

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 151
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

## 审计报告

安永华明 (2020) 审字第60644982\_B01号  
上海美特斯邦威服饰股份有限公司

上海美特斯邦威服饰股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海美特斯邦威服饰股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海美特斯邦威服饰股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海美特斯邦威服饰股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海美特斯邦威服饰股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第60644982\_B01号  
上海美特斯邦威服饰股份有限公司

### 三、关键审计事项 (续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对的:
<p><b>1. 存货跌价准备</b></p> <p>2019年12月31日,上海美特斯邦威服饰股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(以下合称“贵集团”)的存货余额为人民币2,052,546,752元,占贵集团资产总额的比重为32.18%。该等存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货的可变现净值低于其账面价值时,即表明存货发生了减值。作为服装零售企业,产品的售价受服装的季节性和时尚性影响很大,其可变现净值随着库龄增加而降低,因此管理层结合实际销售情况、预计销售计划、存货库龄、存货是否陈旧、滞销等因素,根据存货的估计售价、估计的销售费用以及相关税费后的金额估计存货的可变现净值。由于存货金额重大,且确定可变现净值的过程涉及重大判断和会计估计,因此我们将存货跌价准备认定为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备的披露请见财务报表附注三、8及27,五、5及17。</p>	<p>我们了解并评估管理层对于存货跌价的内部控制的设计。我们对管理层的存货盘点流程进行测试,实施存货的监盘和抽盘程序,关注存货的状态,特别是毁损的存货。我们获取了存货的库龄表,并进行测试。我们检查管理层编制的存货跌价准备计算表,复核该计算表中数据的来源、完整性和准确性。同时我们对管理层采用的存货可变现净值的计算方法和商业依据进行质疑和评估,我们检查存货2019年的销售价格及期后实际销售价格,评估估计的销售费用以及相关税费的合理性,作为对管理层使用的可变现净值的合理性的判断依据。我们根据跌价准备计提政策重新计算了存货减值结果。此外,我们检查了贵集团财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</p>

## 审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第60644982\_B01号  
上海美特斯邦威服饰股份有限公司

### 三、关键审计事项 (续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对的:
<b>2. 长期资产(固定资产, 无形资产, 长期待摊费用)减值</b>	
<p>2019年12月31日, 贵集团上述长期资产余额为1,308,434,162元, 占总资产比重为20.52%。管理层应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的, 应当进行减值测试, 估计资产的可收回金额。当资产的可收回金额低于其账面价值时, 即表明资产发生了减值, 管理层应当确认资产减值损失, 并把资产的账面价值减记至可收回金额。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。由于长期资产减值测试过程复杂, 且对未来现金流的预测、折现率、收入增长趋势的预测等涉及重大的管理层判断和估计, 因此我们将长期资产减值认定为关键审计事项。</p> <p>关于长期资产减值的披露请见财务报表附注三、11、14、15、16及27, 五、11、13、14及17。</p>	<p>我们获取并复核了管理层有关长期资产是否出现减值迹象的分析。针对存在减值迹象的长期资产, 我们复核了管理层编制的未来净现值折现表, 对管理层估计的每年的收入增长率、折现率和减值测试方法等进行了评估, 我们结合管理层去年编制的现金流量预测与本年实际经营数据的偏差, 历史业绩情况及未来经营计划, 对管理层编制的在未来资产使用年限内现金流量预测进行评估。另外我们获取管理层的关店计划, 复核截至报告日实际的店铺清单与管理层于资产负债表日的判断是否相符。同时, 我们复核管理层现金流预测敏感性分析, 在调低收入和调高费用的情况下未来现金流量的折现对长期资产可收回金额的影响。此外, 我们检查了贵集团财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</p>

## 审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第60644982\_B01号  
上海美特斯邦威服饰股份有限公司

### 三、关键审计事项 (续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对的:
<b>3. 收入确认</b>	
<p>2019 年度合并财务报表营业收入为人民币 5,463,291,977 元,其中零售业务收入金额为人民币 3,335,644,212 元,批发业务收入金额为人民币 2,074,125,341 元,零售业务主要通过直营店、专柜和电商平台销售服饰产品获取的收入,批发业务主要为向加盟商销售服饰产品获取的收入。根据贵集团的收入确认政策,于风险报酬转移时确认收入。由于零售收入零星、分散、客单量大,而加盟商众多且业务模式复杂、业务交易发生频繁,收入确认存在重大判断及错报风险,因此我们将收入确认认定为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入的披露请见财务报表附注三、20 及 27,五、30、十三、2。</p>	<p>我们了解及评估管理层对零售及批发收入相关的内部控制的设计,并测试关键控制执行的有效性。我们对零售及批发收入执行分析性复核程序。我们获取了加盟商清单,抽样检查了与加盟商签订的合同。我们通过抽查发货记录、物流记录等原始单据执行了零售及批发收入确认细节测试。我们抽样选取若干加盟店铺执行实地走访,与加盟商进行访谈,核实收入确认的真实性。我们抽样向加盟商函证了收入金额,并就未回函部分执行替代测试。我们对零售及批发收入的销售执行截止性测试,查看期后应收账款的回款情况。我们获取并复核管理层对退货估计的计算表,结合销售协议相关约定、历史退货情况等评估管理层估计销售退回金额的合理性。此外,我们检查了贵集团财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</p>
<b>4. 应收账款坏账准备</b>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日,应收账款账面余额为人民币 1,135,161,189 元,计提坏账准备为人民币 202,479,167 元。贵集团应收账款主要来自加盟商,其运营绩效和财务能力将直接影响其应收账款的偿还。贵集团以存续期内预期信用损失金额计提应收账款坏账准备。管理层运用判断评估预期信用损失。在估计预期信用损失时,应收账款根据不同客户的风险特征分组计提坏账准备。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验,并根据前瞻性信息做出调整。</p> <p>关于应收账款的披露请见财务报表附注三、7 及 27,五、2 及 17。</p>	<p>我们了解并评估管理层对于应收账款坏账准备估计和计提相关的内部控制的设计。我们查询并对比了同行业坏账准备计提政策,评估管理层制定坏账政策的合理性,评估管理层对应收账款预期信用损失估计的合理性,具体考虑基于前瞻性因素修正后的损失率。我们获取并检查了管理层编制的应收账款坏账准备计算表,复核管理层计提坏账准备时作出会计估计的依据,考虑客户的财务状况、逾期情况,检查并分析应收账款的期后回款情况,判断其坏账计提的合理性。我们对应收账款余额执行实质性分析程序,抽样进行函证,并就未回函部分执行替代测试。此外,我们检查了贵集团财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</p>

## 审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第60644982\_B01号  
上海美特斯邦威服饰股份有限公司

### 四、其他信息

上海美特斯邦威服饰股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海美特斯邦威服饰股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海美特斯邦威服饰股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

## 审计报告 (续)

安永华明 (2020) 审字第60644982\_B01号  
上海美特斯邦威服饰股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海美特斯邦威服饰股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海美特斯邦威服饰股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就上海美特斯邦威服饰股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



**审计报告(续)**

安永华明(2020)审字第60644982\_B01号  
上海美特斯邦威服饰股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董彦亮  
(项目合伙人)

中国注册会计师：柳 婧

中国 北京

2020年4月29日

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	375,122,904	381,662,965
应收账款	2	932,682,022	1,217,243,227
预付款项	3	167,635,845	244,432,348
其他应收款	4	166,797,914	183,712,070
存货	5	2,052,546,752	2,348,821,208
一年内到期的非流动资产	6	208,279,318	-
其他流动资产	7	75,487,859	59,973,988
流动资产合计		<u>3,978,552,614</u>	<u>4,435,845,806</u>
非流动资产			
长期应收款	8	156,244,592	339,818,666
长期股权投资	9	598,281,750	557,811,744
投资性房地产	10	289,308,021	276,021,051
固定资产	11	1,105,730,715	1,211,586,636
在建工程	12	3,434,860	2,109,737
无形资产	13	37,070,224	60,566,524
长期待摊费用	14	165,633,223	282,300,776
递延所得税资产	15	35,706,873	35,055,644
其他非流动资产	16	7,835,724	7,835,724
非流动资产合计		<u>2,399,245,982</u>	<u>2,773,106,502</u>
资产总计		<u><u>6,377,798,596</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12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	18	1,178,000,000	1,080,000,000
应付票据	19	982,793,949	947,880,036
应付账款	20	1,248,709,602	1,393,434,021
预收款项	21	75,405,946	60,975,433
应付职工薪酬	22	86,043,183	108,447,998
应交税费	23	144,036,873	185,744,148
其他应付款	24	622,988,951	554,775,433
流动负债合计		<u>4,337,978,504</u>	<u>4,331,257,069</u>
负债合计		<u>4,337,978,504</u>	<u>4,331,257,069</u>
股东权益			
股本	25	2,512,500,000	2,512,500,000
资本公积	26	161,473,545	161,473,545
其他综合收益	27	430,938	184,510
盈余公积	28	523,409,142	523,409,142
未弥补亏损	29	(1,157,993,533)	(319,871,958)
归属于母公司股东权益合计		<u>2,039,820,092</u>	<u>2,877,695,239</u>
股东权益合计		<u>2,039,820,092</u>	<u>2,877,695,239</u>
负债和股东权益总计		<u><u>6,377,798,596</u></u>	<u><u>7,208,952,308</u></u>

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：胡周斌

会计机构负责人：曾焕滨

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  
合并利润表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	30	5,463,291,977	7,677,369,050
减：营业成本	30	3,376,080,032	4,248,566,805
税金及附加	31	28,663,627	43,373,108
销售费用	32	2,128,197,247	2,710,599,737
管理费用	33	147,517,126	151,673,217
研发费用	34	108,913,317	155,552,394
财务费用	35	90,067,694	80,535,072
其中：利息费用		78,236,612	64,085,852
利息收入		(2,059,575)	(3,657,573)
加：其他收益	36	27,616,969	33,106,419
投资收益	37	42,713,656	48,327,961
其中：对联营企业的投资收益		40,223,578	48,327,961
信用减值损失	38	(130,131,735)	-
资产减值损失	39	(314,255,965)	(312,987,299)
资产处置收益/(损失)	40	4,349,379	(727,185)
营业(亏损)/利润		(785,854,762)	54,788,613
加：营业外收入	41	7,511,566	8,509,812
减：营业外支出	42	41,265,825	14,517,574
(亏损)/利润总额		(819,609,021)	48,780,851
减：所得税费用	44	5,863,829	8,419,280
净(亏损)/利润		(825,472,850)	40,361,571
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(825,472,850)	40,361,571
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(825,472,850)	40,361,571

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  
合并利润表（续）  
2019年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
其他综合收益的税后净额		(825,472,850)	40,361,571
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(825,472,850)	40,361,571
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	27	<u>246,428</u>	<u>(5,495)</u>
综合(亏损)/收益总额		<u>(825,226,422)</u>	<u>40,356,076</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(825,226,422)	40,356,076
每股收益	45		
基本每股(亏损)/收益		<u>(0.33)</u>	<u>0.02</u>
稀释每股(亏损)/收益		<u>(0.33)</u>	<u>0.02</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  
合并股东权益变动表  
2019年度

人民币元

2019年度

	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
加： 会计政策变更(附注三、28)	-	-	-	-	(12,648,725)	(12,648,725)	(12,648,725)
二、 本年年初余额	2,512,500,000	161,473,545	184,510	523,409,142	(332,520,683)	2,865,046,514	2,865,046,514
三、 本年增减变动金额							
(一) 综合(亏损)/收益总额	-	-	246,428	-	(825,472,850)	(825,226,422)	(825,226,422)
四、 本年年末余额	2,512,500,000	161,473,545	430,938	523,409,142	(1,157,993,533)	2,039,820,092	2,039,820,092

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年度

人民币元

2018年度

	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、 本年年初余额	2,512,500,000	161,473,545	190,005	505,021,803	(341,846,190)	2,837,339,163	2,837,339,163
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合(亏损)/收益总额	-	-	(5,495)	-	40,361,571	40,356,076	40,356,076
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,387,339	(18,387,339)	-	-
三、 本年年末余额	2,512,500,000	161,473,545	184,510	523,409,142	(319,871,958)	2,877,695,239	2,877,695,239

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年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,872,588,342	8,241,942,329
收到的税费返还		10,739,347	10,052,387
收到的其他与经营活动有关的现金	46	127,224,557	102,792,994
经营活动现金流入小计		7,010,552,246	8,354,787,710
购买商品、接受劳务支付的现金		4,273,851,816	4,425,895,911
支付给职工以及为职工支付的现金		845,320,653	1,146,881,080
支付的各项税费		395,156,734	392,961,165
支付的其他与经营活动有关的现金	46	1,379,614,916	1,767,129,970
经营活动现金流出小计		6,893,944,119	7,732,868,126
经营活动产生的现金流量净额	47	116,608,127	621,919,584
<b>二、 投资活动使用的现金流量</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		8,970,006	3,286,829
投资活动现金流入小计		8,970,006	3,286,829
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		138,393,408	287,163,541
投资活动现金流出小计		138,393,408	287,163,541
投资活动产生的现金流量净额		(129,423,402)	(283,876,712)

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年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、 筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		2,557,304,623	1,782,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	46	<u>1,181,740</u>	<u>77,843,371</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,558,486,363</u>	<u>1,859,843,371</u>
偿还债务支付的现金		2,463,143,763	2,130,364,928
偿付利息支付的现金		87,885,646	81,382,174
支付其他与筹资活动有关的现金	46	<u>85,070,461</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>2,636,099,870</u>	<u>2,211,747,102</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(77,613,507)</u>	<u>(351,903,731)</u>
四、 现金及现金等价物净减少额		(90,428,782)	(13,860,859)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>380,481,225</u>	<u>394,342,084</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	47	<u><u>290,052,443</u></u>	<u><u>380,481,225</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  
 2019年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
<b>流动资产</b>			
货币资金		279,253,807	208,612,433
应收票据	1	145,000,000	160,000,000
应收账款	2	3,435,025,436	3,796,179,031
预付款项		87,789,246	125,802,714
其他应收款	3	836,549,032	758,053,575
存货		1,294,056,848	1,402,309,192
一年内到期的非流动资产		4,626,774	-
<b>流动资产合计</b>		<u>6,082,301,143</u>	<u>6,450,956,945</u>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		34,483,200	31,978,880
长期股权投资	4	1,324,082,468	1,289,562,462
投资性房地产		1,046,551,398	1,078,794,098
固定资产		43,454,633	72,821,119
在建工程		2,593,763	1,711,840
无形资产		20,522,529	43,233,924
长期待摊费用		46,043,937	67,200,190
其他非流动资产		7,835,724	7,835,724
<b>非流动资产合计</b>		<u>2,525,567,652</u>	<u>2,593,138,237</u>
<b>资产总计</b>		<u><u>8,607,868,795</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12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>2019年12月31日</b>	<b>2018年12月31日</b>
流动负债		
短期借款	963,000,000	1,055,000,000
应付票据	1,182,849,747	972,880,036
应付账款	1,473,284,755	1,654,396,955
预收款项	128,200,494	158,349,684
应付职工薪酬	37,937,925	34,182,146
应交税费	108,876,725	144,507,253
其他应付款	675,046,973	536,247,692
流动负债合计	<u>4,569,196,619</u>	<u>4,555,563,766</u>
负债合计	<u>4,569,196,619</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	430,938	184,510
盈余公积	420,734,371	420,734,371
未分配利润	1,018,698,048	1,468,803,716
股东权益合计	<u>4,038,672,176</u>	<u>4,488,531,416</u>
负债和股东权益总计	<u><u>8,607,868,795</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年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	5	4,425,089,803	6,074,789,505
减：营业成本	5	3,336,808,209	4,578,573,889
税金及附加		11,752,106	14,312,424
销售费用		741,637,920	801,263,450
管理费用		273,775,966	194,116,277
研发费用		78,314,681	114,526,007
财务费用		86,022,380	80,255,566
其中：利息费用		76,799,598	61,807,102
利息收入		(1,305,797)	(2,809,204)
加：其他收益		11,753,467	18,096,463
投资收益	6	99,623,578	48,327,961
其中：对联营企业的投资收益		40,223,578	48,327,961
信用减值损失		(259,551,002)	-
资产减值损失		(196,362,325)	(177,375,866)
资产处置收益/(损失)		75,541	(727,185)
营业(亏损)/利润		(447,682,200)	180,063,265
加：营业外收入		2,345,228	4,166,742
减：营业外支出		1,445,694	356,619
(亏损)/利润总额		(446,782,666)	183,873,388
减：所得税费用		-	-
净(亏损)/利润		(446,782,666)	183,873,388
其中：持续经营净(亏损)/利润		(446,782,666)	183,873,388
其他综合收益的税后净额		(446,782,666)	183,873,388
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		246,428	(5,495)
综合(亏损)/收益总额		(446,536,238)	183,867,893

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年度

人民币元

2019年度

	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、 上年年末余额	2,512,500,000	86,308,819	184,510	420,734,371	1,468,803,716	4,488,531,416
加： 会计政策变更(附注三、28)	-	-	-	-	(3,323,002)	(3,323,002)
二、 本年年初余额	2,512,500,000	86,308,819	184,510	420,734,371	1,465,480,714	4,485,208,414
三、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	246,428	-	(446,782,666)	(446,536,238)
四、 本年年末余额	2,512,500,000	86,308,819	430,938	420,734,371	1,018,698,048	4,038,672,176

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年度

人民币元

2018年度

	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、 本年年初余额	2,512,500,000	86,308,819	190,005	402,347,032	1,303,317,667	4,304,663,523
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(5,495)	-	183,873,388	183,867,893
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,387,339	(18,387,339)	-
三、 本年年末余额	2,512,500,000	86,308,819	184,510	420,734,371	1,468,803,716	4,488,531,416

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
股东权益变动表（续）  
2019年度

人民币元

---

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年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,201,935,070	6,139,894,865
收到的税费返还		1,522,733	696,463
收到的其他与经营活动有关的现金		48,706,497	75,650,195
经营活动现金流入小计		5,252,164,300	6,216,241,523
购买商品、接受劳务支付的现金		3,777,362,688	4,553,805,844
支付给职工以及为职工支付的现金		253,100,364	384,473,855
支付的各项税费		130,978,545	112,901,026
支付的其他与经营活动有关的现金		889,866,143	884,030,324
经营活动现金流出小计		5,051,307,740	5,935,211,049
经营活动产生的现金流量净额	7	200,856,560	281,030,474
<b>二、 投资活动使用的现金流量</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		771,463	635,094
投资活动现金流入小计		771,463	635,094
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		16,224,515	60,177,844
投资支付的现金		-	2,050,000
投资活动现金流出小计		16,224,515	62,227,844
投资活动使用的现金流量净额		(15,453,052)	(61,592,750)

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年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、 筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		2,067,304,623	1,697,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000	77,843,371
筹资活动现金流入小计		<u>2,127,304,623</u>	<u>1,774,843,371</u>
偿还债务支付的现金		2,163,143,763	1,990,364,928
偿付利息支付的现金		78,922,991	78,735,442
支付其他与筹资活动有关的现金		83,888,721	-
筹资活动现金流出小计		<u>2,325,955,475</u>	<u>2,069,100,370</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(198,650,852)</u>	<u>(294,256,999)</u>
四、 现金及现金等价物净减少额		(13,247,344)	(74,819,275)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>207,430,691</u>	<u>282,249,966</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	7	<u><u>194,183,347</u></u>	<u><u>207,430,691</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12月31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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

---

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（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（“华服投资”）。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2020年4月29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。

## 二、 财务报表的编制基础（续）

本财务报表以持续经营为基础列报。本集团2019年度归属于上市公司股东的净亏损为人民币825,472,850元（2018年度：净利润人民币40,361,571元）。2019年12月31日，本集团的净流动负债为人民币359,425,890元（2018年12月31日：净流动资产人民币104,588,737元），其中尚未偿还的将于未来12个月内到期的银行借款金额为人民币1,178,000,000元，应付账款及应付票据为人民币2,231,503,551元。这些事项或情况表明存在可能导致本集团的持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，本公司董事会正在积极主动采取措施，以评估本集团是否拥有足够的营运资金以确保本集团于2019年12月31日后12个月内能够清偿到期的债务并持续运营，主要措施如下：

1. 继续收缩经营资源专注核心业务发展，提升库存周转速度和资金周转效率，降低固定成本费用、停止资本性支出、控制不合理支出；
2. 通过偿还银行借款续借短期借款以保证稳定的运营资金；并利用本集团现有的资源向金融机构申请新的贷款额度以补充营运资金；
3. 与供应商协商调整付款周期，与上下游价值链伙伴以合作共赢等方式实现有机增长；
4. 本公司与本公司控股股东华服投资签署财务资助协议。华服投资表示将继续为本集团提供财务资助并根据本集团的需要提供资金支持，已使本集团在本财务报表报出日十二个月内能够持续经营。

本公司董事已审阅管理层编制的本集团现金流量预测，其涵盖期间自2019年12月31日起不少于12个月的期间。本公司董事认为本集团将能够获得足够的营运资金以确保本集团于2019年12月31日后12个月内能够清偿到期的债务并保持核心业务持续运营。因此本公司董事会认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的，且实施上述措施不存在重大不确定性。

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、存货减值、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、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12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

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

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的金融资产。

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。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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（续）

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。

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。

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应收账款、其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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）

##### 金融工具抵销

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

##### 金融资产转移

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

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

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

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 存货（续）

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。

#### 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。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资（续）

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

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

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

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 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1.90%-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：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	32-40年	5%	2.38%-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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 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。



### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	47-50年
财务管理软件	2-10年
网络管理软件	2-10年
商标权	10年

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

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

#### 15. 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。

#### 16. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 资产减值(续)

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

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。  
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 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。

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 股份支付（续）

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

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

#### 20. 收入

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

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：按照商品所有权的风险和报酬转移时点，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 收入(续)

##### 提供劳务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现。

#### 21. 政府补助

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

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。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 租赁

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

##### 作为经营租赁承租人

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

##### 作为经营租赁出租人

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

#### 24. 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。

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 重大会计判断和估计

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

##### *风险报酬转移时点的重大判断*

本集团在判断与存货所有权有关的风险报酬有无转移时，需根据于合同约定及历史经验进行判断。

##### *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。



### 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

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。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *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。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。

##### *销售退回*

本集团给予销售客户销售退回政策，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)

###### *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

###### *新金融工具准则*

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

### 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)

##### 会计政策变更(续)

##### 新金融工具准则(续)

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

##### 本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	1,217,243,227	摊余成本	1,206,788,335
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	183,712,070	摊余成本	183,712,070
长期应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	339,818,666	摊余成本	337,624,833

### 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)

##### 会计政策变更(续)

##### 新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：(续)

##### 本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	3,956,179,031	摊余成本	3,953,226,763
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	758,053,575	摊余成本	758,053,575
长期应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	31,978,880	摊余成本	31,608,146

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)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<i>以摊余成本计量的金融资产</i>				
<i>应收票据及应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,217,243,227	-	-	1,217,243,227
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(10,454,892)	(10,454,892)
按新金融工具准则列示的余额	1,217,243,227	-	(10,454,892)	1,206,788,335
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	183,712,070	-	-	183,712,070
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	183,712,070	-	-	183,712,070
<i>长期应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	339,818,666	-	-	339,818,666
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(2,193,833)	(2,193,833)
按新金融工具准则列示的余额	339,818,666	-	(2,193,833)	337,624,833
以摊余成本计量的总资产	1,740,773,963	-	(12,648,725)	1,728,125,238
总计	1,740,773,963	-	(12,648,725)	1,728,125,238

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)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：(续)

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据及应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	3,956,179,031	-	-	3,956,179,031
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(2,952,268)	(2,952,268)
按新金融工具准则列示的余额	3,956,179,031	-	(2,952,268)	3,953,226,763
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	758,053,575	-	-	758,053,575
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	758,053,575	-	-	758,053,575
以摊余成本计量的金融资产				
长期应收款				
按原金融工具准则列示的余额	31,978,880	-	-	31,978,880
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(370,734)	(370,734)
按新金融工具准则列示的余额	31,978,880	-	(370,734)	31,608,146
以摊余成本计量的总资产	4,746,211,486	-	(3,323,002)	4,742,888,484
总计	4,746,211,486	-	(3,323,002)	4,742,888,484

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)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金融 资产(新金融工具准则)				
应收账款	(85,463,986)	-	(10,454,892)	(95,918,878)
其他应收款	(16,786,179)	-	-	(16,786,179)
长期应收款	-	-	(2,193,833)	(2,193,833)
总计	<u>(102,250,165)</u>	<u>-</u>	<u>(12,648,725)</u>	<u>(114,898,890)</u>

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金融 资产(新金融工具准则)				
应收账款	(36,860,421)	-	(2,952,268)	(39,812,689)
其他应收款	(12,060,178)	-	-	(12,060,178)
长期应收款	-	-	(370,734)	(370,734)
总计	<u>(48,920,599)</u>	<u>-</u>	<u>(3,323,002)</u>	<u>(52,243,601)</u>

### 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)

##### 会计政策变更(续)

##### 财务报表列报方式变更

根据《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。此外,随本年新金融工具准则的执行,按照《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)要求,“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

##### 本集团:

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
应收票据及应收账款	1,217,243,227	(10,454,892)	(1,206,788,335)	-
应收账款	-	(10,454,892)	1,217,243,227	1,206,788,335
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

##### 本公司:

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
应收账款	3,956,179,031	(2,952,268)	(3,953,226,763)	-
应收票据	-	-	160,000,000	160,000,000
应付票据及应付账款	2,748,276,991	-	(2,748,276,991)	-
应付票据	-	-	972,880,036	972,880,036
应付账款	-	-	1,654,396,955	1,654,396,955



#### 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%、10%或16%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   | - 企业所得税除子公司上海华邦科创信息科技有限公司外按应纳税所得额的25%计缴。该子公司于2019年10月28日获上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准为高新技术企业。根据税法，按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。税收优惠有效期间为2019年1月1日至2021年12月31日。 |
| 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	2018年
库存现金	1,352,642	1,957,560
银行存款	288,699,801	378,523,665
其他货币资金	85,070,461	1,181,740
	<u>375,122,904</u>	<u>381,662,965</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额(注1)	<u>85,070,461</u>	<u>1,181,740</u>

注1：该保证金系本集团 2019 年 12 月 31 日综合授信额度保证金本金人民币 85,000,000 元，利息人民币 27,479 元 (2018 年 12 月 31 日：本金人民币 868,611 元，利息人民币 296,784 元)；2019 年 12 月 31 日银行承兑汇票保证金利息人民币 42,982 元 (2018 年 12 月 31 日：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

应收账款信用期通常为 2 至 6 个月，部分客户略有延长。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	2018年
1年以内	979,019,581	1,231,229,332
1年至2年	104,530,327	44,319,742
2年至3年	27,367,175	17,485,885
3年以上	24,244,106	9,672,254
	<u>1,135,161,189</u>	<u>1,302,707,213</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>202,479,167</u>	<u>85,463,986</u>
	<u>932,682,022</u>	<u>1,217,243,227</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
2019年	<u>85,463,986</u>	<u>10,454,892</u>	<u>95,918,878</u>	<u>107,396,965</u>	<u>(836,676)</u>	<u>202,479,167</u>
2018年	<u>37,396,123</u>	<u>-</u>	<u>37,396,123</u>	<u>48,067,863</u>	<u>-</u>	<u>85,463,986</u>

	2019年			
	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,135,161,189</u>	<u>100</u>	<u>202,479,167</u>	<u>18</u>

  

	2018年			
	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<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)

应收账款种类说明:

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

于2018年12月31日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备为人民币85,463,986元。

2019年计提坏账准备人民币107,396,965元(2018年:人民币48,067,863元), 未转回坏账准备(2018年:无), 核销应收账款坏账准备人民币836,676元(2018年:无)。

于2019年12月31日, 本集团无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2018年12月31日:无)。

于2018年12月31日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

直营渠道风险组合:

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	221,695,925	4	8,876,108
1年以上	8,998,058	100	8,998,058
	<u>230,693,983</u>		<u>17,874,166</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 2. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下(续)：

加盟渠道风险组合：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	757,323,657	11	82,822,594
1年至2年	96,614,061	56	53,769,018
2年至3年	26,285,382	90	23,769,283
3年以上	24,244,106	100	24,244,106
	<u>904,467,206</u>		<u>184,605,001</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款的比 例 (%)	坏账准备
第一名	关联方	36,037,954	一年以内	3	-
第二名	第三方	34,496,680	一年以内	3	528,356
第三名	第三方	29,926,988	一年以内	3	1,599,751
第四名	第三方	28,872,407	一年以内	3	370,062
第五名	第三方	19,487,843	一年以内	2	1,041,725
		<u>148,821,872</u>		<u>14</u>	<u>3,539,894</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

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	账龄	占应收账款的比例(%)
第一名	关联方	37,784,309	一年以内	3
第二名	第三方	28,541,101	一年以内	2
第三名	第三方	25,724,793	一年以内	2
第四名	第三方	21,303,368	一年以内	2
第五名	第三方	16,713,785	一年以内	1
		<u>130,067,356</u>		<u>10</u>

针对应收账款金额前五名，本集团2019年末计提坏账准备(2018年：无)。

## 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		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	163,979,531	98	240,998,812	99
1年至2年	3,656,314	2	3,433,536	1
	<u>167,635,845</u>	<u>100</u>	<u>244,432,348</u>	<u>100</u>

于2019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	13,689,963	2019/10/1	预付租金
第二名	第三方	11,700,000	2019/12/25	预付租金
第三名	第三方	10,920,000	2019/10/24	预付租金
第四名	第三方	9,166,667	2019/10/15	预付租金
第五名	第三方	8,458,730	2019/11/2	预付租金
		<u>53,935,360</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	2018/6/21	预付定金
第二名	第三方	23,100,000	2018/6/14	预付定金
第三名	第三方	12,023,596	2018/9/29	预付租金
第四名	第三方	9,166,667	2018/10/30	预付租金
第五名	第三方	7,560,000	2018/10/30	预付租金
		<u>102,660,263</u>		

于2019年12月31日, 本集团无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的预付款项(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	2018年
其他应收款	<u>166,797,914</u>	<u>183,712,070</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	69,278,908	97,501,163
1年至2年	40,319,599	35,209,968
2年至3年	15,868,821	4,037,583
3年以上	<u>59,083,705</u>	<u>63,749,535</u>
	184,551,033	200,498,249
减：其他应收款坏账准备	<u>17,753,119</u>	<u>16,786,179</u>
	<u>166,797,914</u>	<u>183,712,070</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
土地意向金	50,000,000	50,000,000
直营店营业款	20,451,495	49,969,095
保证金(押金)	89,023,051	72,811,147
加盟商代垫款	18,890,831	17,053,906
个人借款及备用金	3,885,678	7,582,517
其他	<u>2,299,978</u>	<u>3,081,584</u>
	<u>184,551,033</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)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	16,786,179	16,786,179
本年计提	1,236,292	-	3,427,232	4,663,524
本年核销	-	-	(3,696,584)	(3,696,584)
年末余额	<u>1,236,292</u>	<u>-</u>	<u>16,516,827</u>	<u>17,753,119</u>

本年影响损失准备变动的的其他应收款账面余额具体如下:

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	183,712,070	-	16,786,179	200,498,249
本年新增	-	-	3,427,232	3,427,232
本年减少	(15,677,864)	-	-	(15,677,864)
本年核销	-	-	(3,696,584)	(3,696,584)
年末余额	<u>168,034,206</u>	<u>-</u>	<u>16,516,827</u>	<u>184,551,033</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:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	21,144,344	-	4,159,281	198,884	16,786,179

	2018年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提金额	计提比例(%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	50,000,000	25	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	150,498,249	75	16,786,179	11
	200,498,249	100	16,786,179	11

2019年计提坏账准备人民币4,663,524元(2018年:无),2019年末转回坏账准备(2018年:人民币4,159,281元),2019年核销坏账准备人民币3,696,584元(2018年:人民币198,884元)。

于2019年12月31日,本集团无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应收款(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2018年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

于2019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	3年以上	27	土地意向金	-
第二名	第三方	15,895,020	1年以内	9	保证金	-
第三名	第三方	15,000,000	1年以内	8	保证金	-
第四名	第三方	15,000,000	1年以内	8	保证金	-
第五名	第三方	13,500,000	1年以内	7	保证金	-
		<u>109,395,020</u>		<u>59</u>		<u>-</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	3年以上	25	土地意向金	-
第二名	第三方	10,600,693	3年以上	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	1年以内	1	保证金	-
		<u>72,750,693</u>		<u>35</u>		<u>10,600,693</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,566,901	(3,937,980)	6,628,921	16,760,018	(1,532,021)	15,227,997
产成品及商品	2,495,556,528	(451,453,581)	2,044,102,947	2,777,763,015	(446,037,961)	2,331,725,054
低值易耗品	1,814,884	-	1,814,884	1,868,157	-	1,868,157
	<u>2,507,938,313</u>	<u>(455,391,561)</u>	<u>2,052,546,752</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

	年初金额	本年计提	本年减少	年末余额
			转销	
原材料	1,532,021	2,405,959	-	3,937,980
产成品及商品	<u>446,037,961</u>	<u>220,874,645</u>	<u>215,459,025</u>	<u>451,453,581</u>
	<u>447,569,982</u>	<u>223,280,604</u>	<u>215,459,025</u>	<u>455,391,561</u>

2018年

	年初金额	本年计提	本年减少	年末余额
			转销	
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>

本年因出售而转销的存货跌价准备为人民币 215,459,025 元(2018年: 人民币 358,110,423 元)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 6. 一年内到期的非流动资产

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加盟商经营性资金支持	224,899,466	16,620,148	208,279,318	-	-	-

一年内到期的非流动资产按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	-	-
本年计提	7,120,285	2,644,306	6,855,557	16,620,148
年末余额	7,120,285	2,644,306	6,855,557	16,620,148

### 7. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	75,487,859	59,973,988

### 8. 长期应收款

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商铺保证金	106,889,602	-	106,889,602	159,760,415	-	159,760,415
加盟商经营性资金支持	52,999,921	3,644,931	49,354,990	180,058,251	-	180,058,251
	159,889,523	3,644,931	156,244,592	339,818,666	-	339,818,666

2019年长期应收款采用的折现率区间为2.47%至4.90%(2018年:2.47%至4.90%)。加盟商经营性资金支持期限为两年,起始日为2018年6-10月,第一年免息,第二年利率为5%。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期应收款(续)

长期应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年末余额	-	-	-	-
会计政策变更	2,193,833	-	-	2,193,833
年初余额	2,193,833	-	-	2,193,833
本年计提	8,571,383	2,644,306	6,855,557	18,071,246
转至一年内到期的非流动资产	(7,120,285)	(2,644,306)	(6,855,557)	(16,620,148)
年末余额	3,644,931	-	-	3,644,931

本年影响损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动包括: 加盟商关闭市场, 导致相应整个存续期预期信用损失的增加, 具体如下:

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	332,963,109	-	6,855,557	339,818,666
本年新增	6,520,205	38,450,118	-	44,970,323
转至一年内到期的非流动资产	(179,593,791)	(38,450,118)	(6,855,557)	(224,899,466)
年末余额	159,889,523	-	-	159,889,523

管理层认为于2019年12月31日需计提长期应收款坏账准备人民币20,265,079元, 其中包括一年内到期的非流动资产计提的坏账准备人民币16,620,148元(2018年12月31日: 无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 9. 长期股权投资

2019年

年初余额	追加投资	减少投资	本年变动				宣告现金股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
			权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动					
联营企业 上海华瑞银行股份有限公司(「华瑞银行」)										
557,811,744	-	-	40,223,578	246,428	-	-	-	598,281,750	-	

2018年

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

### 10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	324,263,320	324,263,320
固定资产转入	29,989,774	29,989,774
处置或报废	(3,697,591)	(3,697,591)
年末余额	350,555,503	350,555,503
累计折旧和摊销		
年初余额	48,242,269	48,242,269
计提	9,075,940	9,075,940
固定资产转入	6,198,735	6,198,735
处置或报废	(2,269,462)	(2,269,462)
年末余额	61,247,482	61,247,482
账面价值		
年末	289,308,021	289,308,021
年初	276,021,051	276,021,051

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续)：

2018年	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	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)
年末余额	324,263,320	-	324,263,320
累计折旧和摊销			
年初余额	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)
年末余额	48,242,269	-	48,242,269
账面价值			
年末	276,021,051	-	276,021,051
年初	109,225,743	2,410,289	111,636,032

投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2019年12月31日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

管理层认为于2019年12月31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12月31日，账面价值为人民币236,085,893元(2018年12月31日：人民币222,923,263元)的投资性房地产(附注五、48)用于取得抵押借款(附注五、18-注1)。



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2019年

	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	1,480,304,347	34,858,398	72,853,790	300,078,805	31,195,305	1,919,290,645
购置	-	810,919	4,248	11,184,628	1,171,945	13,171,740
转出至投资性房地产	(29,989,774)	-	-	-	-	(29,989,774)
处置或报废	-	(507,629)	(2,440,112)	(17,529,647)	(1,880,088)	(22,357,476)
年末余额	<u>1,450,314,573</u>	<u>35,161,688</u>	<u>70,417,926</u>	<u>293,733,786</u>	<u>30,487,162</u>	<u>1,880,115,135</u>
累计折旧						
年初余额	369,024,222	32,141,929	57,724,326	232,297,244	16,516,288	707,704,009
计提	35,460,719	520,869	2,664,624	19,791,722	2,672,440	61,110,374
转出至投资性房地产	(6,198,735)	-	-	-	-	(6,198,735)
处置或报废	-	(466,781)	(1,989,363)	(15,619,322)	(1,013,047)	(19,088,513)
年末余额	<u>398,286,206</u>	<u>32,196,017</u>	<u>58,399,587</u>	<u>236,469,644</u>	<u>18,175,681</u>	<u>743,527,135</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	1,870,499	3,470,257	20,932,838	4,583,691	30,857,285
年末余额	<u>-</u>	<u>1,870,499</u>	<u>3,470,257</u>	<u>20,932,838</u>	<u>4,583,691</u>	<u>30,857,285</u>
账面价值						
年末	<u>1,052,028,367</u>	<u>1,095,172</u>	<u>8,548,082</u>	<u>36,331,304</u>	<u>7,727,790</u>	<u>1,105,730,715</u>
年初	<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>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2018年

	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	(265,792,614)	-	-	-	-	(265,792,614)
处置或报废	-	(954,647)	(761,763)	(25,189,524)	(533,304)	(27,439,238)
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	(34,591,946)	-	-	-	-	(34,591,946)
处置或报废	-	(206,986)	(640,720)	(22,428,185)	(227,667)	(23,503,558)
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年计提的折旧金额为人民币61,110,374元(2018年:人民币66,022,095元)。2019年无由在建工程转入的固定资产(2018年:人民币2,486,466元)。2019年无由投资性房地产转入的固定资产(2018年:人民币87,744,884元)。由固定资产转出至投资性房地产原值金额为人民币29,989,774元(2018年:人民币265,792,614元)。

于2019年12月31日,账面价值为人民币957,221,978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、48)已用于短期银行借款的抵押(附注五、18-注1)。

管理层认为于2019年12月31日需计提固定资产减值准备人民币30,857,285元(2018年12月31日:无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 11. 固定资产(续)

于2019年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产。

于2019年12月31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)。

### 12. 在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部办公楼改良	777,150	-	777,150	126,440	-	126,440
系统升级项目	2,469,297	-	2,469,297	1,587,374	-	1,587,374
门店装修工程	63,950	-	63,950	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>3,434,860</u>	<u>-</u>	<u>3,434,860</u>	<u>2,109,737</u>	<u>-</u>	<u>2,109,737</u>

重要在建工程2019年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入无形资产	其他减少	年末余额	资金来源
总部办公楼改良	126,440	1,236,808	-	586,098	777,150	自有
系统升级项目	1,587,374	1,895,737	776,699	237,115	2,469,297	自有
门店装修工程	271,460	57,208	-	264,718	63,950	自有
物流	33,898	509,342	-	509,342	33,898	自有
其他	90,565	-	-	-	90,565	自有
	<u>2,109,737</u>	<u>3,699,095</u>	<u>776,699</u>	<u>1,597,273</u>	<u>3,434,860</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程2018年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	其他减少	年末余额	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12月31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12月31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)

13. 无形资产

2019年

	土地使用权	财务管理软件	网络管理软件	商标权	合计
原价					
年初余额	23,169,947	2,323,124	181,562,805	6,575,827	213,631,703
在建工程转入	-	-	776,699	-	776,699
年末余额	<u>23,169,947</u>	<u>2,323,124</u>	<u>182,339,504</u>	<u>6,575,827</u>	<u>214,408,402</u>
累计摊销					
年初余额	6,788,144	1,816,632	140,477,559	3,982,844	153,065,179
计提	405,127	148,873	12,421,936	450,957	13,426,893
年末余额	<u>7,193,271</u>	<u>1,965,505</u>	<u>152,899,495</u>	<u>4,433,801</u>	<u>166,492,072</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	37,037	10,078,237	730,832	10,846,106
年末余额	<u>-</u>	<u>37,037</u>	<u>10,078,237</u>	<u>730,832</u>	<u>10,846,106</u>
账面价值					
年末	<u>15,976,676</u>	<u>320,582</u>	<u>19,361,772</u>	<u>1,411,194</u>	<u>37,070,224</u>
年初	<u>16,381,803</u>	<u>506,492</u>	<u>41,085,246</u>	<u>2,592,983</u>	<u>60,566,524</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2018年

	土地使用权	财务管理软件	网络管理软件	商标权	合计
原价					
年初余额	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
年末余额	<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					
年初余额	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
年末余额	<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					
年末	<u>16,381,803</u>	<u>506,492</u>	<u>41,085,246</u>	<u>2,592,983</u>	<u>60,566,524</u>
年初	<u>14,407,369</u>	<u>791,432</u>	<u>49,997,066</u>	<u>2,710,354</u>	<u>67,906,221</u>

于2019年12月31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12月31日，账面价值为人民币15,976,676元的土地使用权(2018年12月31日：人民币16,381,803元)(附注五、48)已用于短期银行借款的抵押(附注五、18-注1)。

管理层认为于2019年12月31日需计提无形资产减值准备人民币10,846,106元(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，本集团无未办妥产权证书的重大无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	减值计提	减值核销	年末余额
经营租入固定资产改良	190,437,593	100,076,579	166,057,296	49,271,970	(21,601,426)	96,786,332
预付租金一年以上部分	51,120,325	1,514,835	7,486,671	-	-	45,148,489
道具及辅料	40,196,297	17,113,837	33,673,776	-	-	23,636,358
广告费	546,561	24,389,995	24,874,512	-	-	62,044
	<u>282,300,776</u>	<u>143,095,246</u>	<u>232,092,255</u>	<u>49,271,970</u>	<u>(21,601,426)</u>	<u>165,633,223</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	减值计提	减值核销	年末余额
经营租入固定资产改良	126,379,656	205,356,266	125,602,466	39,562,677	(23,866,814)	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>39,562,677</u>	<u>(23,866,814)</u>	<u>282,300,776</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产

	2019年		2018年	
	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	30,144,650	7,536,162	18,483,836	4,620,959
内部交易未实现利润	33,742,488	8,435,622	46,418,760	11,604,690
预提费用	75,141,052	18,785,264	32,565,488	8,141,372
可抵扣亏损	3,799,302	949,825	42,754,492	10,688,623
	<u>142,827,492</u>	<u>35,706,873</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	2018年
可抵扣暂时性差异	1,238,119,299	924,009,872
可抵扣亏损	1,081,043,261	642,339,720
抵消内部交易未实现利润	206,237,722	206,301,039
	<u>2,525,400,282</u>	<u>1,772,650,631</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	2018年
2019年	-	59,965,140
2020年	107,834,887	158,552,485
2021年	50,218,283	52,004,623
2022年	128,648,856	131,143,030
2023年	134,814,121	240,674,442
2024年	659,527,114	-
	<u>1,081,043,261</u>	<u>642,339,720</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动资产

	2019年	2018年
博物馆藏品	7,835,724	7,835,724

17. 资产减值准备

2019年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年减少 转销/核销	年末余额
应收账款坏账准备	85,463,986	10,454,892	95,918,878	107,396,965	836,676	202,479,167
存货跌价准备	447,569,982		-447,569,982	223,280,604	215,459,025	455,391,561
其他应收款坏账准备	16,786,179		-16,786,179	4,663,524	3,696,584	17,753,119
长期应收款坏账准备	-	2,193,833	2,193,833	1,451,098	-	3,644,931
固定资产减值准备	-	-	-	30,857,285	-	30,857,285
长期待摊费用减值准备	143,554,344		-143,554,344	49,271,970	21,601,426	171,224,888
无形资产减值准备	-	-	-	10,846,106	-	10,846,106
一年内到期的非流动资产减值准备	-	-	-	16,620,148	-	16,620,148
	693,374,491	12,648,725	706,023,216	444,387,700	241,593,711	908,817,205

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	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	127,858,481	39,562,677	-	23,866,814	143,554,344
	762,563,313	317,146,580	4,159,281	382,176,121	693,374,491

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 短期借款

	2019年	2018年
抵押借款(注1)	873,000,000	895,000,000
票据贴现借款(注2)	305,000,000	185,000,000
	<u>1,178,000,000</u>	<u>1,080,000,000</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.7%-6.5%（2018年12月31日：3.9%-6.5%）。

于2019年12月31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12月31日：账面价值为人民币236,085,893元；2018年12月31日：账面价值为人民币222,923,263元)(附注五、10)、房屋建筑物(2019年12月31日：账面价值为人民币957,221,978元；2018年12月31日：账面价值为人民币1,077,952,251元)(附注五、11)和土地使用权(2019年12月31日：账面价值为人民币15,976,676元；2018年12月31日：账面价值为人民币16,381,803元)(附注五、13)作抵押。于2019年12月31日，本集团实际取得的抵押借款余额为人民币873,000,000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。

19. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	478,818,514	525,372,021
商业承兑汇票	503,975,435	422,508,015
	<u>982,793,949</u>	<u>947,880,036</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2-3个月内清偿。

	2019年	2018年
成衣供应商	1,139,909,967	1,200,529,702
面辅料供应商	15,751,727	86,735,483
其他	93,047,908	106,168,836
	<u>1,248,709,602</u>	<u>1,393,434,021</u>

于2019年12月31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)。

21. 预收款项

	2019年	2018年
预收销货款	<u>75,405,946</u>	<u>60,975,433</u>

于2019年12月31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12月31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)

22. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	105,741,081	743,942,385	767,832,129	81,851,337
离职后福利(设定提存计划)	2,706,917	70,325,721	71,249,331	1,783,307
辞退福利	-	8,291,026	5,882,487	2,408,539
	<u>108,447,998</u>	<u>822,559,132</u>	<u>844,963,947</u>	<u>86,043,183</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	83,118,377	665,888,098	692,902,819	56,103,656
职工福利费	919,919	11,123,303	11,902,078	141,144
社会保险费	2,194,419	41,080,127	41,477,364	1,797,182
其中: 医疗保险费	1,983,288	36,176,211	36,553,903	1,605,596
工伤保险费	29,203	1,405,541	1,386,085	48,659
生育保险费	181,928	3,498,375	3,537,376	142,927
住房公积金	591,902	19,343,379	19,410,947	524,334
工会经费和职工教育经费	18,916,464	6,507,478	2,138,921	23,285,021
	<u>105,741,081</u>	<u>743,942,385</u>	<u>767,832,129</u>	<u>81,851,337</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,609,031	68,254,849	69,162,579	1,701,301
失业保险费	97,886	2,070,872	2,086,752	82,006
	<u>2,706,917</u>	<u>70,325,721</u>	<u>71,249,331</u>	<u>1,783,307</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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12月31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)

22. 应付职工薪酬(续)

2019年工会经费和职工教育经费发生额为人民币6,507,478元(2018年:人民币8,958,368元),非货币性福利发生额为人民币11,123,303元(2018年:人民币16,963,862元)。

2019年因解除劳动关系给予补偿的应付职工薪酬为人民币8,291,026元(2018年:人民币4,536,637元)。

23. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	34,575,443	78,907,830
企业所得税	83,641,191	79,084,731
印花税	19,953,088	19,944,272
个人所得税	1,227,748	1,111,121
城市维护建设税	1,257,906	1,852,878
教育费附加	2,212,837	3,072,982
其他	1,168,660	1,770,334
	<u>144,036,873</u>	<u>185,744,148</u>

24. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	-	995,811
其中:短期借款利息	-	995,811
其他应付款	622,988,951	553,779,622
其中:押金及质保金	267,539,508	263,234,599
预提水电、运输等费用	131,375,707	134,482,382
预提租金	86,095,386	10,643,503
预计负债	46,776,668	51,787,504
应付工程及设备款	23,600,188	44,754,988
其他	67,601,494	48,876,646
	<u>622,988,951</u>	<u>554,775,433</u>

于2019年12月31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)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 25. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		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	2,512,500,000	-	-	-	-	-	2,512,500,000

2018年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		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	2,512,500,000	-	-	-	-	-	2,512,500,000

### 26. 资本公积

2019年

本年资本公积无变动。

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	31,712,190	-	-	31,712,190
其他资本公积				
-收购少数股东权益	164,726	-	-	164,726
-发起设立净资产转增	12,830,430	-	-	12,830,430
-股份支付计入	41,766,199	-	-	41,766,199
-股东投入	75,000,000	-	-	75,000,000
	<u>161,473,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,473,545</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 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	2019/12/31
权益法下可转损益的其他综合收益	190,005	(5,495)	184,510	246,428	430,938

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	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	430,938	-	-	430,938	-

2018年

	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	-



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>523,409,142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>523,409,142</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>505,021,803</u>	<u>18,387,339</u>	<u>-</u>	<u>523,409,142</u>

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

29. 未弥补亏损

	2019年	2018年
上年末未弥补亏损	(319,871,958)	(341,846,190)
会计政策变更(附注三、28)	(12,648,725)	-
年初未弥补亏损	(332,520,683)	(341,846,190)
归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(825,472,850)	40,361,571
减：提取法定盈余公积	<u>-</u>	<u>18,387,339</u>
年末未弥补亏损	<u>(1,157,993,533)</u>	<u>(319,871,958)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,409,769,553	3,328,669,603	7,619,281,049	4,203,709,373
其他业务	53,522,424	47,410,429	58,088,001	44,857,432
	<u>5,463,291,977</u>	<u>3,376,080,032</u>	<u>7,677,369,050</u>	<u>4,248,566,805</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	5,409,769,553	7,619,281,049
租赁收入	51,809,776	57,376,860
其他	1,712,648	711,141
	<u>5,463,291,977</u>	<u>7,677,369,050</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)

31. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	9,821,390	16,524,386
教育费附加及地方教育费附加	10,720,903	17,491,560
河道管理费	210,268	266,133
房产税	5,486,564	6,311,892
城镇土地使用税	506,859	730,651
印花税	447,038	1,055,571
其他	1,470,605	992,915
	<u>28,663,627</u>	<u>43,373,108</u>

32. 销售费用

	2019年	2018年
租金及物业管理费	707,787,716	936,102,687
员工工资及福利	674,212,646	921,088,184
装修费	151,493,088	176,709,173
运费	125,337,235	159,689,646
外部服务费	115,967,003	95,030,291
广告宣传费	78,027,690	61,428,758
物料消耗	61,753,197	77,387,860
水电费	49,452,985	74,103,485
折旧及无形资产摊销	45,751,156	43,658,446
差旅费	27,032,853	35,565,502
促销费	28,448,863	34,803,625
办公费	3,375,436	9,012,446
其他	59,557,379	86,019,634
	<u>2,128,197,247</u>	<u>2,710,599,737</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 管理费用

	2019年	2018年
员工工资及福利	76,764,348	83,589,313
折旧及无形资产摊销	21,226,954	22,783,307
外部服务费	8,598,040	6,801,139
办公费	5,028,542	4,883,306
租赁费	7,971,143	5,924,317
水电费	7,211,792	9,815,701
差旅费	2,301,625	2,950,696
业务招待费	4,434,703	4,633,907
其他	13,979,979	10,291,531
	<u>147,517,126</u>	<u>151,673,217</u>

34. 研发费用

	2019年	2018年
员工工资及福利	71,582,138	105,819,773
折旧及无形资产摊销	16,635,097	16,719,956
差旅费	1,933,772	3,229,108
办公费	8,677,874	11,909,904
外部服务费	7,345,930	13,453,704
其他	2,738,506	4,419,949
	<u>108,913,317</u>	<u>155,552,394</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	78,236,612	64,085,852
减：利息收入	2,059,575	3,657,573
票据贴现利息支出	12,492,363	18,292,133
银行手续费及其他	1,398,294	1,814,660
	<u>90,067,694</u>	<u>80,535,072</u>

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	<u>2,059,575</u>	<u>3,657,573</u>

36. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>27,616,969</u>	<u>33,106,419</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下：

2019年

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	扶持资金	10,090,000	货币	2019年6月	收益
本公司	税收返还	1,522,733	货币	2019年6月/10月/12月	收益
本公司	其他	140,734	货币	2019年11月	收益
上海销售	扶持资金	4,600,000	货币	2019年3月	收益
西安美邦	稳岗补贴	172,920	货币	2019年10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	174,089	货币	2019年5月/9月	收益
南京美邦	稳岗补贴	2,099	货币	2019年6月	收益
广西美邦	稳岗补贴	18,602	货币	2019年6月	收益
广西美邦	税收返还	2,000	货币	2019年11月	收益
广西美邦	其他	50,000	货币	2019年12月	收益
深圳美邦	生育津贴	8,038	货币	2019年11月	收益
米安斯迪	扶持资金	700,000	货币	2019年7月	收益
上海邦购	扶持资金	60,000	货币	2019年6月	收益
上海邦购	税收返还	14,709	货币	2019年7月/10月	收益
合肥美邦	其他	29,200	货币	2019年7月	收益
华邦	税收返还	9,220,823	货币	2019年10月/11月	收益
华邦	其他	35,385	货币	2019年12月	收益
成都美邦	稳岗补贴	106,413	货币	2019年12月	收益
郑州美邦	稳岗补贴	11,000	货币	2019年10月	收益
沈阳美邦	税收返还	4,000	货币	2019年12月	收益
昆明美邦	其他	500,000	货币	2019年9月	收益
昆明美邦	稳岗补贴	32,224	货币	2019年12月	收益
博物馆	其他	100,000	货币	2019年11月	收益
		<u>27,616,969</u>			

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下：(续)

2018年

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	扶持资金	17,400,000	货币	2018年7月	收益
本公司	税收返还	696,463	货币	2018年3月/4月/5月	收益
邦购	税收返还	16,594	货币	2018年3月/5月	收益
邦购	扶持资金	240,000	货币	2018年6月	收益
北京美邦	税收返还	3,865	货币	2018年9月	收益
成都美邦	税收返还	101,736	货币	2018年12月	收益
福州美邦	稳岗补贴	3,734	货币	2018年8月/9月	收益
广州美邦	税收返还	707	货币	2018年10月	收益
广州美邦	税收返还	4,106	货币	2018年10月/12月	收益
深圳美邦	税收返还	696	货币	2018年10月	收益
深圳美邦	稳岗补贴	520	货币	2018年8月	收益
华邦	扶持资金	2,020,000	货币	2018年12月/3月/7月	收益
华邦	税收返还	9,089,564	货币	2018年3月/7月/12月	收益
济南美邦	税收返还	2,949	货币	2018年12月	收益
昆明美邦	稳岗补贴	21,261	货币	2018年12月	收益
昆明美邦	税收返还	16,000	货币	2018年6月	收益
昆明美邦	其他	10,000	货币	2018年9月	收益
柳州美邦	税收返还	7,103	货币	2018年1月	收益
南京美邦	稳岗补贴	45,748	货币	2018年2月/7月	收益
霓尚	奖励金	10,000	货币	2018年11月	收益
上海销售	扶持资金	2,900,000	货币	2018年5月	收益
上海销售	税收返还	10,169	货币	2018年5月	收益
上海销售	稳岗补贴	240,170	货币	2018年9月	收益
深圳美邦	生育津贴	40,657	货币	2018年9月	收益
深圳美邦	稳岗补贴	1,567	货币	2018年6月	收益
深圳美邦	生育津贴	10,475	货币	2018年6月	收益
深圳美邦	税收返还	28,457	货币	2018年10月	收益
武汉美邦	稳岗补贴	101,400	货币	2018年12月	收益
武汉美邦	税收返还	9,590	货币	2018年1月/4月/6月/8月	收益
长春美邦	税收返还	6,287	货币	2018年6月/9月	收益
郑州美邦	稳岗补贴	8,500	货币	2018年12月	收益
重庆美邦	税收返还	58,101	货币	2018年11月	收益
		<u>33,106,419</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	40,223,578	48,327,961
处置子公司产生的投资收益	2,490,078	-
	<u>42,713,656</u>	<u>48,327,961</u>

38. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	107,396,965
其他应收款坏账损失	4,663,524
长期应收款坏账损失	1,451,098
一年内到期的非流动资产坏账损失	16,620,148
	<u>130,131,735</u>

39. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	223,280,604	229,516,040
长期待摊费用减值损失	49,271,970	39,562,677
固定资产减值损失	30,857,285	-
无形资产减值损失	10,846,106	-
应收账款坏账损失(仅适用于2018年)	-	48,067,863
其他应收款坏账损失(仅适用于2018年)	-	(4,159,281)
	<u>314,255,965</u>	<u>312,987,299</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资产处置收益/(损失)

	2019年	2018年	计入2019年度非经常性损益
固定资产处置收益/(损失)	<u>4,349,379</u>	<u>(727,185)</u>	<u>4,349,379</u>

41. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度非经常性损益
违约金及罚没款收入	3,421,445	6,397,004	3,421,445
其他	<u>4,090,121</u>	<u>2,112,808</u>	<u>4,090,121</u>
	<u>7,511,566</u>	<u>8,509,812</u>	<u>7,511,566</u>

42. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度非经常性损益
关店损失及拨备	25,939,334	6,282,438	25,939,334
对外捐赠	900,000	931,737	900,000
违约金及罚没款支出	300,362	236,562	300,362
资产毁损损失	10,510,605	3,078,638	10,510,605
其他	<u>3,615,524</u>	<u>3,988,199</u>	<u>3,615,524</u>
	<u>41,265,825</u>	<u>14,517,574</u>	<u>41,265,825</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
产成品存货的变动	3,224,580,816	4,050,969,021
工资及福利	822,559,132	1,110,497,270
租金及物业管理费	715,758,859	942,027,004
耗用的原材料及低值易耗品	104,088,787	152,740,352
运费	125,337,235	159,689,646
装修费	151,493,088	176,709,173
固定资产折旧、投资性房地产折旧及无形资产摊销费	83,613,207	87,474,657
水电费	56,664,777	83,919,186
物料消耗	61,753,197	77,387,860
广告宣传费	78,027,690	61,428,758
差旅费	31,184,427	41,745,306
促销费	28,448,863	34,803,625
转租成本	36,161,470	42,023,261
外部服务费	131,222,244	115,285,134
办公费	16,899,336	25,805,656
业务招待费	17,848,130	18,047,334
其他	75,066,464	85,838,910
	<u>5,760,707,722</u>	<u>7,266,392,153</u>

44. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	6,515,058	3,561,411
递延所得税费用	(651,229)	4,857,869
	<u>5,863,829</u>	<u>8,419,280</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 44. 所得税费用(续)

所得税费用与(亏损)/利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年
(亏损)/利润总额	(819,609,021)	48,780,851
按法定税率计算的所得税费用(注1)	(204,902,255)	12,195,213
某些子公司适用不同税率的影响	(3,131,425)	-
对以前期间当期所得税的调整	(3,874,128)	1,228,983
归属于联营企业的损益	(10,055,895)	(12,081,991)
不可抵扣的费用	1,803,698	1,849,857
利用以前年度可抵扣亏损	(6,519,226)	(56,695,878)
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	232,543,060	61,923,096
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>5,863,829</u>	<u>8,419,280</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年度法定税率为25%(2018年度: 25%)。

### 45. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股(亏损)/收益		
持续经营	<u>(0.33)</u>	<u>0.02</u>
稀释每股(亏损)/收益		
持续经营	<u>(0.33)</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)

45. 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	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净(亏损)/利润持续经营	<u>(825,472,850)</u>	<u>40,361,571</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,512,500,000</u>	<u>2,512,500,000</u>
稀释效应——普通股的加权平均数(注1)	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,512,500,000</u>	<u>2,512,500,000</u>

注1：2019年末不存在发行在外的稀释性潜在普通股，因此无稀释(2018年：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	2,059,575	3,657,573
政府补助	27,616,969	23,054,032
押金及质保金	74,331,220	65,160,073
罚没收入及其他	23,216,793	10,921,316
	<u>127,224,557</u>	<u>102,792,994</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
租金及租赁押金	737,888,254	1,079,989,736
广告费	92,390,173	72,276,715
装修道具费	79,781,706	73,927,199
水电费	57,874,213	83,297,765
差旅费	31,184,427	41,745,306
外部服务费	127,451,243	115,285,133
办公费	16,899,336	25,805,657
业务招待费	13,941,364	18,047,334
修理费	18,567,973	19,055,167
运输费	133,900,727	165,691,907
特许使用权费	23,130,052	25,503,241
促销费	22,188,610	35,247,507
其他	24,416,838	11,257,303
	<u>1,379,614,916</u>	<u>1,767,129,970</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表项目注释(续)

	2019年	2018年
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	1,181,740	77,843,371
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	85,070,461	-

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:

	2019年	2018年
净(亏损)/利润	(825,472,850)	40,361,571
加: 资产减值准备	314,255,965	(45,123,124)
信用减值损失	130,131,735	-
固定资产折旧	61,110,374	66,022,095
无形资产摊销	13,426,893	17,139,614
投资性房地产折旧及摊销	9,075,940	4,312,948
长期待摊费用摊销	232,092,255	181,872,485
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(4,349,379)	648,851
财务费用	90,728,976	82,377,985
投资收益	(42,713,656)	(48,327,961)
递延所得税资产的(增加)/减少	(651,229)	4,857,869
存货的减少	72,993,852	344,451,360
经营性应收项目的减少/(增加)	195,867,440	(968,349,961)
经营性应付项目的(减少)/增加	(129,888,189)	941,675,852
经营活动产生的现金流量净额	116,608,127	621,919,584

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表补充资料(续)

(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	2018年
现金的年末余额	290,052,443	380,481,225
减: 现金的年初余额	<u>380,481,225</u>	<u>394,342,084</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(90,428,782)</u>	<u>(13,860,859)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	290,052,443	380,481,225
其中: 库存现金	1,352,642	1,957,560
可随时用于支付的银行存款	<u>288,699,801</u>	<u>378,523,665</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>290,052,443</u>	<u>380,481,225</u>

48. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	85,070,461	1,181,740	注1
固定资产	957,221,978	1,077,952,251	注2
无形资产	15,976,676	16,381,803	注3
投资性房地产	<u>236,085,893</u>	<u>222,923,263</u>	注4
	<u>1,294,355,008</u>	<u>1,318,439,057</u>	

注 1: 于2019年12月31日, 账面价值为人民币85,070,461元(2018年12月31日: 人民币1,181,740元)的银行存款用于信用证授信额度保证金(附注五、1)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 48. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注 2: 于2019年12月31日, 账面价值为人民币125, 580, 413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241, 187, 252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304, 190, 733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286, 263, 580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12月31日, 账面价值为人民币15, 976, 676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年的摊销额为人民币405, 127元(2018年: 人民币405, 664元)。

注 4: 于2019年12月31日, 账面价值为人民币172, 823, 891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63, 262, 002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

本公司于2019年9月23日注销子公司法人独资有限责任公司石家庄美特斯邦威服饰有限公司, 注册资本为人民币1, 000万元, 本公司实际出资人民币600, 000元, 截至注销日, 石家庄美特斯邦威服饰有限公司所有者权益中实收资本为人民币600, 000元, 未弥补亏损为人民币3, 090, 078元, 本集团确认处置收益人民币2, 490, 078元。

本公司于2019年10月26日注销子公司法人独资有限责任公司上海潮范智能科技有限公司, 注册资本为人民币1, 000万元, 截至注销日, 公司尚未完成出资。

本公司于2019年3月12日注销子公司法人独资有限责任公司内蒙古美特斯邦威服饰有限公司, 注册资本为人民币500万元, 截至注销日, 公司尚未完成出资。

除以上事项之外, 合并财务报表范围与上年度一致。



上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019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：

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、电子产品、数码产品、化妆品、内衣、棉纺织品、钟表眼镜及配件、文教用品、办公用品、体育用品、健身器材（不含医疗器材）、家居用品、店面出租、企业管理咨询、计算机软件维护；食品生成经营。	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、工艺礼品、建筑材料、纸制品、化妆品、手表、电子产品（不含电子出版物）、数码产品、眼镜（不含隐形眼镜）、床上用品、家具用品、打火机（不含一次性打火机）、文具用品、体育用品的销售，销售食品。	50,000,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019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	
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、电子产品、眼镜、办公用品、健身器材、室内家居用品批发兼零售；商务信息咨询；企业管理咨询；计算机软硬件技术服务、技术咨询。	5,000,000	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	50,000,000	100	-	100

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019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	
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	胡佳佳	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)  
 2019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	
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	胡佳佳	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)  
 2019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、五金家电、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	胡佳佳	批发零售业	10,000,000	计算机、纺织、服装、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机软硬件的开发设计、制作各类广告、商务咨询、企业管理咨询(以上咨询均除经纪)、市场营销策划、电子商务(不得从事增值电信、金融业务)、室内装潢及设计、货运代理、服装制造加工、服装、鞋、针纺织品、皮革制品羽绒制品、箱包、玩具、饰品、工艺品、木制品、电子设备、五金交电、建筑装潢材料、纸制品、日用百货、钟表眼镜化妆品、电子产品、家用电器、办公用品文化体育用品的销售、从事货物及技术的进出口业务, 苗木种植。	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）  
 2019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	胡佳佳	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)  
 2019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、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、工艺美术品(不含黄金饰品)、玩具、电子产品、(不含电子出版物)、五金交电、日用百货、纸制品、化妆品、文教用品、健身器材(以上经营项目,国家禁止限制的除外,涉及许可的凭许可证经营)。	5,000,000	100	-	100
上海美邦网购网络科技有限公司 (「美邦网购」)	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

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019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	
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	胡佳佳	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，从事计算机科技、网络科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发，电信业务，会务服务，摄影服务，经营性互联网文化信息服务，演出经纪。	-	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；批发兼零售；预包装食品、初级农产品。	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)  
2019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	
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
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
太原美特斯邦威服饰股份有限公司(「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）  
 2019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、化妆品、手表、数码产品、玩具、眼镜、日用百货、床上用品、文教用品、箱包、健身器械批发兼零售、商务信息咨询、企业管理咨询、计算机技术开发、转让、咨询、服务、货运代理、食品销售。；以下限分支机构经营：服饰加工、制作，仓储服务(危险品除外)。	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	罗峰涛	批发零售业	10,000,000	批发、零售：服装、鞋、针织品、皮革制品，羽绒制品，箱包，玩具，工艺美术品，百货，木制品，电子设备，五金交电，建筑材料，纸制品，家用电器，日用品，床上用品，文具，健身器材，化妆品，室内家具用品，企业管理咨询服务，计算机软件维护服务，房屋租赁，物业管理。	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)  
2019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(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
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	陈定沙	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;房屋租赁。	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	张所彬	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、文体用品、化妆品、床上用品、健身器材、花卉、预包装食品的销售、商品咨询、经济信息咨询、计算机技术服务。	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;财务咨询;税务咨询;计算机技术服务。	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;国内货运代理;商务信息咨询;计算机系统集成;技术服务。	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	徐晓永	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、纸制品、家居用品、化妆品、香水、手表、电子产品、钥匙圈、打火机、数码产品、眼镜、日用品、床上用品、针纺织品、文具、健身器材的销售、场地租赁、房屋租赁、企业品牌策划、企业管理、信息技术咨询服务、预包装食品的批发兼零售。	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)  
2019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(%)		表决权比例(%)
										直接	间接	
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;技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务,货物进口,技术进出口,出租商业用房,销售食品,出版物零售。	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、化妆品、文教用品、健身器材、食品经营	500,000	100	-	100
广州美特斯邦威服饰有限公司(「广州美邦」)	全资子公司	广州	广州	2003年6月	罗万兴	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、预包装食品兼散装食品、化妆品销售、餐饮服务;自有场地租赁。	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）  
 2019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。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)  
 2019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	2018年
资产合计	39,627,260,863	36,260,942,771
负债合计	35,638,715,866	32,542,197,811
归属于母公司股东权益	3,988,544,997	3,718,744,960
按持股比例享有的净资产份额	598,281,750	557,811,744
投资的账面价值	<u>598,281,750</u>	<u>557,811,744</u>

	2019年	2018年
营业收入	992,989,902	1,093,354,006
所得税费用	50,469,476	86,795,178
净利润	268,157,189	326,828,964
其他综合收益	1,642,848	(161,790)
综合收益总额	<u>269,800,037</u>	<u>326,667,174</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

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

金融资产

	以公允价值计量且其变动		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动		合计
	计入当期损益的金融资产			计入其他综合收益的金融资产		
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	375,122,904	-	-	375,122,904
应收账款	-	-	932,682,022	-	-	932,682,022
其他应收款	-	-	166,797,914	-	-	166,797,914
一年内到期的非流动资产	-	-	208,279,318	-	-	208,279,318
长期应收款	-	-	156,244,592	-	-	156,244,592
	-	-	1,839,126,750	-	-	1,839,126,750

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期		以摊余成本计量的金融负债	合计
	损益的金融负债			
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	1,178,000,000	1,178,000,000
应付账款	-	-	1,248,709,602	1,248,709,602
应付票据	-	-	982,793,949	982,793,949
其他应付款	-	-	576,212,283	576,212,283
	-	-	3,985,715,834	3,985,715,834

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019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):

2018年

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	501,992,118
	<u>3,923,306,175</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12月31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305,000,000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12月31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305,000,000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、借款、应收账款、应付票据、应付账款等。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。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。本集团的交易对手均属于零售行业，存在行业集中度风险。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。

2019年

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

2019年(续)

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 八、 与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

2019年(续)

#### 预期信用损失计量的参数(续)

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

#### 信用风险敞口

本集团应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产及长期应收款的年末风险矩阵模型参见附注五、2、4、6及8。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2018年12月31日, 认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下:

	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	339,818,666	339,818,666	-	-	-

于2018年12月31日, 尚未逾期和发生减值的应收账款、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。

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12月31日, 本集团全部(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	875,873,572	327,602,515	-	1,203,476,087
应付账款	522,749,984	725,959,718	-	1,248,709,602
应付票据	665,616,300	323,979,533	-	989,595,833
其他应付款	273,779,654	267,539,508	34,893,121	576,212,283
	<u>2,338,019,510</u>	<u>1,645,081,274</u>	<u>34,893,121</u>	<u>4,017,993,805</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

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(续)：

2018年

	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
应付账款	1,393,434,021	-	-	1,393,434,021
应付票据	947,880,036	-	-	947,880,036
其他应付款	238,757,519	263,234,599	-	501,992,118
	<u>3,066,171,191</u>	<u>885,393,308</u>	<u>-</u>	<u>3,951,564,499</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年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债比率来管理资本，此比率按照总负债除以总资产计算。

本集团于资产负债表日的资产负债比率如下：

	2019年	2018年
资产负债比率	<u>68%</u>	<u>60%</u>

## 九、 公允价值的披露

货币资金、应收账款、其他应收款和短期借款、应付账款、应付票据、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

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	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。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十、 关联方关系及其交易(续)

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女儿
关键管理人员	本集团的关键高级管理人员

注1：2018年11月华服投资处置了康桥实业，康桥实业及其子公司上海企发自处置日起不再是关联方。

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	2018年
黄岑期	(a)	31,077,929	46,813,840
周献妹	(a)	14,171,396	12,009,401
周建花	(a)	3,932,377	7,798,555
		49,181,702	66,621,796



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

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
美邦集团	(b)	房产	13,730,000	13,730,000
上海企发	(b)	房产	-	68,319,094
			<u>13,730,000</u>	<u>82,049,094</u>

(3) 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
上海华瑞银行股份有限公司	<u>47,513</u>	<u>48,002</u>

(4) 向关联方银行收取存款利息

	2019年	2018年
从上海华瑞银行股份有限公司收取利息	<u>488</u>	<u>168</u>

(5) 向关键管理人员支付薪酬

	2019年	2018年
关键管理人员	<u>9,646,314</u>	<u>9,153,979</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)

(6) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
华服投资	(c)	40,000,000	2019/8/30	2019/9/20
华服投资	(c)	15,000,000	2019/8/30	2019/10/15
华服投资	(c)	25,000,000	2019/8/30	2019/12/31

注释:

(a) 向关联方销售商品

本年度, 本集团向关联方黄岑期、周献妹及周建花销售服装人民币48,010,359元(2018年: 人民币65,435,983元)及销售辅料人民币1,171,343元(2018年: 人民币1,185,813元)。上述销售价格与本集团销售给第三方加盟商的价格制定基础一致。

(b) 向关联方承租房屋

本年度, 本集团向美邦集团租入五处房产, 根据租赁合同发生租赁费用人民币13,730,000元(2018年: 人民币82,049,094元)。上述租赁价格由双方参考市场价格商谈及协商决定。

(c) 关联方资金拆借

母公司华服投资向本集团提供财务资助额度人民币600,000,000元, 到期日为2021年5月7日。本年度, 本集团从母公司华服投资拆入资金人民币80,000,000元, 年利率为4.35%, 利息为人民币556,438元(2018年: 人民币120,000,000元, 年利率为4.35%, 利息为人民币392,708元), 到期偿还。此外, 华服投资为本集团提供中国银行借款担保, 额度为人民币10,000,000元。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2019年	2018年
银行存款		
上海华瑞银行股份有限公司	<u>47,513</u>	<u>48,002</u>

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
黄岑期	36,037,954	-	37,784,309	-
周献妹	6,785,133	-	6,884,842	-
周建花	<u>2,976,978</u>	<u>-</u>	<u>3,914,845</u>	<u>-</u>
	<u>45,800,065</u>	<u>-</u>	<u>48,583,996</u>	<u>-</u>

	2019年	2018年
应付职工薪酬		
关键管理人员	<u>781,053</u>	<u>776,861</u>

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）  
2019年度

---

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>5,181,723</u>	<u>5,738,297</u>

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 对新型冠状病毒疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，公司积极配合政府相关规定，大部分店铺采取了暂停营业、限制人流等措施，对公司销售收入带来较大的负面影响。目前国内疫情基本得到控制，但世界范围内疫情仍在持续，疫情防控压力不减，对公司经营的负面影响仍会持续相当时间，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以各地防控政策实施情况为准。本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，该评估工作尚在进行当中。预计肺炎疫情对本集团的持续经营无重大影响。

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

---

### 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，预计不行使提前终止权时的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	518,463,537	700,657,612
1年至2年(含2年)	415,954,547	604,576,090
2年至3年(含3年)	353,181,743	457,684,389
3年以上	816,184,090	868,480,150
	<u>2,103,783,917</u>	<u>2,631,398,241</u>

##### 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	2018年
1年以内(含1年)	47,358,984	46,831,282
1年至2年(含2年)	34,303,579	39,404,227
2年至3年(含3年)	25,782,050	22,012,143
3年以上	33,388,687	29,738,391
	<u>140,833,300</u>	<u>137,986,043</u>

### 十三、其他重要事项(续)

#### 2. 分部报告

##### 经营分部

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

- a) 批发业务为主动向加盟商销售服饰产品；
- b) 零售业务为主要通过直营店、专柜和电商平台销售服饰产品。

分部间交易的价格为成本加成。

零售业务系直营渠道的销售交易；批发业务系除直营渠道外的销售交易，包括加盟渠道及集团合并范围内公司之间的销售交易，其中合并范围内各公司间的销售交易、资产及负债已全额抵消。销售费用与管理费用扣除直接归属于直营渠道的费用后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)  
 2019年度

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

2019年

	批发业务	零售业务	其他业务	合并
对外交易收入	2,074,125,341	3,335,644,212	53,522,424	5,463,291,977
经营成果				
分部利润/(亏损)	(210,610,732)	(581,356,025)	6,111,995	(785,854,762)
其他披露				
资本性支出	53,060,536	85,332,872	-	138,393,408
折旧和摊销费用	121,042,621	194,662,841	-	315,705,462
信用减值损失	120,544,353	9,587,382	-	130,131,735
资产减值损失	120,486,881	193,769,084	-	314,255,965

2018年

	批发业务	零售业务	其他业务	合并
对外交易收入	3,011,101,536	4,608,179,513	58,088,001	7,677,369,050
经营成果				
分部利润/(亏损)	98,855,214	(57,469,292)	13,402,692	54,788,614
其他披露				
资本性支出	113,485,587	173,677,954	-	287,163,541
折旧和摊销费用	106,456,566	162,920,766	-	269,377,332
资产减值损失	123,691,006	189,296,293	-	312,987,299

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年度

---

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	2018年
东区	3,325,367,125	4,304,147,688
西区	679,939,543	1,113,958,481
南区	649,014,375	1,131,634,242
北区	808,970,934	1,127,628,639
合计	<u>5,463,291,977</u>	<u>7,677,369,050</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	2018年
东区	2,021,115,279	2,299,784,703
西区	116,332,608	137,438,354
南区	115,968,433	153,007,519
北区	110,122,789	147,820,282
合计	<u>2,363,539,109</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）  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	<u>145,000,000</u>	<u>160,000,000</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	<u>145,000,000</u>	-	<u>160,000,000</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为2~3个月，部分主要客户略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	2,914,519,478	3,165,354,295
1年至2年	595,562,512	649,542,103
2年至3年	116,528,292	11,780,422
3年以上	17,462,848	6,362,632
	<u>3,644,073,130</u>	<u>3,833,039,452</u>
减：应收账款坏账准备	<u>209,047,694</u>	<u>36,860,421</u>
	<u>3,435,025,436</u>	<u>3,796,179,031</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年末余额	会计政策影响	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>36,860,421</u>	<u>2,952,268</u>	<u>39,812,689</u>	<u>169,235,005</u>	-	-	<u>209,047,694</u>
			<u>25,813,388</u>		-		
2018年	<u>25,813,388</u>	-	<u>11,047,033</u>	-	-	-	<u>36,860,421</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2019年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,644,073,130	100	209,047,694	6

  

	2018年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提金额	计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计 提坏账准备	3,833,039,452	100	36,860,421	1

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

子公司渠道风险组合：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
风险组合A	139,488,812	100	139,488,812
风险组合B	3,136,315,035	-	-
	<u>3,275,803,847</u>		<u>139,488,812</u>

直营渠道风险组合：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	42,474,394	1	544,401
	<u>42,474,394</u>		<u>544,401</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：(续)

加盟渠道风险组合：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	260,284,544	9	22,522,731
1年至2年	35,428,048	51	18,151,714
2年至3年	12,619,449	86	10,877,188
3年以上	17,462,848	100	17,462,848
	<u>325,794,889</u>		<u>69,014,481</u>

应收账款种类说明：

本公司的应收账款主要包括对子公司、加盟商和电商的产品销售而产生的应收货款。

2019年计提坏账准备人民币169,235,005元(2018年：人民币11,047,033元)，2019年无坏账准备转回(2018年：无)，2019年无实际核销的应收账款(2018年：无)。

于2018年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备为人民币36,860,421元。

于2019年12月31日，本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(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）  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款的比例(%)	减值准备
第一名	子公司	344,386,925	1年以内	9	-
第二名	子公司	224,572,950	1年以内	6	-
第三名	子公司	218,085,636	1年以内	6	-
第四名	子公司	216,631,884	1年以内	6	-
第五名	子公司	198,732,496	1年以内	5	-
		<u>1,202,409,891</u>		<u>32</u>	<u>-</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	账龄	占应收账款的比例(%)	减值准备
第一名	子公司	307,788,216	1年以内	8	-
第二名	子公司	250,790,606	1年以内	7	-
第三名	子公司	220,741,390	1年以内	6	-
第四名	子公司	213,514,949	1年以内	5	-
第五名	子公司	212,977,349	1年以内	5	-
		<u>1,205,812,510</u>		<u>31</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2019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(%)	减值准备
北京美邦	子公司	344,386,925	9	-
苏州美邦	子公司	224,572,950	6	-
重庆美邦	子公司	218,085,636	6	-
武汉美邦	子公司	216,631,884	6	-
杭州美邦	子公司	198,732,496	5	-
沈阳美邦	子公司	185,303,018	5	-
广州美邦	子公司	180,288,284	5	-
南京美邦	子公司	143,081,647	4	-
济南美邦	子公司	135,350,682	4	-
天津美邦	子公司	134,818,532	4	-
西安美邦	子公司	130,672,544	4	-
合肥美邦	子公司	107,211,259	3	-
长春美邦	子公司	105,979,920	3	-
福州美邦	子公司	104,170,513	3	-
成都美邦	子公司	93,364,589	3	-
美潮	子公司	92,984,141	3	92,984,141
宁波美邦	子公司	85,086,939	2	-
深圳美邦	子公司	78,985,687	2	-
广西美邦	子公司	77,731,041	2	-
南昌美邦	子公司	69,792,135	2	-
乌鲁木齐美邦	子公司	49,609,722	1	-
模共	子公司	47,089,006	1	-
兰州美邦	子公司	46,504,671	1	46,504,671
郑州美邦	子公司	44,433,217	1	-
贵阳美邦	子公司	41,239,893	1	-
上海销售	子公司	21,096,789	1	-
哈尔滨美邦	子公司	20,864,951	1	-
杭州美邦	子公司	17,493,303	-	-
沈阳贸邦	子公司	14,277,956	-	-
昆明美邦	子公司	13,704,492	-	-
上海邦购	子公司	12,395,025	-	-
丹东贸邦	子公司	12,225,080	-	-
华邦科创	子公司	5,700,000	-	-
西宁美邦	子公司	1,934,853	-	-
上海霓尚	子公司	4,067	-	-
		<u>3,275,803,847</u>	<u>88</u>	<u>139,488,812</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 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(%)	减值准备
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	-	-
		<u>3,401,559,057</u>	<u>89</u>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>836,549,032</u>	<u>758,053,575</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	510,112,027	404,580,357
1年至2年	243,261,706	167,293,187
2年至3年	127,303,732	138,686,898
3年及以上	<u>53,773,319</u>	<u>59,553,311</u>
	934,450,784	770,113,753
减: 其他应收款坏账准备	<u>97,901,752</u>	<u>12,060,178</u>
	<u>836,549,032</u>	<u>758,053,575</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
子公司代垫款	816,157,809	704,976,760
土地意向金	50,000,000	50,000,000
加盟商代垫款	10,679,277	10,614,504
保证金(押金)	56,969,593	4,503,760
其他	<u>644,105</u>	<u>18,729</u>
合计	<u>934,450,784</u>	<u>770,113,753</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	—	—	12,060,178	12,060,178
本年计提	—	—	88,286,574	88,286,574
本年核销	—	—	2,445,000	2,445,000
年末余额	—	—	97,901,752	97,901,752

本年影响损失准备变动的的其他应收款账面余额具体如下:

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	758,053,575	—	12,060,178	770,113,753
本年新增	78,495,457	—	88,286,574	166,782,031
本年核销	—	—	(2,445,000)	(2,445,000)
年末余额	836,549,032	—	97,901,752	934,450,784



上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018年	16,418,343	-	4,159,281	198,884	12,060,178

  

	2018年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	383,361,136	50	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	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)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

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。

2019年计提坏账准备人民币88,286,574元(2018年12月31日:无),2019年无转回坏账准备(2018年:人民币4,159,281元),2019年实际核销的其他应收款人民币2,445,000元(2018年:人民币198,884元)。

于2019年12月31日,本公司无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2018年12月31日:无)。

于2019年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款的比例 (%)	减值准备
第一名	子公司	285,700,258	1年至2年	31	-
第二名	子公司	103,564,676	1年至2年	11	-
第三名	子公司	72,460,373	2年至3年	8	-
第四名	子公司	57,255,079	大于3年	6	-
第五名	子公司	50,243,936	大于3年	5	50,243,936
		<u>569,224,322</u>		<u>61</u>	<u>50,243,936</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	账龄	占应收账款的比例 (%)	减值准备
第一名	子公司	295,384,061	小于1年	38	-
第二名	子公司	87,977,075	1年至2年	11	-
第三名	子公司	50,243,936	1年至2年	7	-
第四名	第三方	50,000,000	大于3年	7	-
第五名	子公司	46,991,781	大于3年	6	-
		<u>530,596,853</u>		<u>69</u>	-

于2019年12月31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）  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2019年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)	减值准备
上海销售	子公司	285,700,258	31	-
昆明美邦	子公司	103,564,676	11	-
成都美邦	子公司	72,460,373	8	-
哈尔滨美邦	子公司	57,255,079	6	-
美潮	子公司	50,243,936	5	50,243,936
宁波美邦	子公司	34,313,091	4	-
兰州美邦	子公司	33,927,889	4	33,927,889
苏州美邦	子公司	29,624,270	3	-
西安美邦	子公司	28,138,257	3	-
合肥美邦	子公司	21,809,508	2	-
沈阳美邦	子公司	21,237,889	2	-
济南美邦	子公司	18,152,279	2	-
贵阳美邦	子公司	15,206,769	2	-
西宁美邦	子公司	14,557,384	2	-
杭州美特斯	子公司	8,378,746	1	-
北京美邦	子公司	8,238,686	1	-
丹东贸邦	子公司	7,753,005	1	-
石家庄美邦	子公司	2,445,000	-	-
南京美邦	子公司	2,222,861	-	-
太原美邦	子公司	1,594,977	-	1,594,977
祺格服饰	子公司	787,807	-	-
广州美邦	子公司	736,889	-	-
有范	子公司	110,000	-	-
潮范	子公司	50,000	-	-
温州美邦	子公司	42,011	-	-
郑州美邦	子公司	37,070	-	-
深圳美邦	子公司	10,122	-	-
福州美邦	子公司	2,533	-	-
乌鲁木齐美邦	子公司	1,444	-	-
		<u>818,602,809</u>	<u>88</u>	<u>85,766,802</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 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	占其他应收款 总额的比例(%)	减值准备
上海销售	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>	<u>-</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

2019年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	直接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红 利
成本法:									
博物馆	600,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
上海销售	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	5,000,000	5,000,000	-
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	-	-	60,000,000
祺格服饰	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	100	100	-	-	-
邦彤实业	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	-	-	-
丹东贸邦	20,340,000	20,790,000	-	20,790,000	100	100	-	-	-
库升	180,870,000	180,870,000	-	180,870,000	100	100	-	-	-
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	350,000	350,000	-
权益法:									
华瑞银行	449,359,713	557,811,744	40,470,006	598,281,750	15	15	-	-	-
	<u>1,161,710,431</u>	<u>1,289,562,462</u>	<u>39,870,006</u>	<u>1,329,432,468</u>			<u>5,350,000</u>	<u>5,350,000</u>	<u>60,000,000</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2018年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	直接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年现 金红利
成本法:									
博物馆	600,000	600,000	-	600,000	100	100	-	-	-
上海销售	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	-	-	-
邦彤实业	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	-	-	-
丹东贸邦	20,340,000	20,340,000	450,000	20,790,000	100	100	-	-	-
库升	180,870,000	180,870,000	-	180,870,000	100	100	-	-	-
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）  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 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		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,364,443,799	3,287,415,828	6,001,589,199	4,530,151,587
其他业务	60,646,004	49,392,381	73,200,306	48,422,302
	<u>4,425,089,803</u>	<u>3,336,808,209</u>	<u>6,074,789,505</u>	<u>4,578,573,889</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年前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	612,652,276	14
第二名	182,989,321	4
第三名	143,216,215	3
第四名	95,898,760	2
第五名	93,039,155	2
	<u>1,127,795,727</u>	<u>25</u>

2018年前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	758,613,185	12
第二名	281,211,416	5
第三名	222,511,614	4
第四名	203,395,562	3
第五名	201,554,303	3
	<u>1,667,286,080</u>	<u>27</u>

上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000	-
处置长期股权投资产生的投资损失	(600,000)	-
权益法核算的长期股权投资收益	40,223,578	48,327,961
	<u>99,623,578</u>	<u>48,327,961</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:

	2019年	2018年
净(亏损)/利润	(446,782,666)	183,873,388
加: 资产减值准备	196,362,325	(107,737,329)
信用减值损失	259,551,002	-
固定资产折旧	16,056,325	17,418,807
无形资产摊销	12,641,985	16,209,000
投资性房地产折旧	32,242,701	32,242,701
长期待摊费用摊销	51,242,498	40,223,957
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(75,541)	261,841
财务费用	81,766,320	78,735,442
投资收益	(99,623,578)	(48,327,961)
存货的(增加)/减少	(56,106,118)	327,224,073
经营性应收项目的减少/(增加)	66,126,663	(1,068,069,135)
经营性应付项目的增加	87,454,644	808,975,690
	<u>200,856,560</u>	<u>281,030,474</u>
经营活动产生的现金流量净额		



上海美特斯邦威服饰股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	194,183,347	207,430,691
减：现金的年初余额	<u>207,430,691</u>	<u>282,249,966</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(13,247,344)</u>	<u>(74,819,275)</u>
	2019年	2018年
现金	194,183,347	207,430,691
其中：库存现金	50,642	153,751
可随时用于支付的银行存款	<u>194,132,705</u>	<u>207,276,940</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>194,183,347</u>	<u>207,430,691</u>

8. 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	2018年
向子公司销售商品	<u>2,168,582,603</u>	<u>3,289,482,742</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	2018年
替子公司代垫费用	<u>477,324,385</u>	<u>705,861,694</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
非流动资产处置净收益	4,349,379
计入当期损益的政府补助	27,616,969
除上述各项之外的其他营业外收入	7,511,566
除上述各项之外的其他营业外支出	<u>(41,265,825)</u>
所得数影响数	<u>894,165</u>
非经常性损益	<u><u>(2,682,076)</u></u>

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)  
2019年度

---

2、 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(40)	(0.33)	(0.33)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(40)	(0.33)	(0.33)

2018年

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净收益	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收益	1	0.01	0.01

本集团无稀释性潜在普通股。