	<u>386,564,126</u>	<u>32,355,920</u>	<u>57,891,357</u>	<u>234,121,566</u>	<u>17,273,780</u>	<u>728,206,749</u>
账面价值						
期末	<u>1,093,740,221</u>	<u>3,222,603</u>	<u>13,459,929</u>	<u>63,038,386</u>	<u>13,481,364</u>	<u>1,186,942,503</u>
期初	<u>1,111,280,125</u>	<u>2,716,469</u>	<u>15,129,464</u>	<u>67,781,561</u>	<u>14,679,017</u>	<u>1,211,586,636</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2018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	1,658,352,077	34,691,593	71,979,618	306,103,697	25,699,393	2,096,826,378
购置	-	1,121,452	1,635,935	17,095,135	5,612,247	25,464,769
在建工程转入	-	-	-	2,069,497	416,969	2,486,466
投资性房地产转入	87,744,884	-	-	-	-	87,744,884
转出至投资性房地产 处置或报废	(265,792,614)	-	-	-	-	(265,792,614)
年末余额	<u>1,480,304,347</u>	<u>34,858,398</u>	<u>72,853,790</u>	<u>300,078,805</u>	<u>31,195,305</u>	<u>1,919,290,645</u>
累计折旧						
年初余额	336,951,737	31,846,569	54,439,336	234,869,712	14,047,783	672,155,137
计提	39,042,150	502,346	3,925,710	19,855,717	2,696,172	66,022,095
投资性房地产转入	27,622,281	-	-	-	-	27,622,281
转出至投资性房地产 处置或报废	(34,591,946)	-	-	-	-	(34,591,946)
年末余额	<u>369,024,222</u>	<u>32,141,929</u>	<u>57,724,326</u>	<u>232,297,244</u>	<u>16,516,288</u>	<u>707,704,009</u>
账面价值						
年末	<u>1,111,280,125</u>	<u>2,716,469</u>	<u>15,129,464</u>	<u>67,781,561</u>	<u>14,679,017</u>	<u>1,211,586,636</u>
年初	<u>1,321,400,340</u>	<u>2,845,024</u>	<u>17,540,282</u>	<u>71,233,985</u>	<u>11,651,610</u>	<u>1,424,671,241</u>

2019年1-6月计提的折旧金额为人民币30,831,785元(2018年1-12月：人民币66,022,095元)。2019年1-6月无由在建工程转入的固定资产(2018年1-12月：人民币2,486,466元)。无由投资性房地产转入固定资产(2018年1-12月：人民币87,744,884元)。无由固定资产转出至投资性房地产(2018年1-12月：人民币265,792,614元)。

于2019年6月30日，账面价值为人民币1,070,933,241元的房屋及建筑物(2018年12月31日：人民币1,077,952,251元)(附注五、47)已用于短期银行借款的抵押(附注五、17-注1)。

管理层认为于2019年6月30日无需计提固定资产减值准备(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，无未办妥产权证书的固定资产。

于2019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(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

	2019年6月30日			2018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	466,948	-	466,948	126,440	-	126,440
系统升级项目	1,739,522	-	1,739,522	1,587,374	-	1,587,374
门店装修工程	147,067	-	147,067	271,460	-	271,460
物流	33,898	-	33,898	33,898	-	33,898
其他	90,565	-	90,565	90,565	-	90,565
	<u>2,478,000</u>	<u>-</u>	<u>2,478,000</u>	<u>2,109,737</u>	<u>-</u>	<u>2,109,737</u>

重要在建工程2019年1-6月变动如下：

	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金来源
总部办公楼改良	126,440	523,248	-	182,740	466,948	自有
系统升级项目	1,587,374	389,263	-	237,115	1,739,522	自有
门店装修工程	271,460	33,598	-	157,991	147,067	自有
物流	33,898	-	-	-	33,898	自有
其他	90,565	-	-	-	90,565	自有
	<u>2,109,737</u>	<u>946,109</u>	<u>-</u>	<u>577,846</u>	<u>2,478,000</u>	

重要在建工程2018年1-12月变动如下：

	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金来源
总部办公楼改良	140,542	11,967,349	-	11,981,451	126,440	自有
系统升级项目	1,111,199	8,915,125	-	8,438,950	1,587,374	自有
门店装修工程	184,326	1,026,661	-	939,527	271,460	自有
物流	43,495	2,525,009	2,486,466	48,140	33,898	自有
其他	90,566	571,844	-	571,845	90,565	自有
	<u>1,570,128</u>	<u>25,005,988</u>	<u>2,486,466</u>	<u>21,979,913</u>	<u>2,109,737</u>	

于2019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(2018年12月31日：无)。

管理层认为于2019年6月30日无需计提在建工程减值准备(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2019年6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	23,169,947	2,323,124	181,562,805	6,575,827	213,631,703
购置	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	<u>23,169,947</u>	<u>2,323,124</u>	<u>181,562,805</u>	<u>6,575,827</u>	<u>213,631,703</u>
累计摊销					
期初余额	6,788,144	1,816,632	140,477,559	3,982,844	153,065,179
计提	217,925	50,564	6,552,612	226,435	7,047,536
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	<u>7,006,069</u>	<u>1,867,196</u>	<u>147,030,171</u>	<u>4,209,279</u>	<u>160,112,715</u>
账面价值					
期末	<u>16,163,878</u>	<u>455,928</u>	<u>34,532,634</u>	<u>2,366,548</u>	<u>53,518,988</u>
期初	<u>16,381,803</u>	<u>506,492</u>	<u>41,085,246</u>	<u>2,592,983</u>	<u>60,566,524</u>

2018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					
期初余额	19,894,453	2,323,124	174,538,035	6,180,778	202,936,390
购置	-	-	7,024,770	395,049	7,419,819
投资性房地产 转入	3,275,494	-	-	-	3,275,494
期末余额	<u>23,169,947</u>	<u>2,323,124</u>	<u>181,562,805</u>	<u>6,575,827</u>	<u>213,631,703</u>
累计摊销					
期初余额	5,487,084	1,531,692	124,540,969	3,470,424	135,030,169
计提	405,664	284,940	15,936,590	512,420	17,139,614
投资性房地 产转入	895,396	-	-	-	895,396
期末余额	<u>6,788,144</u>	<u>1,816,632</u>	<u>140,477,559</u>	<u>3,982,844</u>	<u>153,065,179</u>
账面价值					
期末	<u>16,381,803</u>	<u>506,492</u>	<u>41,085,246</u>	<u>2,592,983</u>	<u>60,566,524</u>
期初	<u>14,407,369</u>	<u>791,432</u>	<u>49,997,066</u>	<u>2,710,354</u>	<u>67,906,221</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

于2019年6月30日，无通过内部研发形成的无形资产(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，账面价值为人民币16,163,878元的土地使用权(2018年12月31日：人民币16,381,803元)(附注五、47)已用于短期银行借款的抵押(附注五、17-注1)。

于2019年6月30日，本集团无未办妥产权证书的重大无形资产。

13. 长期待摊费用

2019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
经营租入固定					
资产改良	190,437,593	51,748,644	69,490,972	757,175	171,938,090
预付租金一年					
以上部分	51,120,325	50,400	4,708,789	-	46,461,936
道具及辅料	40,196,297	13,427,323	17,525,396	-	36,098,224
广告费	546,561	12,950,000	9,231,827	-	4,264,734
	<u>282,300,776</u>	<u>78,176,367</u>	<u>100,956,984</u>	<u>757,175</u>	<u>258,762,984</u>

2018年12月31日

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定					
资产改良	126,379,656	205,356,266	125,602,466	15,695,863	190,437,593
预付租金一年					
以上部分	65,003,349	1,001,776	14,884,800	-	51,120,325
道具及辅料	50,409,196	25,498,263	35,711,162	-	40,196,297
广告费	6,220,618	-	5,674,057	-	546,561
	<u>248,012,819</u>	<u>231,856,305</u>	<u>181,872,485</u>	<u>15,695,863</u>	<u>282,300,776</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产

	2019年6月30日		2018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	18,996,977	4,749,244	18,483,836	4,620,959
内部交易未实 现利润	34,613,518	8,653,380	46,418,760	11,604,690
预提费用	41,387,397	10,346,849	32,565,488	8,141,372
可抵扣亏损	52,914,801	13,228,700	42,754,492	10,688,623
	<u>147,912,693</u>	<u>36,978,173</u>	<u>140,222,576</u>	<u>35,055,644</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：

	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	821,388,004	924,009,872
可抵扣亏损	742,622,667	757,325,600
抵消内部交易未实现利润	<u>201,713,042</u>	<u>206,301,039</u>
	<u>1,765,723,713</u>	<u>1,887,636,511</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：

	2019年6月30日	2018年12月31日
2019年	63,757,607	73,575,679
2020年	98,550,426	280,335,961
2021年	46,564,489	47,205,939
2022年	117,262,799	152,840,120
2023年	199,429,468	203,367,901
2024年	217,057,878	-
	<u>742,622,667</u>	<u>757,325,600</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
博物馆藏品	<u>7,835,724</u>	<u>7,835,724</u>

16. 资产减值准备

2019年6月30日

		期初余额调整	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	85,463,986	(1,412,529)	84,051,457	21,466,974	-	-	105,518,431
存货跌价准备	447,569,982	-	447,569,982	99,975,294	-	127,167,785	420,377,491
其他应收款坏账准备		1,837,121	18,623,300	-	3,245,126	-	15,378,174
长期应收款坏账准备	16,786,179	3,398,187	3,398,187	-	52,635	-	3,345,552
长期待摊费用减值准备	<u>143,554,344</u>	-	<u>143,554,344</u>	-	-	-	<u>143,554,344</u>
	<u>693,374,491</u>	<u>3,822,779</u>	<u>697,197,270</u>	<u>121,442,268</u>	<u>3,297,761</u>	<u>127,167,785</u>	<u>688,173,992</u>

2018年12月31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	37,396,123	48,067,863	-	-	85,463,986
存货跌价准备	576,164,365	229,516,040	-	358,110,423	447,569,982
其他应收款坏账准备	21,144,344	-	4,159,281	198,884	16,786,179
长期待摊费用减值准备	<u>127,858,481</u>	<u>39,562,677</u>	-	<u>23,866,814</u>	<u>143,554,344</u>
	<u>762,563,313</u>	<u>317,146,580</u>	<u>4,159,281</u>	<u>382,176,121</u>	<u>693,374,491</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 短期借款

	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	-	-
抵押借款(注1)	844,664,035	895,000,000
票据贴现借款(注2)	370,000,000	185,000,000
	<u>1,214,664,035</u>	<u>1,080,000,000</u>

于2019年6月30日，上述借款的年利率为4.35%-6.5%(2018年12月31日：3.9%-6.5%)。

于2019年6月30日，本集团无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(2019年6月30日：账面价值为人民币217,474,226元；2018年12月31日：账面价值为人民币222,923,263元)(附注五、9)、房屋建筑物(2019年6月30日：账面价值为人民币1,070,933,241元；2018年12月31日：账面价值为人民币1,271,634,025元)(附注五、10)和土地使用权(2019年6月30日：账面价值为人民币16,163,878元；2018年12月31日：账面价值为人民币16,381,803元)(附注五、12)作抵押。于2019年6月30日，本集团实际取得的抵押借款余额为人民币844,664,035元(2018年12月31日：人民币895,000,000元)。

注2：本集团的票据贴现借款是以集团内应收票据贴现获取。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付票据

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	404,979,171	525,372,021
商业承兑汇票	428,836,036	422,508,015
	<u>833,815,207</u>	<u>947,880,036</u>

于2019年6月30日，无到期未付的应付票据(2018年12月31日：无)。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2-3个月内清偿。

	2019年6月30日	2018年12月31日
成衣供应商	934,087,169	1,200,529,702
面辅料供应商	41,260,962	86,735,483
其他	99,057,668	106,168,836
	<u>1,074,405,799</u>	<u>1,393,434,021</u>

于2019年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额应付账款(2018年12月31日：无)。

20. 预收款项

	2019年6月30日	2018年12月31日
预收销货款	<u>50,040,232</u>	<u>60,975,433</u>

于2019年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，本集团无建造合同形成的已结算未完工项目(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	105,741,081	370,752,983	383,175,849	93,318,215
离职后福利(设定 提存计划)	2,706,917	40,630,131	40,123,058	3,213,990
辞退福利	-	8,452,474	8,452,474	-
	<u>108,447,998</u>	<u>419,835,588</u>	<u>431,751,381</u>	<u>96,532,205</u>

2018年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	141,456,847	1,004,290,322	1,040,006,088	105,741,081
离职后福利(设定 提存计划)	4,161,521	101,670,311	103,124,915	2,706,917
辞退福利	-	4,536,637	4,536,637	-
	<u>145,618,368</u>	<u>1,110,497,270</u>	<u>1,147,667,640</u>	<u>108,447,998</u>

短期薪酬如下:

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	83,118,377	333,709,130	347,477,377	69,350,130
职工福利费	919,919	1,436,128	2,143,634	212,413
社会保险费	2,194,419	22,058,432	22,303,275	1,949,576
其中: 医疗保险费	1,983,288	19,507,945	19,765,706	1,725,527
工伤保险费	29,203	676,653	671,505	34,351
生育保险费	181,928	1,873,834	1,866,064	189,698
住房公积金	591,902	10,156,051	10,142,418	605,535
工会经费和职工教育 经费	18,916,464	3,393,242	1,109,145	21,200,561
	<u>105,741,081</u>	<u>370,752,983</u>	<u>383,175,849</u>	<u>93,318,215</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2018年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	122,482,550	903,486,260	942,850,433	83,118,377
职工福利费	2,838	16,963,862	16,046,781	919,919
社会保险费	1,865,940	50,292,037	49,963,558	2,194,419
其中：医疗保险费	1,615,065	43,610,647	43,242,424	1,983,288
工伤保险费	50,302	2,066,079	2,087,178	29,203
生育保险费	200,573	4,615,311	4,633,956	181,928
住房公积金	834,341	24,589,795	24,832,234	591,902
工会经费和职工教育 经费	16,271,178	8,958,368	6,313,082	18,916,464
	<u>141,456,847</u>	<u>1,004,290,322</u>	<u>1,040,006,088</u>	<u>105,741,081</u>

设定提存计划如下:

2019年6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	2,609,031	39,473,816	39,273,846	2,809,001
失业保险费	97,886	1,156,315	849,212	404,989
	<u>2,706,917</u>	<u>40,630,131</u>	<u>40,123,058</u>	<u>3,213,990</u>

2018年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,046,109	99,217,671	100,654,749	2,609,031
失业保险费	115,412	2,452,640	2,470,166	97,886
	<u>4,161,521</u>	<u>101,670,311</u>	<u>103,124,915</u>	<u>2,706,917</u>

于2019年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

2019年1-6月工会经费和职工教育经费发生额为人民币3,393,242元(2018年1-12月：人民币8,958,368元)，非货币性福利发生额为人民币1,436,128元(2018年1-12月：人民币16,963,862元)。

2019年1-6月因解除劳动关系给予补偿的应付职工薪酬为人民币8,452,474元(2018年1-12月：人民币4,536,637元)。

22. 应交税费

	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	11,896,991	78,907,830
企业所得税	81,030,622	79,084,731
印花税	19,889,042	19,944,272
个人所得税	895,732	1,111,121
城市维护建设税	390,998	1,852,878
教育费附加	264,713	3,072,982
其他	563,428	1,770,334
	<u>114,931,526</u>	<u>185,744,148</u>

23. 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	615,351	995,811
其中：短期借款利息	615,351	995,811
其他应付款	558,119,368	553,779,622
其中：押金及质保金	242,473,984	263,234,599
预提水电、运输等费用	138,647,256	134,482,382
应付工程及设备款	48,971,065	44,754,988
预提租金	44,296,663	10,643,503
预计负债	32,369,034	51,787,504
其他	51,361,366	48,876,646
	<u>558,734,719</u>	<u>554,775,433</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他应付款(续)

于2019年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款(2018年12月31日：无)。

24. 股本

2019年6月30日

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	回购	小计	
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,512,500.00	-	-	-	-	-	2,512,500.000

2018年12月31日

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	回购	小计	
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,512,500.00	-	-	-	-	-	2,512,500.000

25. 资本公积

2019年6月30日

本期资本公积无变动。

2018年12月31日

本期资本公积无变动。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2018/1/1	增减变动	2018/12/31	增减变动	2019/6/30
权益法下可转损益的其他综合收益	190,005	(5,495)	184,510	(130,965)	53,545

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年6月30日

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
权益法下可转损益的其他综合收益	53,545	-	-	53,545	-

2018年12月31日

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
权益法下可转损益的其他综合收益	184,510	-	-	184,510	-

27. 盈余公积

2019年6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	523,409,142	-	-	523,409,142

2018年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	505,021,803	18,387,339	-	523,409,142

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 盈余公积(续)

根据公司法、本公司及本公司子公司的公司章程的规定，本公司和本公司子公司需按弥补累计亏损后净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司和本公司子公司的注册资本50%以上的，可不再提取。

28. 未弥补亏损

	2019年6月30日	2018年12月31日
上期期末未弥补亏损	(319,871,958)	(341,846,190)
会计政策变更	(3,419,964)	-
期初未弥补亏损	(323,291,922)	(341,846,190)
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	(137,890,210)	40,361,571
减：提取法定盈余公积	-	18,387,339
期末未弥补亏损	<u>(461,182,132)</u>	<u>(319,871,958)</u>

29. 营业收入及成本

	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,670,069,457	1,485,893,018	3,902,280,899	2,077,301,193
其他业务收入	28,875,347	16,419,896	35,775,401	18,179,111
	<u>2,698,944,804</u>	<u>1,502,312,914</u>	<u>3,938,056,300</u>	<u>2,095,480,304</u>

营业收入列示如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
销售商品	2,670,069,457	3,902,280,899
租赁收入	27,735,990	35,297,901
其他	1,139,357	477,500
	<u>2,698,944,804</u>	<u>3,938,056,300</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 税金及附加

	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	5,194,425	7,575,376
教育费附加及地方教育费附加	5,787,907	7,869,429
河道管理费	49,270	79,427
房产税	2,458,566	2,618,253
城镇土地使用税	283,276	375,186
印花税	408,011	976,637
其他	997,398	203,406
	<u>15,178,853</u>	<u>19,697,714</u>

31. 销售费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
员工工资及福利	379,771,104	480,472,493
租金及物业管理费	372,456,552	517,255,081
运费	52,305,810	69,459,266
广告宣传费	22,141,011	32,615,530
装修费	66,987,372	97,476,273
外部服务费	45,231,533	54,051,392
折旧及无形资产摊销	19,582,470	25,981,958
水电费	24,593,547	35,878,976
物料消耗	27,586,130	42,089,333
差旅费	11,044,938	17,807,184
促销费	12,277,218	16,405,646
办公费	1,598,525	6,335,322
其他	21,957,402	45,986,544
	<u>1,057,533,612</u>	<u>1,441,814,998</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 管理费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
员工工资及福利	37,189,387	40,943,006
折旧及无形资产摊销	9,901,930	7,145,052
外部服务费	2,800,415	3,117,330
办公费	1,416,065	2,584,024
租赁费	2,732,877	5,344,347
水电费	4,381,260	6,319,840
差旅费	1,305,329	1,256,874
业务招待费	2,196,441	3,132,111
其他	7,126,843	7,569,837
	<u>69,050,547</u>	<u>77,412,421</u>

33. 研发费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
员工工资及福利	39,559,629	53,287,635
折旧及摊销费	8,396,057	8,134,072
差旅费	1,079,741	1,515,039
办公费	5,212,830	7,544,311
外部服务费	4,091,989	4,407,651
其他	1,050,737	1,484,599
	<u>59,390,983</u>	<u>76,373,307</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 财务费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	36,471,967	35,541,218
减：利息收入	7,698,665	1,933,474
票据贴现利息支出	9,396,251	1,961,894
银行手续费及其他	4,600,335	1,034,310
	<u>42,769,888</u>	<u>36,603,948</u>

35. 其他收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
与日常活动相关的政府补助	<u>14,848,054</u>	<u>3,956,893</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

2019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	税收返还	4,679	货币	2019年6月	收益
本公司	扶持资金	10,090,000	货币	2019年6月	收益
邦购	扶持资金	60,000	货币	2019年6月	收益
上海销售	扶持资金	4,600,000	货币	2019年3月	收益
重庆美邦	其他	22,000	货币	2019年5月	收益
温州美邦	稳岗补贴	50,676	货币	2019年5月	收益
南京美邦	稳岗补贴	2,098	货币	2019年6月	收益
广西美邦	稳岗补贴	18,601	货币	2019年6月	收益
		<u>14,848,054</u>			

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下：(续)

2018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	696,463	货币	2018年3月/5月	收益
邦购	税收补贴	16,594	货币	2018年3月/5月	收益
邦购	政府扶持资金	240,000	货币	2018年6月	收益
华邦	税收补贴	45,981	货币	2018年3月	收益
上海销售	税收补贴	10,169	货币	2018年5月	收益
上海销售	政府扶持资金	2,900,000	货币	2018年5月	收益
昆明美邦	政府扶持资金	16,000	货币	2018年6月	收益
南京美邦	稳岗补贴	1,139	货币	2018年2月	收益
武汉美邦	税收补贴	8,887	货币	2018年1月/4月/6月	收益
广西美邦	稳岗补贴	7,103	货币	2018年1月	收益
长春美邦	税收补贴	2,514	货币	2018年1月	收益
深圳美邦	生育补贴	10,476	货币	2018年6月	收益
深圳美邦	稳岗补贴	1,567	货币	2018年6月	收益
		<u>3,956,893</u>			

36. 投资收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	<u>21,122,569</u>	<u>24,847,437</u>

37. 信用减值损失

	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	(21,466,974)	-
其他应收款坏账损失	3,245,126	-
长期应收款坏账损失	<u>52,635</u>	-
	<u>(18,169,213)</u>	-

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 资产减值损失

	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	-	5,282,389
存货跌价损失	(99,975,294)	178,064,408
其他应收款坏账损失	-	(6,237,353)
长期待摊费用减值损失	-	-
	<u>(99,975,294)</u>	<u>(177,109,444)</u>

39. 资产处置损失

	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益
无形资产处置损失	-	-	-
固定资产处置损失	(1,002,131)	(24,846)	(1,002,131)
	<u>(1,002,131)</u>	<u>(24,846)</u>	<u>(1,002,131)</u>

40. 营业外收入

	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益
违约金及罚没款收入	115,371	6,254,583	115,371
其他	854,513	824,139	854,513
	<u>969,884</u>	<u>7,078,722</u>	<u>969,884</u>

41. 营业外支出

	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益
违约金及罚没款支出	108,875	131,945	108,875
对外捐赠	-	931,737	-
关店损失	5,804,050	2,619,339	5,804,050
其他	1,925,282	1,438,160	1,925,282
	<u>7,838,207</u>	<u>5,121,181</u>	<u>7,838,207</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
产成品存货的变动	1,419,762,631	2,048,163,470
工资及福利	456,520,120	574,703,133
租金及物业管理费	375,189,429	522,599,428
耗用的原材料及低值易耗品	66,130,387	29,137,723
运费	52,305,810	69,459,266
装修费	66,987,372	97,476,273
固定资产折旧、投资性房地产折 旧及无形资产摊销费	37,880,457	42,887,008
水电费	28,974,807	42,198,816
物料消耗	27,586,130	42,089,333
广告宣传费	22,141,011	32,615,530
差旅费	13,430,008	20,579,097
促销费	12,277,218	16,405,646
转租成本	15,620,655	17,987,865
外部服务费	52,123,937	61,576,373
办公费	8,227,420	16,463,656
业务招待费	6,188,440	11,245,207
其他	26,942,224	45,493,206
	<u>2,688,288,056</u>	<u>3,691,081,030</u>

43. 所得税费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	2,073,593	475,257
递延所得税费用	(1,519,714)	(9,288,493)
	<u>553,879</u>	<u>(8,813,236)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 所得税费用(续)

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
利润/(亏损)总额	(137,336,331)	44,301,189
按法定税率计算的所得税费用(注1)	(34,334,083)	11,075,297
对以前期间当期所得税的调整	(22,524)	(24,159)
归属于联营企业的损益	(5,280,642)	(6,211,860)
不可抵扣的费用	624,804	1,352,869
利用以前年度可抵扣亏损	(33,738,799)	(14,299,282)
未确认的可抵扣暂时性差异、可抵扣税 务亏损及内部交易未实现利润的影响	73,305,123	(706,101)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>553,879</u>	<u>(8,813,236)</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，2019年1-6月法定税率为25%(2018年1-6月：25%)。

44. 每股收益

	2019年1-6月 元/股	2018年1-6月 元/股
基本每股收益/(亏损)		
持续经营	<u>(0.05)</u>	<u>0.02</u>
稀释每股收益/(亏损)		
持续经营	<u>(0.05)</u>	<u>0.02</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 每股收益(续)

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：

	2019年1-6月	2018年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润/(亏损)		
持续经营	(137,890,210)	53,114,425
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	2,512,500,000	2,512,500,000
稀释效应——普通股的加权平均数(注2)	-	-
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	2,512,500,000	2,512,500,000

注1：2019年1-6月本公司没有派发股票股利，公司总股本为2,512,500,000股。

注2：2019年6月30日不存在发行在外的稀释性潜在普通股，因此无稀释(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表项目注释

	2019年1-6月	2018年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	1,247,873	1,933,453
政府补助	14,848,054	3,956,893
押金及质保金	11,014,985	14,864,616
罚没收入及其他	969,885	7,078,722
	<u>28,080,796</u>	<u>27,833,684</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
租金及租赁押金	271,639,103	492,612,441
广告费	19,359,329	26,745,154
装修道具费	35,194,869	67,739,559
水电费	26,681,308	38,499,437
差旅费	13,430,008	22,397,706
外部服务费	52,124,421	61,578,888
办公费	8,227,420	16,463,656
业务招待费	6,188,440	11,245,207
修理费	6,672,228	8,684,627
运输费	55,501,193	83,188,270
特许使用权费	7,094,572	12,738,573
促销费	12,277,218	16,405,646
其他	49,187,237	69,795,911
	<u>563,577,346</u>	<u>928,095,075</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表项目注释(续)

	2019年1-6月	2018年1-6月
收到其他与筹资活动有关的现金 收回综合授信额度保证金	61,166,423	58,163,433
支付其他与筹资活动有关的现金 支付综合授信额度保证金	196,005,722	35,235,609

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量:

	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润/(亏损)	(137,890,210)	53,114,425
加: 资产减值准备	99,975,294	177,109,444
信用减值准备	18,169,213	-
固定资产折旧	30,831,785	32,599,300
无形资产摊销	7,047,536	8,661,782
投资性房地产折旧及摊销	3,514,089	1,625,926
长期待摊费用摊销	100,956,984	80,642,298
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	1,002,131	2,644,185
财务费用	45,868,217	37,503,091
投资收益	(21,122,569)	(24,847,437)
递延所得税资产的增加	(1,519,714)	(9,288,493)
存货的减少	176,278,628	463,203,824
经营性应收项目的减少/(增加)	168,643,657	(494,780,313)
经营性应付项目的减少	(530,577,273)	(313,375,865)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	(38,822,232)	14,812,167)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

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：

	2019年1-6月	2018年1-6月
现金的期末余额	217,472,992	300,487,024
减：现金的期初余额	380,481,225	394,342,084
现金及现金等价物净减少额	<u>(163,008,233)</u>	<u>(93,855,060)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年1-6月	2018年1-6月
现金	217,472,992	300,487,024
其中：库存现金	1,573,755	1,966,527
可随时用于支付的银行存款	<u>215,899,237</u>	<u>298,520,497</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>217,472,992</u>	<u>300,487,024</u>

47. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年6月30日	2018年12月31日	
货币资金	136,021,039	1,181,740	注1
固定资产	1,070,933,241	1,077,952,251	注2
无形资产	16,163,878	16,381,803	注3
投资性房地产	<u>217,474,226</u>	<u>222,923,263</u>	注4
	<u>1,440,592,384</u>	<u>1,318,439,057</u>	

注1：于2019年6月30日，账面价值为人民币136,021,039元(2018年12月31日：人民币1,181,740元)的银行存款用于银行承兑汇票授信额度、信用证授信额度及综合授信额度保证金(附注五、1)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注2：于2019年6月30日，账面价值为人民币127,547,495元(2018年12月31日：人民币129,514,578元)固定资产用于取得中国民生银行上海分行借款抵押；账面价值为人民币267,385,129元(2018年12月31日：人民币271,554,102元)固定资产用于取得中国农业银行上海南汇支行借款抵押；账面价值为人民币308,877,720元(2018年12月31日：人民币313,564,706元)固定资产用于取得中国建设银行上海普陀分行借款抵押。账面价值为人民币367,122,897元(2018年12月31日：人民币363,318,865元)固定资产用于取得浙商银行宁波分行借款抵押及银行承兑汇票。

注3：于2019年6月30日，账面价值为人民币16,163,878元(2018年12月31日：人民币16,381,803元)土地使用权用于取得中国农业银行上海南汇支行银行借款抵押；公司用于抵押的土地使用权于2019年1-6月的摊销额为人民币217,925元(2018年1-12月：人民币405,664元)。

注4：于2019年6月30日，账面价值为人民币153,085,721元(2018年12月31日：人民币157,408,257元)的投资性房地产用于取得浙商银行宁波分行借款抵押及银行承兑汇票；账面价值为人民币64,388,504元(2018年12月31日：人民币65,515,006元)固定资产用于取得建设银行上海普陀分行借款抵押。

六、 合并范围的变动

本期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）
 2018年度

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：

通过设立方式取得的子公司：

公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地成立 日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例 (%)
									直接	间接	
上海美特斯邦威服饰博物馆(「博物馆」)	全资子公司	上海	上海2005年 5月	姚馨	批发零售业 非营利性组 织	600,000	服饰展览、藏品征集、课题研究、编辑与 本机构宗旨相符合的内部馆刊、通讯以及 有关信息资料、书刊、声像资料。	600,000	100	-	100
哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司(「哈尔滨美邦」)	全资子公司	哈尔滨	哈尔滨2006 年9月	张文影	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。	10,000,000	100	-	100
温州美特斯邦威服饰有限公司(「温州美邦」)	全资子公司	温州	温州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。	50,000,000	100	-	100
武汉美特斯邦威服饰有限公司(「武汉美邦」)	全资子公司	武汉	武汉2007年 6月	代军	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针织品、皮革制品、箱包、 羽绒服、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、纸张的销售。	10,000,000	100	-	100
广西美特斯邦威服饰有限公司(「广西美邦」)	全资子公司	南宁	南宁2007年 11月	张小英	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、工艺品、日用百货 、电子产品、五金交电、建筑材料、纸制 品的销售。	10,000,000	100	-	100
长春美特斯邦威服饰有限公司(「长春美邦」)	全资子公司	长春	长春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	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）
 2018年度

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	成立日期	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
兰州美特斯邦威服饰有限责任公司(「兰州美邦」)	全资子公司	兰州	兰州	2008年7月	崔延存	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。	5,000,000	100	-	100
深圳美特斯邦威服饰有限公司(「深圳美邦」)	全资子公司	深圳	深圳	2008年10月	罗万兴	批发零售业	10,000,000	百货、针织品、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。	10,000,000	100	-	100
上海米安斯迪服饰有限公司(「米安斯迪」)	全资子公司	上海	上海	2008年9月	周成建	批发零售业	50,000,000	服装的制造加工; 服装、鞋、针织品、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。	50,000,000	100	-	100
苏州美特斯邦威服饰有限公司(「苏州美邦」)	全资子公司	苏州	苏州	2008年11月	钱文波	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、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、文具体育用品的销售。	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）
 2018年度

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	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
上海邦购信息科技有限公司(「上海邦购」)	全资子公司	上海	上海	2009年2月	周成建	批发零售业	10,000,000	服装制造加工, 服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、电子产品、家用电器、文具体育用品的销售; 从事货物及技术的进出口业务, 苗木种植。	10,000,000	100	-	100
合肥美特斯邦威服饰有限公司(「合肥美邦」)	全资子公司	合肥	合肥	2009年3月	叶孟飞	批发零售业	10,000,000	服装销售, 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、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。	10,000,000	100	-	100
杭州美特斯邦威服饰有限公司(「杭州美特斯」)	全资子公司	杭州	杭州	2009年5月	金涛	批发零售业	10,000,000	批发、零售: 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。	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）
 2018年度

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/成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
									直接	间接	
上海霓尚服饰有限公司(「上海霓尚」)	全资子公司	上海	上海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。	5,000,000	100	-	100
乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司(「乌鲁木齐美邦」)	全资子公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐2010年4月	华新梅	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、箱包、玩具、饰品、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。	10,000,000	100	-	100
上海华邦科创信息科技有限公司(「华邦科创」)	全资子公司	上海	上海2010年12月	周成建	批发零售业	10,000,000	计算机、纺织、服装、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机软硬件的开发设计、制作各类广告、商务咨询、企业管理咨询(以上咨询均除经纪)、市场营销策划、电子商务(不得从事增值电信业务、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。	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）
 2018年度

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	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
上海祺格服饰有限公司(「祺格服饰」)	全资子公司	上海	上海	2011年7月	周成建	批发零售业	2,000,000	服装制造、加工, 服装鞋帽、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子产品、五金交电、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、家用电器、文化体育用品的销售, 从事纺织科技、服装科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 商务咨询(除经纪), 市场营销策划, 从事货物及技术的进出口业务。	2,000,000	100	-	100
上海邦彤实业有限公司(「邦彤实业」)	全资子公司	上海	上海	2012年8月	周成建	批发零售业	10,000,000	销售工艺礼品, 日用百货, 文化用品, 机械设备, 木制品, 五金交电, 电子产品, 通信设备及相关产品(除卫星地面接收装置), 实业投资, 物业管理, 会务服务, 计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 从事货物进出口及技术进出口业务。	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）
 2018年度

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	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
西宁美特斯邦威服饰有限责任公司(「西宁美邦」)	全资子公司	西宁	西宁	2012年11月	王文理	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	2,000,000	100	-	100
贵阳美特斯邦威服饰有限公司(「贵阳美邦」)	全资子公司	贵阳	贵阳	2013年12月	胡世华	批发零售业	5,000,000	销售: 服装、鞋帽、针织品、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)。	5,000,000	100	-	100
上海美邦邦购网络科技有限公司(「美邦邦购」)	全资子公司	上海	上海	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(除棉花收购)、皮革制品的销售。(经营项目涉及行政许可的, 凭许可证件经营)	-	100	-	100
上海潮范电子商务有限公司(「潮范」)	全资子公司	上海	上海	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、信、金融业务), 从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 服装服饰、鞋帽、针纺织品、皮革制品、家居用品的销售, 从事货物及技术的进出口业务。	-	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
上海美潮国际贸易有限公司(「美潮」)	全资子公司	上海	上海	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、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺礼品、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、体育用品的销售,从事货物及技术的进出口业务	-	100	-	100
有范网络科技有限公司(「有范」)	全资子公司	上海	香港	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)、皮革制品的销售。	-	100	-	100
郑州美特斯邦威服饰有限公司(「郑州美邦」)	全资子公司	郑州	郑州	2016年9月22日	胡志巍	批发零售业	10,000,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、箱包、玩具工艺美术品、百货、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品销售	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）
 2018年度

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	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
										直接	间接	
上海潮范智能科技有限公司	全资子公司	上海	上海	2016年3月2日	周成建	批发零售业	10,000,000	智能科技、计算机、电子科技领域内的技术开发、技术咨询。技术服务、技术转让、服装鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、木制品、电子设备、五金交电、建材、纸制品、日用百货、化妆品、电子产品、文具用品、体育用品的销售、服装的设计、商务咨询、企业管理咨询、市场营销策划、电子商务、(不得从事金融业务)、从事货物及技术的进出口业务	-	100	-	100
上海库升服饰有限公司(「库升」)	全资子公司	上海	上海	2016年12月22日	胡佳佳	批发零售业	180,870,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、木制品、电子设备、五金交电、建筑材料、纸制品、钟表眼镜、化妆品、家用电器的销售、物业管理、房地产经纪。	180,870,000	100	-	100
上海模共实业有限公司(「模共」)	全资子公司	上海	上海	2016年12月22日	胡佳佳	批发零售业	207,670,000	服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、饰品、木制品、电子设备、五金交电、工艺礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜。	207,670,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
丹东市贸邦商贸有限公司(「丹东贸邦」)	全资子公司	丹东	丹东	2017年8月15日	胡佳佳	批发零售业	20,790,000	服装加工及销售、服装鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺美术品、钟表眼镜、文化体育用品的销售、木制品、电子产品、五金交电、建材、纸制品、日用品、化妆品、电子产品、房屋租赁。	20,790,000	100	-	100
沈阳贸邦服饰商贸有限公司(「沈阳贸邦」)	全资子公司	沈阳	沈阳	2017年9月6日	王健	批发零售业	1,000,000	服装、鞋帽、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、工艺美术品、木制品、电子产品、五金交电、日用百货、建筑材料、纸制品、钟表眼镜、化妆品、文化用品、体育用品、食品销售、服装加工、房屋租赁。	650,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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	注册地成立 日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例 (%)
									直接	间接	
石家庄美特斯邦威服饰有限公司 (「石家庄美邦」)	全资子公司	河北	河北2018年 1月17日	王萍	批发零售业	10,000,000	服饰加工(仅限分支机构)、制作(仅限分支机构),服装鞋帽、针纺织品、工艺品、化妆品、手表、电子产品、小饰品、玩具、眼镜、日用百货、文具用品、食品(凭许可证经营)、箱包、健身器材的销售;计算机软件的研发、技术咨询、技术转让,普通货物运输。	600,000	100	-	100
太原美特斯邦威服饰有限公司 (「太原美邦」)	全资子公司	太原	太原2018年2 月7日	王萍	批发零售业	10,000,000	服装鞋帽、针纺织品、工艺美术品、化妆品、手表、数码产品、玩具、日用百货、健身器材的网上销售;企业管理咨询;计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务;普通货物运输代理。	350,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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公司：

公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	成立日期	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
上海美特斯邦威服饰销售有限公司(「上海销售」)	全资子公司	上海	上海	2005年8月	余建勇	批发零售业	20,000,000	服装, 皮革制品, 羽绒制品、饰品。工艺品、木制品、电子设备、礼品、建筑材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜、化妆品、床上用品、文教用品、体育用品、家用电器、图书报刊零售(限分支机构经营者), 附设分支机构、餐饮服务、物业管理。	12,874,493	100	-	100
成都美特斯邦威服饰有限责任公司(「成都美邦」)	全资子公司	成都	成都	2002年1月	邓春梅	批发零售业	10,000,000	服装鞋帽、针纺织品、皮革、箱包、工艺品、玩具制品、家具制品、销售: 五金交电、日用品、办公用品、电子产品、建筑材料、普通机械、纸制品。	500,000	100	-	100
沈阳美特斯邦威服饰有限公司(「沈阳美邦」)	全资子公司	沈阳	沈阳	2003年7月	王健	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、百货、针纺织品、箱包、羽绒服、工艺品、纸制品、玩具、机电设备、电子产品、五金交电、建筑材料销售。	6,624,104	100	-	100
天津美特斯邦威服饰有限公司(「天津美邦」)	全资子公司	天津	天津	2005年7月	王萍	批发零售业	10,000,000	服装, 服饰、纺织品、工艺品、鞋帽批发兼零售; 以下限分支机构经营: 服饰加工、制作。	7,288,749	100	-	100
济南美特斯邦威服饰有限公司(「济南美邦」)	全资子公司	济南	济南	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。	6,595,832	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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公司(续):

公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		
										直接	间接	表决权比例(%)
福州美特斯邦威服饰有限公司(「福州美邦」)	全资子公司	福州	福州	2006年4月	泮波平	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、零售。	8,100,000	100	-	100
昆明美特斯邦威服饰有限公司(「昆明美邦」)	全资子公司	昆明	昆明	2006年3月	李娟	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、百货、电子产品、五金交电、建筑材料、纸制品的销售。	8,518,137	100	-	100
南昌美特斯邦威服饰有限公司(「南昌美邦」)	全资子公司	南昌	南昌	2006年7月	代军	批发零售业	10,000,000	服装、鞋帽、针织品、皮革制品、羽绒制品、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。	9,242,077	100	-	100
宁波美特斯邦威服饰有限公司(「宁波美邦」)	全资子公司	宁波	宁波	2006年7月	付健	批发零售业	5,000,000	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。	3,099,917	100	-	100
西安美特斯邦威服饰有限责任公司(「西安美邦」)	全资子公司	西安	西安	2003年8月	徐晓东	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。	2,570,026	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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公司(续):

公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	成立日	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资	持股比例(%)		
										直接	间接	表决权比例(%)
杭州邦威服饰有限公司(「杭州美邦」)	全资子公司	杭州	杭州	1996年8月	金涛	批发零售业	10,000,000	批发、零售:服装、皮革制品、羽绒制品, 纺织品, 文化用品, 健身器材。	3,707,383	100	-	100
北京美特斯邦威服饰有限公司(「北京美邦」)	全资子公司	北京	北京	2002年7月	罗锋涛	批发零售业	10,000,000	销售服装服饰、鞋帽、针纺织品、皮革制品、体育用品、体育器材、箱包、玩具、钟表、眼镜、电子产品、五金交电(不含电动自行车)、建筑材料、花卉、承办展览展示	500,000	100	-	100
重庆美特斯邦威服饰有限责任公司(「重庆美邦」)	全资子公司	重庆	重庆	2002年4月	尹世凤	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。	500,000	100	-	100
广州美特斯邦威服装有限公司(「广州美邦」)	全资子公司	广州	广州	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)。	500,000	100	-	100
南京美特斯邦威服饰有限公司(「南京美邦」)	全资子公司	南京	南京	2007年4月	钱文波	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、百货、木制品、电子设备、五金交电、礼品、建筑材料、纸制品销售。	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）
 2018年度

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

	主要营 经地	注册地	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, 本公司是该银行的第二大股东, 并且除第一和第三大股东的持股比例分别占30%和9%外, 其余股东持股比例都在10%以下。另外, 本公司的1位高管人员是该银行的董事会14名成员(其中3名为独立董事)中的一员, 且提名两位董事, 本公司在华瑞银行股东大会的表决权比例为15%, 该银行第一大股东在董事会委派2名董事, 在股东大会的表决权比例为30%。根据华瑞银行章程的规定, 股东以其所持有股份行使表决权, 每一股份享有一票表决权。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, 各股东在董事会拥有席位不超过1/3; 另外本公司委任的董事已参加2018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）
 2018年度

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

下表列示了上海华瑞银行股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年6月30日	2018年12月31日
资产合计	37,774,670,848	36,260,942,771
负债合计	33,915,981,861	32,542,197,811
所有者权益	3,858,688,987	3,718,744,960
按持股比例享有的净资产份额	578,803,348	557,811,744
投资的账面价值	<u>578,803,348</u>	<u>557,811,744</u>
	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	497,646,746	519,517,767
所得税费用	46,939,04	55,216,528
净利润	140,817,130	165,649,584
其他综合收益	(873,103)	6,402,822
综合收益总额	<u>139,944,027</u>	<u>172,052,406</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：

2019年6月30日

	以摊余成本计量的金融资产
金融资产	
货币资金	353,494,031
应收账款	1,062,643,613
其他应收款	153,061,182
长期应收款	331,209,693
	<u>1,900,408,519</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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):

2019年6月30日

金融负债	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	1, 214, 664, 035
应付票据	833, 815, 207
应付账款	1, 074, 405, 799
其他应付款	558, 734, 719
	<u>3, 681, 619, 760</u>

2018年12月31日

金融资产	贷款和应收款项
货币资金	381, 662, 965
应收账款	1, 217, 243, 227
其他应收款	183, 712, 070
长期应收款	339, 818, 666
	<u>2, 122, 436, 928</u>
金融负债	其他金融负债
短期借款	1, 080, 000, 000
应付票据	947, 880, 036
应付账款	1, 393, 434, 021
其他应付款	357, 862, 044
	<u>3, 779, 176, 101</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019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370,000,000元(2018年12月31日：人民币185,000,000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2019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370,000,000元(2018年12月31日：人民币185,000,000元)。

本集团无已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、短期借款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险

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、地理区域和行业进行管理。在本集团内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。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款，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。

本集团按照标准信用条款向客户销售商品，本集团在每一资产负债表日面临的重大信用风险敞口为应向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

于6月30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：

2019年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	7至12个月	1年以上
货币资金	353,494,031	353,494,031	-	-	-
应收账款	1,062,643,613	1,062,643,613	-	-	-
其他应收款	153,061,182	153,061,182	-	-	-
长期应收款	<u>331,209,693</u>	<u>331,209,693</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2018年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	7至12个月	1年以上
货币资金	381,662,965	381,662,965	-	-	-
应收账款	1,217,243,227	1,217,243,227	-	-	-
其他应收款	183,712,070	183,712,070	-	-	-
长期应收款	<u>339,818,666</u>	<u>339,818,666</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2019年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收票据、应收账款、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。

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2019年6月30日，本集团100%(2018年12月31日：100%)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：

2019年6月30日

	6个月以内	7个月以上至1年	1年以上至5年	合计
短期借款	900,859,265	242,031,938	-	1,142,891,203
应付票据	833,815,207	-	-	833,815,207
应付账款	1,074,405,799	-	-	1,074,405,799
其他应付款	101,563,133	242,473,984	-	344,037,117
	<u>2,910,643,404</u>	<u>484,505,922</u>	<u>-</u>	<u>3,395,149,326</u>

2018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	486,099,615	622,158,709	-	1,108,258,324
应付票据	947,880,036	-	-	947,880,036
应付账款	1,393,434,021	-	-	1,393,434,021
其他应付款	94,627,445	263,234,599	-	357,862,044
	<u>2,922,041,117</u>	<u>885,393,308</u>	<u>-</u>	<u>3,807,434,425</u>

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。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。2019年1-6月和2018年1-12月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

九、 公允价值的披露

货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和短期借款、一年内到期的应付长期债券、应付票据及应付账款、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，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	对本公司持股比 例(%)	对本公司表决权比 例(%)
华服投资	中国上海	实业投资投资管理企业管理咨询投资、信息咨询企业策划景观设计	335,285,714	50.65	50.65

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。

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（「美邦集团」）	与本公司受同一最终控股股东控制的公司
上海祺格实业有限公司	与本公司受同一最终控股股东控制的公司
上海康桥实业发展(集团)有限公司（「康桥实业」）（注1）	本公司母公司的联营公司
上海美特斯邦威企业发展有限公司（「上海企发」）（注1）	本公司母公司的联营公司控制的公司
周献妹（注2）	本公司最终控股股东的姐姐
周建花（注2）	本公司最终控股股东的妹妹
黄岑期（注2）	本公司最终控股股东的妹夫
胡佳佳（注3）	本公司最终控股股东的子女
关键管理人员	本集团的关键高级管理人员

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

注1： 2018年11月华服投资处置了康桥实业，2019年度康桥实业及其子公司上海企作为本公司的历史关联方。

注2： 周献妹，周建花与黄岑期系本集团加盟商。

注3： 胡佳佳系持有本公司5%以上表决权股份的股东及本公司的董事长。

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
黄岑期	(a)	10,432,830	20,274,247
周献妹	(a)	3,807,156	2,290,291
周建花	(a)	1,424,675	3,163,255
		<u>15,664,661</u>	<u>25,727,793</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2019年1-6月 租赁费	2018年1-6月 租赁费
美邦集团	(b)	房产	6,865,000	6,865,000
上海企发	(b)	房产	35,289,047	35,288,934
			<u>42,154,047</u>	<u>42,153,934</u>

(3) 存放关联方的货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
上海华瑞银行股份有限公司	<u>47,485</u>	<u>48,002</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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)

(4) 向关联方银行办理存款

	2019年1-6月	2018年1-6月
从上海华瑞银行股份有限公司收取利息	83	84

(5) 向关键管理人员支付薪酬

	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员	4, 258, 883	4, 229, 584

(6) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年1-6月

	拆借金额	起始日	到期日
华服投资	184, 471, 433	2019/3/25	2019/5/24

2018年1-6月

	拆借金额	起始日	到期日
华服投资	50, 000, 000	2018/6/30	2018/7/3

注释:

(a) 向关联方销售商品

2019年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15,411,963元(2018年1-6月：人民币24,991,813元)及销售辅料人民币252,698元(2018年1-6月：人民币735,980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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

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)

(b) 向关联方承租房屋

2019年1-6月，本集团向美邦集团租入五处房产以及本集团向上海企发租入一处房产，根据租赁合同发生租赁费用人民币42,154,047元(2018年1-6月：人民币42,153,934元)。上述租赁价格由双方参考市场价格商谈及协商决定。

6. 关联方应收应付款项余额

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款		
上海华瑞银行股份有限公司	47,485	48,002

	2019年6月30日		2018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	4,900,683	156,708	6,884,842	-
黄岑期	24,221,963	969,056	37,784,309	-
周建花	2,779,483	105,922	3,914,845	-
	<u>31,902,129</u>	<u>1,231,686</u>	<u>48,583,996</u>	<u>-</u>

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付职工薪酬		
关键管理人员	792,305	776,861

除银行存款外，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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年6月30日	2018年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	5,644,674	5,738,297

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团并无需作披露的资产负债表日后事项。

十三、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：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	516,283,614	700,657,612
1年至2年(含2年)	424,901,416	604,576,090
2年至3年(含3年)	377,702,767	457,684,389
3年以上	827,948,764	868,480,150
	<u>2,146,836,561</u>	<u>2,631,398,241</u>

十三、其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	54,411,106	46,831,282
1年至2年(含2年)	38,242,827	39,404,227
2年至3年(含3年)	26,370,824	22,012,143
3年以上	38,298,372	29,738,391
	<u>157,323,129</u>	<u>137,986,043</u>

2. 分部报告

经营分部

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

- a) 批发业务为主要向加盟商销售服饰产品；
- b) 零售业务为主要通过直营店、商场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的金额按收入比重在分部间分配，财务费用、营业外收支等不进行分配。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

2019年1-6月

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	1,002,226,647	1,667,842,810	28,875,347	2,698,944,804
经营成果				
分部利润/(亏损)	53,461,746	(188,583,809)	4,654,055	(130,468,008)
其他披露				
资本性支出	32,229,966	53,635,092	-	85,865,058
折旧和摊销费用	53,432,077	88,918,316	-	142,350,393
资产减值损失	42,312,456	70,413,739	-	112,726,195

2018年1-6月

	批发业务	零售业务	未分配部分	合并
对外交易收入	1,384,937,979	2,517,342,920	35,775,401	3,938,056,300
经营成果				
分部利润/(亏损)	176,469,732	(143,897,911)	9,771,827	42,343,648
其他披露				
资本性支出	67,894,599	123,409,129	-	191,303,728
折旧和摊销费用	43,841,136	79,688,169	-	123,529,305
资产减值损失	62,856,981	114,252,463	-	177,109,444

十三、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

	2019年1-6月	2018年1-6月
东区	1, 551, 328, 102	2, 278, 649, 222
西区	365, 810, 127	536, 462, 176
南区	356, 410, 773	605, 261, 359
北区	425, 395, 802	517, 683, 543
合计	<u>2, 698, 944, 804</u>	<u>3, 938, 056, 300</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年6月30日	2018年12月31日
东区	2, 291, 312, 151	2, 299, 784, 703
西区	130, 728, 566	137, 438, 354
南区	130, 806, 349	153, 007, 519
北区	139, 123, 701	147, 820, 282
合计	<u>2, 691, 970, 767</u>	<u>2, 738, 050, 858</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款按性质分类如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
子公司货款	3,019,292,492	3,401,559,057
商场和电商货款	60,939,038	66,778,398
加盟商货款	336,317,676	364,701,997
	<u>3,416,549,206</u>	<u>3,833,039,452</u>
减：应收账款坏账准备	48,453,240	36,860,421
	<u>3,368,095,966</u>	<u>3,956,179,031</u>

应收账款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
0至180天	1,029,156,360	2,392,258,825
181天至1年	1,708,474,472	773,095,470
1年至2年	643,096,887	649,542,103
2年至3年	18,985,588	11,780,422
3年以上	16,835,899	6,362,632
	<u>3,416,549,206</u>	<u>3,833,039,452</u>
减：应收账款坏账准备	48,453,240	36,860,421
	<u>3,368,095,966</u>	<u>3,796,179,031</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款（续）

应收账款按计提方法分类如下：

	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提的						
坏账准备	8,412,919	(8,412,919)	-	7,811,476	(7,811,476)	-
加盟商货款	8,412,919	(8,412,919)	-	7,811,476	(7,811,476)	-
按组合计提的						
坏账准备	3,408,136,287	(40,040,321)	3,368,095,966	3,825,227,976	(27,706,281)	3,797,521,695
子公司货款	3,019,292,492	-	3,019,292,492	3,401,559,057	-	3,401,559,057
商场和电商货款	60,939,038	(3,969,285)	56,969,753	66,778,398	(3,077,915)	63,700,483
加盟商货款	327,904,757	(36,071,036)	291,833,721	356,890,521	(24,628,366)	332,262,155
	<u>3,416,549,206</u>	<u>(48,453,240)</u>	<u>3,368,095,966</u>	<u>3,833,039,452</u>	<u>(35,517,757)</u>	<u>3,797,521,695</u>

	2018年1月1日 余额	2018年1-12月计 提	2018年1-12 月转回	2018年1-12 月核销	2018年12月31 日余额	2019年1月1 日调整	2019年1月1日 余额
2018年1-12月	<u>25,813,388</u>	<u>11,047,033</u>	-	-	<u>36,860,421</u>	<u>(1,342,664)</u>	<u>25,517,757</u>

	2018年12月31日			
	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)
其他不重大	<u>3,833,039,452</u>	<u>100</u>	<u>36,860,421</u>	<u>1</u>

于2019年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
加盟商货款	<u>8,412,919</u>	100%	<u>(8,412,919)</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款（续）

于2019年6月30日，按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备如下：

组合-应收子公司货款	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
0至180天	819,234,710	-	-
181天至1年	1,570,714,003	-	-
1至2年	629,343,779	-	-
合计	<u>3,019,292,492</u>		<u>-</u>
组合-应收商场和电 商货款	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
0至180天	57,906,298	3%	(1,737,189)
181天至1年	822,314	10%	(82,231)
1至2年	121,121	50%	(60,560)
2至3年	2,089,305	100%	(2,089,305)
合计	<u>60,939,038</u>		<u>(3,969,285)</u>
组合-应收加盟商货 款	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
0至180天	151,427,089	3%	(4,542,813)
180天至1年	136,888,921	5%	(6,844,446)
1至2年	12,131,595	30%	(3,639,479)
2至3年	16,032,134	60%	(9,619,280)
3年以上	11,425,018	100%	(11,425,018)
合计	<u>327,904,757</u>		<u>(36,071,036)</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

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、加盟商和直营店的产品销售而产生的应收货款。

2019年1-6月计提坏账准备人民币12,935,484元(2018年1-12月：人民币11,047,033元)，2019年1-6月无坏账准备转回(2018年1-12月：无)，2019年1-6月无实际核销的应收账款(2018年1-12月：无)。

于2019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(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款的比例(%)
第一名	子公司	294,978,733	-	9
第二名	子公司	206,188,898	-	6
第三名	子公司	196,004,099	-	6
第四名	子公司	182,881,230	-	5
第五名	子公司	179,181,229	-	5
		<u>1,059,234,189</u>		<u>31</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款的比例(%)
第一名	子公司	307,788,216	-	8
第二名	子公司	250,790,606	-	7
第三名	子公司	220,741,390	-	6
第四名	子公司	213,514,949	-	5
第五名	子公司	212,977,349	-	5
		<u>1,205,812,510</u>		<u>31</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款(续)

于2019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	294,978,733	9
重庆美邦	子公司	206,188,898	6
杭州邦威	子公司	196,004,099	6
成都美邦	子公司	182,881,230	5
武汉美邦	子公司	179,181,229	5
苏州美邦	子公司	177,957,133	5
广州美邦	子公司	176,044,292	5
福州美邦	子公司	175,994,901	5
沈阳美邦	子公司	147,590,877	4
济南美邦	子公司	138,625,094	4
天津美邦	子公司	126,322,808	4
南京美邦	子公司	114,858,734	3
西安美邦	子公司	110,483,972	3
长春美邦	子公司	93,134,490	3
宁波美邦	子公司	90,003,396	3
美潮	子公司	84,791,671	2
合肥美邦	子公司	80,713,090	2
深圳美邦	子公司	61,066,109	2
广西美邦	子公司	57,943,094	2
郑州美邦	子公司	54,190,318	2
南昌美邦	子公司	40,808,210	1
贵阳美邦	子公司	40,572,364	1
昆明美邦	子公司	40,522,360	1
乌鲁木齐美邦	子公司	35,237,530	1
兰州美邦	子公司	34,489,420	1
哈尔滨美邦	子公司	23,232,057	1
杭州美邦	子公司	20,944,378	1
上海邦购	子公司	10,873,078	0
沈阳贸邦	子公司	6,891,288	0
模共实业	子公司	6,477,025	0
西宁美邦	子公司	5,975,396	0
丹东商贸	子公司	4,315,220	0
		3,019,292,492	87

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款(续)

于2018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	307,788,216	8
重庆美邦	子公司	250,790,606	6
杭州美特斯	子公司	220,741,390	6
成都美邦	子公司	213,514,949	6
武汉美邦	子公司	212,977,349	6
苏州美邦	子公司	203,737,263	5
广州美邦	子公司	187,387,691	5
福州美邦	子公司	151,357,756	4
沈阳美邦	子公司	149,351,400	4
济南美邦	子公司	148,469,522	4
天津美邦	子公司	144,592,148	4
南京美邦	子公司	139,399,350	4
西安美邦	子公司	134,835,608	4
长春美邦	子公司	107,305,901	3
宁波美邦	子公司	96,003,426	3
美潮	子公司	94,019,991	2
合肥美邦	子公司	90,257,245	2
深圳美邦	子公司	74,821,459	2
广西美邦	子公司	68,115,192	2
郑州美邦	子公司	62,085,624	2
南昌美邦	子公司	59,584,478	2
贵阳美邦	子公司	47,665,851	1
昆明美邦	子公司	46,670,983	1
乌鲁木齐美邦	子公司	39,704,634	1
兰州美邦	子公司	36,092,349	1
哈尔滨美邦	子公司	35,674,992	1
杭州美邦	子公司	27,657,238	-
上海邦购	子公司	12,395,025	-
沈阳贸邦	子公司	12,339,879	-
模共	子公司	12,221,984	-
西宁美邦	子公司	7,201,560	-
丹东贸邦	子公司	6,797,998	-
		3,401,559,057	89

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、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：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	305,837,299	404,580,357
1年至2年	338,678,695	167,293,187
2年至3年	123,875,730	138,686,898
3年及以上	67,637,340	59,553,311
	<u>836,029,064</u>	<u>770,113,753</u>
减：其他应收款坏账准备	9,684,081	12,060,178
	<u>826,344,983</u>	<u>758,053,575</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
子公司代垫款	769,124,908	704,976,760
土地意向金	50,000,000	50,000,000
加盟商代垫款	7,684,455	10,614,504
保证金(押金)	6,913,553	4,503,760
其他	2,306,148	18,729
合计	<u>836,029,064</u>	<u>770,113,753</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）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
上年余额	-	-	12,060,178	12,060,178
会计政策变更调整期 初	530,768	-	-	530,768
调整后期初	530,768	-	12,060,178	12,590,946
本期计提	47,213	-	-	47,213
本期转回	-	-	2,954,078	2,954,078
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	577,981	-	9,106,100	9,684,081

2018年12月31日

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2018年1-12月	16,418,343	-	4,159,281	198,884	12,060,178

	2018年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提金额	计提比例(%)
其他金额重大	383,361,136	50	-	-
其他不重大	386,752,617	50	12,060,178	3
	770,113,753	100	12,060,178	2

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款（续）

2019年1-6月计提坏账准备人民币47,213元(2018年1-12月：无)，2019年1-6月转回坏账准备人民币2,954,078元(2018年1-12月：人民币4,159,281元)，2018年无实际核销的其他应收款（2018年1-12月：人民币198,884元）。

于2019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(2018年12月31日：无)。

于2019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	坏账准备	占其他应收账款的比例(%)
第一名	子公司	345,819,652	-	41
第二名	子公司	89,148,592	-	11
第三名	子公司	50,243,936	-	6
第四名	第三方	50,000,000	500,000	6
第五名	子公司	35,919,747	-	4
		<u>571,131,927</u>		<u>68</u>

于2018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	坏账准备	占其他应收账款的比例(%)
第一名	子公司	295,384,061	-	38
第二名	子公司	87,977,075	-	11
第三名	子公司	50,243,936	-	7
第四名	第三方	50,000,000	500,000	7
第五名	子公司	46,991,781	-	6
		<u>530,596,853</u>		<u>69</u>

于2019年6月30日，本公司无应收政府补助款项(2018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）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2019年6月30日，其他应收关联方款项如下：

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海销售	子公司	345,819,652	41
昆明美邦	子公司	89,148,592	11
美潮国际	子公司	50,243,936	6
哈尔滨美邦	子公司	35,919,747	4
上海华邦	子公司	31,767,985	4
苏州美邦	子公司	29,877,468	4
西安美邦	子公司	25,414,962	3
宁波美邦	子公司	25,268,823	3
兰州美邦	子公司	23,818,976	3
合肥美邦	子公司	19,937,531	2
济南美邦	子公司	18,545,111	2
西宁美邦	子公司	14,578,486	2
贵阳美邦	子公司	11,479,542	1
北京美邦	子公司	8,690,114	1
成都美邦	子公司	8,663,871	1
丹东贸邦	子公司	7,472,391	1
乌鲁木齐美邦	子公司	5,805,239	1
沈阳美邦	子公司	5,594,955	1
福州美邦	子公司	2,637,855	-
天津美邦	子公司	2,388,722	-
石家庄美邦	子公司	2,163,601	-
南昌美邦	子公司	1,443,244	-
太原美邦	子公司	1,196,539	-
祺格服饰	子公司	787,807	-
南京美邦	子公司	152,991	-
有範網絡	子公司	110,000	-
广州美邦	子公司	56,463	-
潮范商务	子公司	50,000	-
温州美邦	子公司	44,841	-
郑州美邦	子公司	24,077	-
深圳美邦	子公司	21,387	-
		769,124,908	91

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
美邦销售	子公司	295,384,061	38
昆明美邦	子公司	87,977,075	12
美潮	子公司	50,243,936	7
哈尔滨美邦	子公司	46,991,781	6
苏州美邦	子公司	30,592,590	5
西安美邦	子公司	25,293,892	3
宁波美邦	子公司	25,244,053	3
兰州美邦	子公司	22,311,456	3
合肥美邦	子公司	20,045,108	3
华邦科创	子公司	16,515,403	2
济南美邦	子公司	14,974,385	2
西宁美邦	子公司	12,533,685	2
乌鲁木齐美邦	子公司	11,792,057	2
贵阳美邦	子公司	11,275,160	1
沈阳美邦	子公司	9,202,953	1
丹东贸邦	子公司	7,132,097	1
北京美邦	子公司	5,602,018	1
福州美邦	子公司	3,113,858	-
上海霓尚	子公司	2,700,014	-
成都美邦	子公司	1,784,109	-
石家庄美邦	子公司	1,164,789	-
广州美邦	子公司	1,046,916	-
祺格服饰	子公司	787,447	-
太原美邦	子公司	626,539	-
杭州美特斯	子公司	291,716	-
有范	子公司	110,000	-
天津美邦	子公司	84,025	-
广西美邦	子公司	53,503	-
潮范	子公司	50,000	-
温州美邦	子公司	42,011	-
深圳美邦	子公司	10,123	-
		<u>704,976,760</u>	<u>92</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2019年6月30日

	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	直接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法:									
博物馆	600,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
美邦销售	11,874,493	12,874,493	-	12,874,493	100	100	-	-	-
成都美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
沈阳美邦	6,124,104	6,624,104	-	6,624,104	100	100	-	-	-
天津美邦	6,788,749	7,288,749	-	7,288,749	100	100	-	-	-
济南美邦	6,095,832	6,595,832	-	6,595,832	100	100	-	-	-
福州美邦	8,000,000	8,100,000	-	8,100,000	100	100	-	-	-
昆明美邦	8,018,137	8,518,137	-	8,518,137	100	100	-	-	-
哈尔滨美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
南昌美邦	8,992,077	9,242,077	-	9,242,077	100	100	-	-	-
西安美邦	2,070,026	2,570,026	-	2,570,026	100	100	-	-	-
杭州美邦	3,207,383	3,707,383	-	3,707,383	100	100	-	-	-
北京美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
重庆美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
广州美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
宁波美邦	2,599,917	3,099,917	-	3,099,917	100	100	-	-	-
温州美邦	45,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
南京美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
武汉美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
广西美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
长春美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
兰州美邦	4,750,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
深圳美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
米安斯迪	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
苏州美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
上海邦购	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
合肥美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
杭州美特斯	9,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
上海霓尚	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
乌鲁木齐美邦	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	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
郑州美邦	600,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
沈阳贸邦	-	650,000	-	650,000	100	100	-	-	-
丹东市贸邦商贸	20,340,000	20,790,000	-	20,790,000	100	100	-	-	-
上海库升	180,870,000	180,870,000	-	180,870,000	100	100	-	-	-
上海模共	207,670,000	207,670,000	-	207,670,000	100	100	-	-	-
石家庄美邦	600,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
太原美邦	350,000	350,000	-	350,000	100	100	-	-	-
权益法:									
华瑞银行	449,359,713	557,811,744	20,991,604	578,803,348	15	15	-	-	-
	<u>1,161,710,431</u>	<u>1,289,562,462</u>	<u>20,991,604</u>	<u>1,310,554,066</u>					

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2018年12月31日

	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	直接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法:									
博物馆	600,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
美邦销售	11,874,493	12,874,493	-	12,874,493	100	100	-	-	-
成都美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
沈阳美邦	6,124,104	6,624,104	-	6,624,104	100	100	-	-	-
天津美邦	6,788,749	7,288,749	-	7,288,749	100	100	-	-	-
济南美邦	6,095,832	6,595,832	-	6,595,832	100	100	-	-	-
福州美邦	8,000,000	8,100,000	-	8,100,000	100	100	-	-	-
昆明美邦	8,018,137	8,518,137	-	8,518,137	100	100	-	-	-
哈尔滨美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
南昌美邦	8,992,077	9,242,077	-	9,242,077	100	100	-	-	-
西安美邦	2,070,026	2,570,026	-	2,570,026	100	100	-	-	-
杭州美邦	3,207,383	3,707,383	-	3,707,383	100	100	-	-	-
北京美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
重庆美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
广州美邦(注1)	-	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-
宁波美邦	2,599,917	3,099,917	-	3,099,917	100	100	-	-	-
温州美邦	45,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
南京美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
武汉美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
广西美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
长春美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
兰州美邦	4,750,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
深圳美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
米纳斯迪	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
苏州美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
上海邦购	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
合肥美邦	9,500,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
杭州美特斯	9,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
上海霓尚	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
乌鲁木齐美邦	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	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
郑州美邦	600,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
沈阳贸邦	-	-	650,000	650,000	100	100	-	-	-
丹东市贸邦商贸	20,340,000	20,340,000	450,000	20,790,000	100	100	-	-	-
上海库升	180,870,000	180,870,000	-	180,870,000	100	100	-	-	-
上海模共	207,670,000	207,670,000	-	207,670,000	100	100	-	-	-
石家庄美邦	-	-	600,000	600,000	100	100	-	-	-
太原美邦	-	-	350,000	350,000	100	100	-	-	-
权益法:									
华瑞银行	449,359,713	509,489,278	48,322,466	557,811,744	15	15	-	-	-
	<u>1,161,710,431</u>	<u>1,239,189,996</u>	<u>50,372,466</u>	<u>1,289,562,462</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）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

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。

营业收入列示如下：

	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,727,402,778	1,122,585,098	2,739,748,570	1,927,353,223
其他业务收入	38,443,093	24,898,543	37,376,605	20,301,874
	<u>1,765,845,871</u>	<u>1,147,483,641</u>	<u>2,777,125,175</u>	<u>1,947,655,097</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。

2019年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例(%)
第一名	225,250,155	13
第二名	73,661,459	4
第三名	65,444,122	4
第四名	53,113,040	3
第五名	49,523,855	3
	<u>466,992,631</u>	<u>27</u>

2018年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例(%)
第一名	128,668,704	5
第二名	85,039,398	3
第三名	81,145,799	3
第四名	78,691,451	3
第五名	62,020,079	2
	<u>435,565,431</u>	<u>16</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	21,122,569	24,847,437

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量:

	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润/(亏损)	77,151,473	193,684,818
加: 资产减值准备	74,783,698	119,602,709
信用减值准备	10,074,128	-
固定资产折旧	8,265,588	8,583,578
无形资产摊销	6,600,569	8,244,358
投资性房地产折旧	16,121,350	16,121,350
长期待摊费用摊销	24,778,606	24,382,883
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/(收益)	414,526	1,092,904
财务费用	41,438,689	35,328,507
投资收益	(21,122,569)	(24,847,437)
存货的减少/(增加)	(200,909,119)	198,745,095
经营性应收项目的减少/(增加)	349,800,052	(342,649,314)
经营性应付项目的增加	(212,041,269)	(324,334,267)
经营活动产生的现金流量净额	173,122,822	(86,044,816)

现金及现金等价物净变动:

	2019年1-6月	2018年1-6月
现金的年末余额	125,235,868	158,684,376
减: 现金的年初余额	207,430,693	282,249,967
现金及现金等价物净减少额	(82,194,825)	(123,565,691)

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	125,235,868	158,684,276
其中：库存现金	68,511	94,996
可随时用于支付的银行存款	<u>125,167,357</u>	<u>158,589,280</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>125,235,868</u>	<u>158,684,276</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

	2019年1-6月	2018年1-6月
向子公司销售商品	<u>1,086,096,626</u>	<u>1,782,589,920</u>

向子公司销售商品采用成本加成法确认销售价格。

(2) 替子公司代垫费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
替子公司代垫费用	<u>158,865,826</u>	<u>124,217,417</u>

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：

	2019年1-6月
非流动资产处置净损失	(1,002,131)
计入当期损益的政府补助	14,848,054
除上述各项之外的其他营业外收入	969,884
除上述各项之外的其他营业外支出	(7,838,207)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,954,078
	<hr/>
所得数影响数	(212,887)
非经常性损益	<hr/> <hr/> 10,144,565

本年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
补充资料（续）
2018年度

2、 净资产收益率和每股收益

2019年1-6月

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股 东的净收益	(5)	(0.05)	(0.05)
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净收益	(5)	(0.06)	(0.06)

2018年1-6月

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股 东的净亏损	2	0.02	0.02
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净亏损	2	0.02	0.02

本集团无稀释性潜在普通股。