

**上海美特斯邦威服饰股份有限公司**

（住所：上海市浦东新区康桥东路 800 号）

**2010年年度报告**

**2011 年 4 月**

**重要提示**

## 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在 任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承 担个别及连带责任。

## 没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性 无法保证或存在异议。

## 公司董事均亲自出席审议本次年报的董事会会议，其中独立董事王石、牛根生通 过电话会议方式参加本次会议，并对议案行使表决权。

## 安永华明会计师事务所为本公司2010年度财务报告出具了标准无保留的审计报 告。

## 公司负责人周成建、财务会计工作负责人韩钟伟及会计机构负责人（会计主管人 员）张利声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

**目 录**

[第一节 公司基本情况 3](#_bookmark0)

[第二节 会计数据和业务数据摘要 5](#_bookmark1)

[第三节 股本变动及股东情况 8](#_bookmark2)

[第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 12](#_bookmark3)

[第五节 公司治理结构 19](#_bookmark4)

[第六节 股东大会情况简介 26](#_bookmark5)

[第七节 董事会报告 28](#_bookmark6)

[第八节 监事会报告 53](#_bookmark7)

[第九节 重要事项 56](#_bookmark8)

[第十节 财务报告 61](#_bookmark9)

[第十一节 备查文件目录 196](#_bookmark10)

# 第一节 公司基本情况

（一） 公司法定中文名称：上海美特斯邦威服饰股份有限公司 公司中文名称缩写：美邦服饰

公司法定英文名称：Shanghai Metersbonwe Fashion&Accessories Co.,Ltd.

（二） 公司法定代表人：周成建

（三） 公司董事会秘书、证券事务代表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 韩钟伟 | 庄涛 |
| 联系地址 | 上海市浦东新区康桥东路 800 号 | 上海市浦东新区康桥东路 800 号 |
| 电话 | 021-38119999 | 021-38119999 |
| 传真 | 021-38119997 | 021-38119997 |
| 电子信箱 | [Corporate@metersbonwe.com](mailto:Corporate@metersbonwe.com) | [Corporate@metersbonwe.com](mailto:Corporate@metersbonwe.com) |

（四） 公司注册地址及办公地址：上海市浦东新区康桥东路800号 邮政编码：201315 国际互联网网址：[http://www.metersbonwe.com](http://www.metersbonwe.com/) 电子邮箱：[Corporate@metersbonwe.com](mailto:Corporate@metersbonwe.com)

（五） 信息披露报纸名称：证券时报、上海证券报 登载年度报告的国际互联网网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) 公司年度报告备置地点：深圳证券交易所

上海市浦东新区康桥东路800号

（六） 公司股票上市交易所：深圳证券交易所 股票简称：美邦服饰 股票代码：002269

（七） 其它有关资料

公司首次注册登记日期：2000年12月6日 公司最近一次变更登记日期：2010年6月2日 注册登记地点：上海市工商行政管理局 公司企业法人营业执照注册号：310225000206755 公司税务登记证号码：310115132178740 公司聘请的会计师事务所：安永华明会计师事务所 会计师事务所的办公地址：北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层

# 第二节 会计数据和业务数据摘要

**一、公司 2010 年度主要利润指标**

单位：人民币元

|  |  |
| --- | --- |
| 指标 | 金额 |
| 营业收入 | 7,500,479,103 |
| 营业利润 | 962,839,674 |
| 营业外收支净额 | 70,974,172 |
| 利润总额 | 1,033,813,846 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 757,852,287 |
| 扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 | 702,051,764 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,053,538,700 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -161,195,518 |

报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下：

单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
| 非流动资产处置损益 | -1,857,222.00 |  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符 |  |  |
| 合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助 | 89,781,680.00 | 地方财政补贴 |
| 除外 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -16,950,286.00 |  |
| 所得税影响额 | -15,173,649.00 |  |
| 合计 | 55,800,523.00 |  |

**二、公司前三年主要会计数据和财务指标**

#### 1、主要会计数据

单位：人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减  （％） | 2008 年 |
| 营业总收入（元） | 7,500,479,103.00 | 5,217,518,137.00 | 43.76% | 4,473,679,912.00 |
| 利润总额（元） | 1,033,813,846.00 | 632,824,354.00 | 63.37% | 841,171,493.00 |
| 归属于上市公司股东的净利润  （元） | 757,852,287.00 | 604,228,529.00 | 25.42% | 587,516,097.00 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（元） | 702,051,764.00 | 548,541,762.00 | 27.99% | 580,790,612.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额  （元） | -1,053,538,700.00 | 856,309,636.00 | -223.03% | 469,924,771.00 |
|  | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年末增 减（％） | 2008 年末 |
| 总资产（元） | 8,586,714,298.00 | 5,451,161,844.00 | 57.52% | 4,576,963,116.00 |
| 归属于上市公司股东的所有者 权益（元） | 3,330,892,611.00 | 2,990,986,624.00 | 11.36% | 2,587,758,095.00 |
| 股本（股） | 1,005,000,000.00 | 1,005,000,000.00 | 0.00% | 670,000,000.00 |

#### 2、主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减  （％） | 2008 年 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.75 | 0.60 | 25.00% | 0.63 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.75 | 0.60 | 25.00% | 0.63 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元/股） | 0.70 | 0.55 | 27.27% | 0.62 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 24.00% | 22.00% | 上升 2 个百分点 | 42.00% |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%） | 22.00% | 20.00% | 上升 2 个百分点 | 41.00% |
| 每股经营活动产生的现金流量 净额（元/股） | -1.05 | 0.85 | -223.53% | 0.70 |
|  | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年末增 减（％） | 2008 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净 资产（元/股） | 3.31 | 2.98 | 11.07% | 3.86 |

#### 3、净资产收益率和每股收益

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 | 每股收益 | |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东 的净利润 | 24％ | 0.75 | 0.75 |
| 扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东的 净利润 | 22％ | 0.7 | 0.7 |

**三、报告期内归属于母公司所有者权益变动情况：**

单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 归属于母公司所有者 权益合计 |
| 期初数 | 1,005,000,000 | 943,327,346 | 196,467,178 | 846,192,100 | 2,990,986,624 |
| 本年增加 |  | 4,153,700 | 172,268,160 | 757,852,287 | 934,274,147 |
| 本年减少 |  |  |  | 594,368,160 | 594,368,160 |
| 期末余额 | 1,005,000,000 | 947,481,046 | 368,735,338 | 1,009,676,227 | 3,330,892,611 |
| 变动原因 |  | 确 认 本 期 股 票期权费用 | 按规定计提 | 本期实现利润 7.6 亿元；  计提盈余公积 1.7 亿元；  现金分红 4.2 亿元 |  |

# 第三节 股本变动及股东情况

**一、股份变动情况表**

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 | 发行 新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 900,000,000 | 89.6% |  |  |  |  |  | 900,000,000 | 89.6% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 900,000,000 | 89.6% |  |  |  |  |  | 900,000,000 | 89.6% |
| 其中：境内非国有法 人持股 | 810,000,000 | 80.6% |  |  |  |  |  | 810,000,000 | 80.6% |
| 境内自然人持股 | 90,000,000 | 9% |  |  |  |  |  | 90,000,000 | 9% |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5、高管股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 | 105,000,000 | 10.4% |  |  |  |  |  | 105,000,000 | 10.4% |
| 1、人民币普通股 | 105,000,000 | 10.4% |  |  |  |  |  | 105,000,000 | 10.4% |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 1,005,000,000 | 100.00% |  |  |  |  |  | 1,005,000,000 | 100.00% |

#### 限售股份变动情况表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初 限售股数 | 本年解除 限售股数 | 本年增加 限售股数 | 年末 限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
| 上海华服投资 有限公司 | 810,000,000 | 0 | 0 | 810,000,000 | 首次公开 发行并上市 | 2011 年 8 月 28 日 |
| 胡佳佳 | 90,000,000 | 0 | 0 | 90,000,000 | 首次公开 发行并上市 | 2011 年 8 月 28 日 |
| 合计 | 900,000,000 | 0 | 0 | 900,000,000 | － | － |

**二、股票发行和上市情况**

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]950号文核准，2008年8月14日本公司首次公开发 行7,000万股人民币普通股，发行价格为19.76元/股。经深圳证券交易所《关于上海美特斯邦威服 饰股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上［2008］120号）同意，本公司发行的人 民币普通股股票于2008年8月28日起在深圳证券交易所上市，股票简称“美邦服饰”，股票代码 “002269”；本公司控股股东上海华服投资有限公司（以下简称“华服投资”）、本公司股东胡佳佳 和本公司实际控制人周成建均承诺：“自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理 其截至上市之日已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

**三、股东和实际控制人情况**

#### 1、股东数量和持股情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东总数 | 7,323 | | | | |
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售 条件股份数量 | 质押或冻结的 股份数量 |
| 上海华服投资有限公司 | 境内非国有法人 | 80.60% | 810,000,000 | 810,000,000 | 338,280,718 |
| 胡佳佳 | 境内自然人 | 9% | 90,000,000 | 90,000,000 |  |
| 交通银行－华安策略优选股票 型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.60% | 6,001,956 |  |  |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC | 境外法人 | 0.49% | 4,948,794 |  |  |
| 中国银行－华夏行业精选股票 型证券投资基金(LOF) | 境内非国有法人 | 0.44% | 4,374,810 |  |  |
| 中国工商银行-广发聚瑞股票型 证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.41% | 4,080,651 |  |  |
| 全国社保基金一零六组合 | 境内非国有法人 | 0.36% | 3,577,803 |  |  |
| 中国光大银行股份有限公司－ 泰信先行策略开放式证券投资 基金 | 境内非国有法人 | 0.35% | 3,520,249 |  |  |
| 上海浦东发展银行－长信金利 趋势股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.29% | 2,909,835 |  |  |
| 中国银行－富兰克林国海潜力 组合股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.28% | 2,793,245 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类 |
| 交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金 | | 6,001,956 | 人民币普通股 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC | | 4,948,794 | 人民币普通股 |
| 中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金  (LOF) | | 4,374,810 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行-广发聚瑞股票型证券投资基金 | | 4,080,651 | 人民币普通股 |
| 全国社保基金一零六组合 | | 3,577,803 | 人民币普通股 |
| 中国光大银行股份有限公司－泰信先行策略开放 式证券投资基金 | | 3,520,249 | 人民币普通股 |
| 上海浦东发展银行－长信金利趋势股票型证券投 资基金 | | 2,909,835 | 人民币普通股 |
| 中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投 资基金 | | 2,793,245 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基 金 | | 2,792,507 | 人民币普通股 |
| 交通银行－汇丰晋信动态策略混合型证券投资基 金 | | 2,304,718 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动 的说明 | 1 本公司控股股东上海华服投资有限公司的实际控制人周成建先生与本公司股东 胡佳佳小姐系父女关系。  2 除前述关联关系外，未知公司前十名主要股东、前十名无限售条件股东之间是 否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致 行动人的情况。 | | |

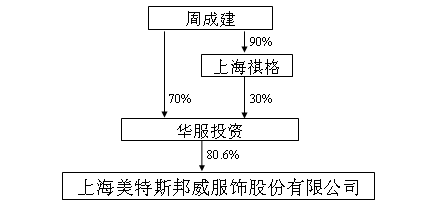
**2、公司控股股东情况** 上海华服投资有限公司（以下简称“华服投资”）是本公司的发起人及控股股东，现持有本公

司810,000,000股股份，占本公司发行后股份总数的80.60%。华服投资成立于2007年9月6日，注册 地为上海市康桥东路1号3号楼2层，公司类型为有限责任公司，法定代表人为周成建，注册资本为 335,285,714元，实收资本为335,285,714元，经营范围为：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。（以上如涉及行政许可的凭许可证经营）。营业期限为自2007 年9月6日至2017年9月5日。

#### 3、公司实际控制人情况

周成建为本公司的实际控制人，其直接持有本公司控股股东华服投资70%的股权，并拥有华 服投资另一股东上海祺格实业有限公司（以下简称“上海祺格”）90%的股权。周成建为中国公民， 无永久境外居留权；身份证号码为：330302196504305\*\*\*；住所为：上海市徐汇区江安路99弄1 号801室。除本公司外，周成建还控制如下4家企业，其分别持有华服投资70%的股权、美特斯邦 威集团有限公司93.3%的股权、上海祺格90%的股权及上海佳威投资有限公司100%的股权。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系图：



**四、公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。**

# 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

**一、 董事、监事和高级管理人员的情况**

#### （一）基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初 持股数 | 年末 持股数 | 变动 原因 |
| 周成建 | 董事长、总裁 | 男 | 46 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 王泉庚 | 董事、副总裁 | 男 | 39 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 徐卫东 | 董事、副总裁 | 男 | 36 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 周文武 | 董 事 、  Meters/bonwe 品 牌 事 业 部 副总裁 | 男 | 34 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 王 石 | 独立董事 | 男 | 60 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 牛根生 | 独立董事 | 男 | 53 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 吕红兵 | 独立董事 | 男 | 45 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 薛云奎 | 独立董事 | 男 | 45 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 涂 珂 | 监事长 | 男 | 36 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 赖昌钱 | 监事 | 男 | 37 | 2010 年 11 月 12 日 | 2013 年 11 月 12 日 | 0 | 0 | 无 |
| 王必华 | 监事 | 男 | 32 | 2010 年 11 月 12 日 | 2013 年 11 月 12 日 | 0 | 0 | 无 |
| 程伟雄 | 副总裁 | 男 | 41 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 尹剑侠 | 副总裁 | 男 | 36 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 韩钟伟 | 副总裁、 董事会秘书、 财务总监 | 男 | 36 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 闵 捷 | 副总裁 | 男 | 35 | 2010 年 11 月 26 日 | 2013 年 11 月 26 日 | 0 | 0 | 无 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | - |

#### （二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单 位的任职或兼职情况

**1、公司董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况** 本公司董事长兼总裁周成建先生现为美特斯邦威集团有限公司执行董事、华服投资执行董事、

上海祺格执行董事、上海佳威投资有限公司执行董事。本公司的其他董事、监事及高级管理人员 均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其 他企业中领薪。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的

**任职或兼职情况** 周成建先生，46岁，中国国籍，浙江大学EMBA，中国服装行业协会副会长，上海市第十三

届人民代表大会代表、浦东新区人大常委。于1984年5月开始个体经商，1995年在温州开设第一家 美特斯·邦威专卖店，实行品牌连锁经营；曾任温州市凯莉莎服装厂总经理、温州市美特斯制衣有 限公司董事长、温州美特斯邦威有限公司董事长、美特斯邦威集团有限公司董事长兼总裁、上海 美特斯邦威服饰有限公司董事长兼总裁。现任本公司董事长兼总裁。

王泉庚先生，39岁，中国国籍，中欧国际工商管理学院EMBA，曾就职于温州南方照明电器 有限公司、温州联谊旅游用品总厂，1995年加入温州市美特斯制衣有限公司后从营销部统计员开 始做起，曾任市场信息部副经理、计算机中心副主任、配送中心副主任、副总经理和美特斯邦威 集团有限公司副总裁等职位。现任本公司董事兼副总裁，Meters/bonwe品牌事业部总裁。

徐卫东先生，36岁，中国国籍，1997年毕业于浙江丝绸工业学院（现浙江理工大学）服装艺 术设计专业毕业，中欧国际工商学院EMBA。曾任温州集团公司设计中心主任、企划中心主任、 商品企划部部长、美特斯·邦威品牌产品副总设计师、本公司校园品类设计总监兼设计开发体系行 政管理总监。现任本公司董事兼副总裁，Meters/bonwe品牌事业部副总裁。

周文武先生，34岁，中国国籍，大专学历，曾任美邦企发公司中山生产办事处负责人。现任 本公司董事、Meters/bonwe品牌事业部副总裁。

王 石先生，独立董事，60岁，中国国籍，大学学历，工程师，现担任万科企业股份有限公 司董事会主席。1968年参军，1973年转业，转业后就职于郑州铁路水电段，曾先后供职于广州铁 路局、广东省委、深圳特区发展公司。1984年组建万科前身深圳现代科教仪器展销中心，任总经 理。1988年中心改组发行股票，更名为“深圳万科企业股份有限公司”，1991年该公司在深圳证

券交易所正式挂牌上市交易，历任公司董事长兼总经理，1999年2月辞去总经理职务。任深圳壹基 金公益基金会执行理事长、阿拉善SEE生态协会会员发展委员会主席等社会职务。

牛根生先生，独立董事，53 岁，中国国籍，中共党员，中国社会科学院工商管理硕士，中国 蒙牛乳业有限公司非执行董事、蒙牛集团创始人、国际乳品联合会（IDF）中国国家委员会第二 届理事会副主席。2003 至 2007 年间，曾连续 5 年被评为“中国最具影响力的企业领袖”；2007 年 被授予“香港紫荆花奖”；2007 年 1 月，在第六届中国改革人物颁奖大典上荣获最高奖“中国改 革年度人物大奖”；2007 年入选“中国十大慈善家”“胡润十大慈善榜”；2010 年获“慈善终身成 就奖”。

吕红兵先生，独立董事，45岁，中国国籍，法学硕士，在读管理博士，高级律师，担任中华 全国律师协会副会长，国浩律师集团事务所首席执行合伙人，华东政法大学、上海外贸大学兼职 教授，上海证券交易所上市委员会委员，中国国际经济贸易仲裁委员会、上海仲裁委员会仲裁员， 上海市政协委员及社会法制委员会副主任，上海市青年联合会副主席，曾任中国证监会第六届股 票发行审核委员会专职委员。

薛云奎先生，独立董事，45岁，中国国籍，担任长江商学院副院长，会计学教授，中国注册 会计师（非执业），上海财经大学会计学院教授、博士生导师，厦门大学管理学院兼职教授。曾 任上海国家会计学院副院长、上海财经大学会计学院副院长、财政部“国家会计学院教学指导委员 会副主任委员”、上海市“司法会计鉴定专家委员会”副主任委员、中国注册会计师协会职业后续教 育教材编审委员会委员和中国资产评估协会职业后续教育教材编审委员会委员。

涂 珂先生，36岁，中国国籍，大学学历，曾任中国光大银行重庆分行信贷经理、中国光大 银行总行信贷审批经理。现任本公司监事会监事长。

赖昌钱先生，37岁，中国国籍，大专学历，曾任上海美邦有限工艺中心副主任、生产计划部 副部长、面辅料采购部副部长。现任本公司职工代表监事兼Meters/bonwe品牌事业部产品设计中 心工艺高级经理。

王必华先生，32岁，中国国籍，大学学历，曾任温州美特斯邦威有限公司销售部经营分析科 员、上海美特斯邦威服饰有限公司商品管理部公司商品组主管、上海美特斯邦威服饰股份有限公 司商 品 企 划 与 管 理 中 心 商 品 经 营 管 理 部 系 统 管 理 组 主 管 。 现 任 本 公 司 职工 代 表 监 事 兼 Meters/bonwe品牌事业部商品管理中心男装商品管理部助理经理。

程伟雄，男，41岁，中国国籍，高级工商管理硕士。曾任浙江塞尔特制衣有限公司办公室主 任，浙江天翁保健品有限公司区域经理，浙江心上人集团营销部经理，美特斯邦威温州销售公司

商务部副部长，美特斯邦威重庆销售公司总经理，美特斯邦威成都销售公司总经理，美特斯邦威 广州销售公司总经理，美特斯邦威西安销售公司总经理，美特斯邦威天津销售公司总经理，美特 斯邦威服饰股份有限公司区域销售总监（北区）。现任本公司副总裁、ME&CITY品牌事业部副 总裁。

尹剑侠先生，36岁，中国国籍，1997年毕业于北京服装学院服装艺术设计专业，现中欧国际 工商学院EMBA在读。曾任温州集团公司设计中心副主任、美特斯邦威品牌产品副总设计师、本 公司监事、都市品类设计总监兼店铺形象设计顾问。现任本公司副总裁、ME&CITY品牌事业部 副总裁。

韩钟伟先生，36 岁，中国国籍，经济学博士，1998 年毕业于南京大学国际金融专业，曾任中

国招商银行杭州分行国际部项目经理、英国米德塞克斯大学金融经济学讲师，中英经济学会成员。 现任本公司副总裁、董事会秘书、财务总监。

闵 捷先生 ，35岁，中国国籍，工学硕士。曾历任惠普中国应用解决方案部门咨询顾问、PCCW 电讯盈科金融行业IT 资深咨询顾问、SITA（国际航空电讯集团）北亚及太平洋地区应用服务部 门区域经理、本公司总部管理中心信息管理中心总监。现任本公司副总裁、邦购事业部副总裁。

#### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

**1、报酬的决策程序和报酬确定依据：**在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政 岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定 其年度奖金。

#### 2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人每年税后8万元，公司负担独立 董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

#### 3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 报告期内从公司领取的报酬总额  （万元）（税前） | 是否在股东单位或其 他关联单位领取薪酬 |
| 周成建 | 董事长、总裁 | 71 | 否 |
| 王泉庚 | 董事、副总裁 | 215 | 否 |
| 徐卫东 | 董事、副总裁 | 195 | 否 |
| 周文武 | 董事、  Meters/bonwe 品牌事业部副总裁 | 191 | 否 |
| 王 石 | 独立董事 | 10 | 否 |
| 牛根生 | 独立董事 | 10 | 否 |
| 吕红兵 | 独立董事 | 10 | 否 |
| 薛云奎 | 独立董事 | 10 | 否 |
| 涂 珂 | 监事长 | 81 | 否 |
| 赖昌钱 | 监事 | 49 | 否 |
| 王必华 | 监事 | 18 | 否 |
| 程伟雄 | 副总裁 | 158 | 否 |
| 尹剑侠 | 副总裁 | 161 | 否 |
| 韩钟伟 | 副总裁、董事会秘书、财务总监 | 153 | 否 |
| 闵 捷 | 副总裁 | 84 | 否 |
| 合 计 | - | 1,417 | - |

#### 4、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予股权激励的情况。

2010 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第二十次会议审议通过了《上海美特斯邦威服饰 股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，并上报中国证监会备案。

2010 年 11 月 16 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《股权激励计划》。

单位：股，人民币元/股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 报告期授予股 票期权数量 | 报告期股票 期权行权数量 | 股票期权 行权价格 | 报告期末 市价 |
| 王泉庚 | 董事、副总裁 | 500,000 | 0 | 24.53 | 34.83 |
| 徐卫东 | 董事、副总裁 | 300,000 | 0 | 24.53 | 34.83 |
| 周文武 | 董事、  Meters/bonwe 品牌事业部副总裁 | 250,000 | 0 | 24.53 | 34.83 |
| 程伟雄 | 副总裁 | 300,000 | 0 | 24.53 | 34.83 |
| 尹剑侠 | 副总裁 | 200,000 | 0 | 24.53 | 34.83 |
| 韩钟伟 | 副总裁、董事会秘书、财务总监 | 150,000 | 0 | 24.53 | 34.83 |
| 闵捷 | 副总裁 | 100,000 | 0 | 24.53 | 34.83 |
| 合计 | - | 1,800,000 | 0 | - | - |

上述股票期权授权日为 2010 年 11 月 30 日, 股票期权登记日为 2010 年 12 月 7 日。

#### 5、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况：

2010 年 11 月 16 日公司召开了 2010 年第一次临时股东大会，会议以累积投票制的方式选举 周成建先生、王泉庚先生、徐卫东先生、周文武先生、王石先生、牛根生先生、吕红兵先生、薛 云奎先生为公司第二届董事会董事，任期三年，其中王石先生、牛根生先生、吕红兵先生、薛云 奎先生为独立董事；会议同时以累积投票制的方式选举涂珂先生为公司第二届监事会监事，与职 工代表监事赖昌钱先生、王必华先生共同组成公司第二届监事会。

2010 年 11 月 26 日公司召开了第二届董事会第一次会议，会议选举周成建先生为公司第二届 董事会董事长，任期三年；同日公司召开了第二届监事会第一次会议，会议选举涂珂先生为公司 第二届监事会监事长，任期三年。

经二届一次董事会审议，同意聘任周成建先生担任公司总裁； 经总裁提名，聘任王泉庚先生、程伟雄先生、闵捷先生、徐卫东先生、尹剑侠先生、韩钟伟

先生担任公司副总裁；经总裁提名，聘任韩钟伟先生兼任公司财务总监。 经董事长提名，聘任韩钟伟先生兼任公司董事会秘书。

公司上述高级管理人员变动情况已刊登在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) 上。

#### （四）员工情况

#### 1、截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工按学历、专业构成划分的员工人数如下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **细分类别** | **员工人数/人** | **所占比例（%）** |
| **学历构成** | 初中以下 | 23 | 0.85 |
| 初中 | 279 | 10.34 |
| 高中 | 754 | 27.95 |
| 大专 | 542 | 20.09 |
| 本科 | 996 | 36.92 |
| 硕士 | 102 | 3.78 |
| 博士 | 2 | 0.07 |
| **专业构成** | 财务管理人员 | 97 | 3.6 |
| 行政管理人员 | 242 | 8.97 |
| 营销管理人员 | 154 | 5.71 |
| 生产采购及管理人员 | 247 | 9.15 |
| 物流管理人员 | 552 | 20.46 |
| 信息管理人员 | 87 | 3.22 |
| 设计及工艺人员 | 573 | 21.24 |
| 品牌营销人员 | 83 | 3.08 |
| 其他人员 | 663 | 24.57 |
| **总计** | | 2,698 | 100 |

#### 2、本公司没有需承担费用的离退休职工。

# 第五节 公司治理结构

**一、公司治理情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交 易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系， 进一步实现规范运作。2010 年内，公司对《信息披露管理制度》、《董事会议事规则》、《监事 会议事规则》等治理文件进行了修改和完善,制订了《董事会专业委员会工作制度》《董事会薪酬 与考核委员会议事规则》《股票期权激励计划考核管理办法》《股票期权激励计划管理办法》。

目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公 司治理的规范性文件要求基本符合。

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东 大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保 股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相 应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力 和完备的供销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事， 董事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和公司《章 程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会 ， 积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》的规定选举产生监事，监事 会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。监事会严格按照公司《章程》、《监事会议 事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地 对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权 益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理 人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合 作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定 、 健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》 的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、 准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。为加大对年报 信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，截至本报告出具日，公司已建立年 报信息披露重大差错责任追究机制。

**二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况**

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司 董事行为指引》及公司《章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加中国 证监会上海监管局、深圳证券交易所组织的上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高规 范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公 司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

2、公司董事长周成建先生在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业 板块上市公司董事行为指引》和公司《章程》规定，行使董事长职权。在召集、主持董事会会议时 ， 带头执行董事会集体决策机制，并积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董 事会的各项决议，确保公司规范运作。

3、公司独立董事王石先生、牛根生先生、吕红兵先生和薛云奎先生，严格按照有关法律、法 规及公司《章程》的规定履行职责，按时亲自以现场或通讯方式参加了全部董事会会议，认真审议 各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各 位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为 公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。

报告期内，公司独立董事按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、

《公司章程》、《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》的要求独立履行职责，积极了 解公司运作情况，亲自出席董事会会议，参与公司重大事项的决策，对公司生产经营和投资建设情 况听取管理层的汇报并进行实地考察，在涉及董事提名和关联交易等方面，发表独立董事意见，积 极维护中小股东的权益，充分发挥独立董事作用。并对公司2010年度内部控制自我评价报告、续聘

2011年度会计师事务所、会计估计变更等事项发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维 护了中小股东的利益。

4、公司董事出席董事会的情况：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事姓名 | 具体职务 | 应出席 次数 | 现场出席 次数 | 以通讯方式参 加会议次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲 自出席会议 |
| 周成建 | 董事长、总裁 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 王泉庚 | 董事、副总裁 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 徐卫东 | 董事、副总裁 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 周文武 | 董事、Meters/bonwe 品牌事业部副总裁 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 王 石 | 独立董事 | 8 | 0 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 牛根生 | 独立董事 | 8 | 0 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 吕红兵 | 独立董事 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 薛云奎 | 独立董事 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 |

**三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况**

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他 企业严格分开，具备完整的与经营有关的业务体系及独立面向市场的能力。

1、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所 有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独 立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企 业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合 法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控 制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公 司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总 经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权， 独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场 所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业 会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范 的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行

纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户 的情形。

**四、公司内部控制制度的建立和健全情况**

本年度，公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部 控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求 ， 及公司自身经营特点与所处环境，不断完善公司治理，健全内部控制体系，保障了上市公司内部控 制管理的有效执行，确保了公司的稳定经营。

（一）内部控制制度的建立和执行情况 公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。但由于内

部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用 或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以 及公司战略、经营等目标的实现提供合保障。

（二）对内部控制的评价及审核意见

1、董事会对公司内部控制的自我评价 董事会认为：公司已建立了较为健全的内部控制制度体系并得到有效实施，基本能够适应公司

发展和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动 的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将进一步建立、健 全内控体系，并及时针对存在的问题进行整改，以适应公司不断发展的需要。

2、公司监事会的审核意见 监事会认为：公司组织完善、制度健全，内部控制制度具有完整性、合理性和有效性。截至2010

年底公司在日常生产经营和重点控制活动已建立了一系列健全的、合理的内部控制制度，并得到了 有效遵循和实施。这些内控制度保证了公司的生产经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效 的控制作用，并形成了完整有效的制度体系。

公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司各项内部控制制度建立和实施的实际情 况。

3、独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见 独立董事认为：经核查，公司已建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、

监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司的内部控制制度比较完善， 涵盖了公司的营运环节，重点控制制度健全、运作规范、控制有序，并不断根据新的法规、规章要

求进行修订。经了解、测试、核查，各项制度建立后，得到了有效贯彻执行，对公司的规范运作起 到了较好的监督、指导作用，公司内部控制体系不存在明显薄弱环节和重大缺陷。

4、保荐机构对公司内部控制自我评价的核查意见 通过对内部控制制度的建立和实施情况的核查，瑞银证券认为：美邦服饰现有的内部控制制度

符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的 内部控制；美邦服饰的2010年度《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运 行情况。

**五、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度建立及实施情况**

报告期内，公司以量化的考核指标定期对高级管理人员进行业绩考核。经过考评，2010年度公 司高管人员认真的履行了工作职责，工作业绩良好，较好的完成了本年度所确定的各项任务。

**六、公司内部审计制度的建立和执行情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内部控制相关情况 | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，请说明 具体原因） |
| 一、内部审计制度的建立情况 |  |  |
| 1．公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是 否经公司董事会审议通过 | 是 |  |
| 2．公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设 立独立于财务部门的内部审计部门 | 是 |  |
| 3．（1）审计委员会成员是否全部由董事组成， 独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一 名独立董事为会计专业人士 | 是 |  |
| （2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名） 专职人员从事内部审计工作 | 是 |  |
| 二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况 |  |  |
| 1．公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我 评价报告 | 是 |  |
| 2．内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有 效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的 重大缺陷） | 是 |  |
| 3．本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效 性出具鉴证报告 | 是 |  |
| 4．会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具 无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证 报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉 及事项做出专项说明 | 是 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5．独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如 为异议意见，请说明） | 是 |  |
| 6．保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核 查意见（如适用） | 是 |  |
| 三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工 作内容与工作成效 | 相关说明 | |
| 1．审计委员会的主要工作内容与工作成效 |  | |
|  | 第一季度：内部审计部门向审计委员会提交了 2010 年审计 | |
|  | 工作计划，审计委员会对计划内容给批复；审议通过了《2010 | |
|  | 年第一季度内部审计工作总结》、《2010 年第二季度内部审 | |
|  | 计工作计划》 。 | |
|  | 第二季度：审议通过了内部审计部门提交的《2010 年第二季 | |
| （1）说明审计委员会每季度召开会议审议内部审 | 度内部审计工作总结》、《2010 年第三季度内部审计工作计 | |
| 计部门提交的工作计划和报告的具体情况 | 划》。 | |
|  | 第三季度：审议通过了内部审计部门提交的《2010 年第三季 | |
|  | 度审计工作总结》、《2010 年第四季度内部审计工作计划》。 | |
|  | 第四季度：审议通过了内部审计部门提交的《2010 年第四季 | |
|  | 度审计工作总结》、《2010 年度内部审计工作报告总结》、 | |
|  | 《2011 年度内部审计工作计划》。 | |
| （2）说明审计委员会每季度向董事会报告内部审 | 审计委员会向董事会报告本季度内部审计工作的进展和执 | |
| 计工作的具体情况 | 行情况。 | |
| （3）审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷 | 无 | |
| 或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或 |  | |
| 重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提 |  | |
| 请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如 |  | |
| 适用） |  | |
| （4）说明审计委员会所做的其他工作 | 无 | |
| 2．内部审计部门的主要工作内容与工作成效 |  | |
|  | 审计部每季度按照年度审计计划向审计委员会报告本季度 | |
| （1）说明内部审计部门每季度向审计委员会报告 | 的内部审计工作执行情况，包括本季度的各项内部审计发现 | |
| 内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发 | 问题及审计建议，同时向审计委员会汇报前次审计发现问题 | |
| 现的问题的具体情况 | 的整改情况。 | |
| （2）说明内部审计部门本年度按照内审指引及相 | 对公司募集资金的存放和使用情况每季度进行一次内部审 | |
| 关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、 | 计，提交审计委员会审议；对控股股东及其他关联方资金占 | |
| 对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露 | 用问题发表审计意见，并提交审计委员会审议。 | |
| 事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的 |  | |
| 具体情况 |  | |
| （3 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现 | 无 | |
| 内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部 |  | |
| 控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向 |  | |
| 审计委员会报告（如适用） |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| （4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公 司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制 度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内 部控制评价报告 | 是 |
| （5）说明内部审计部门向审计委员会提交下一年 度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告 的具体情况 | 已向审计委员会提交《2011 年度内部审计工作计划 》、《 2010 年度内部审计工作报告总结》。 |
| （6）说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编 制和归档是否符合相关规定 | 内部审计底稿、报告的编制和归档符合《上海美特斯邦威服 饰股份有限公司内部审计制度》的有关规定。 |
| （7）说明内部审计部门所做的其他工作 | 负责公司 ISO9001 质量认证检查工作；为公司各部门提供内 部控制咨询服务。 |
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有） | |

# 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开二次股东大会：2009年年度股东大会、2010年第一次临时股东大会。 股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规范 意见》和公司《章程》的有关规定。

**一、公司于2010年5月18日在公司会议室召开2009年年度股东大会**

2010年4月22日，公司在巨潮资讯网《、 证券时报》、《上海证券报》上以公告形式发出会议通

知，明确了召开股东大会的时间、地点、内容及参会方法等。于2010年5月18日上午9:00在上海市 康桥东路 800号三楼会议室召开，参加本次股东大会的股东及股东代表共计10名，代表公司股份 907,290,131股，占公司股份总数的90.28%。会议的召开符合《公司法》和公司《章程》的规定。大 会以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

1、《2009年度董事会工作报告》。

2、《2009年度募集资金使用情况的专项报告》。

3、《2009年度财务决算报告》。

4、《2009年年度报告》及《2009年年度报告摘要》。

5、《关于公司2010年度日常关联交易的议案》。

6、《2009年度利润分配预案》。

7、《关于修改信息披露制度的议案》。

8、《关于续聘会计师事务所的议案》。

9、《关于2010年度授信规模的议案》。

10、《2009年度监事会工作报告》。

11、《关于修改<监事会议事规则>的议案》。

12、公司独立董事向本次年度股东大会提交了2009年度述职报告。

本次大会的决议刊登在 2010 年 5 月 19 日《 证券时报》、《 上海证券报》 及巨潮资讯网

[http://www.cninfo.com.cn上。](http://www.cninfo.com.cn上/) **二、公司于2010年11月16日在公司会议室召开2010年第一次临时股东大会** 2010年10月28日，公司在巨潮资讯网、《证券时报》、《上海证券报》上以公告形式发出会议

通知，明确了召开股东大会的时间、地点、内容及参会方法等。于2010年11月16日上午9:30在上 海市康桥东路800号三楼会议室召开，参加本次股东大会的股东及股东代表共计40名，代表公司 股份918,840,102股，占公司股份总数的91.43%:其中现场参与表决的股东及股东代表7名，代表公

司股份907976759股，占公司股份总数的90.35%；通过网络参与表决的股东及股东代表33名，代 表公司股份10,863,343股，占公司股份总数的1.08%。会议的召开符合《公司法》和公司《章程》的 规定。大会以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

1、《关于〈上海美特斯邦威服饰股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿〉的议案》。

2、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

3、《关于公司〈股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》。

4、以累积投票制的方式审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》。

5、《关于修改<董事会议事规则>的议案》。

6、以累积投票制的方式审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。 本次大会的决议刊登在 2010年11月17日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

[http://www.cninfo.com.cn上。](http://www.cninfo.com.cn上/)

# 第七节 董事会报告

**一、2010 年回顾**

2010 年伴随国际金融危机后政府一系列宏观经济结构调整和刺激经济政策的出台，国内经济 保持了持续稳定的增长势头，同时也面临着通货膨胀及国际金融局势不稳定等因素所带来的巨大 挑战。在消费品价格和原材料成本持续上涨的经济环境下，公司及时调整了经营方针策略，较好 的实现了收入和利润的稳步增长。同时通过借助资本市场这一平台公司着力提升了管理和运作水 平，在营销网络建设、改善终端零售、供应链管理、产品设计开发等方面有了长足的进步，为公 司未来可持续发展奠定了坚实的基础。

#### （一）多品牌运作策略

2010 年 Meters/bonwe 品牌和 ME&CITY 品牌两大品牌事业部已经分别构建了独立的经营管理 团队和职能模块，各项日常工作逐步走上正轨。Meters/bonwe 品牌的收入和利润都保持着稳定增 长的趋势，MTEE、MJeans、M.Polar 系列的推出聚焦产品、聚焦店铺、聚焦季节 ，形成品牌差 异化优势。公司与美国梦工厂动画电影公司、上海美术电影制片厂、日本三丽鸥公司签署了战略 合作协议，在 Meters/bonwe 品牌推出 MTEE 系列，定义为旗下最具创意的一个系列，以此为平台 在系列服饰中展示动漫、潮流事件、环保、插画等主题，公司希望将其打造成国内印花服装的第 一品牌，计划未来几年内推出近万款产品。随着品牌美誉度不断提升、年轻消费者覆盖度不断扩 大，MTEE 系列将成为 Meters/bonwe 品牌新的亮点。同时，2010 年 ME&CITY 品牌也实现了快 速的增长，全年新增店铺 188 家，其中成人装店铺增加 88 家，童装店铺增加 100 家，品牌含税销

售额达 6.9 亿元，品牌影响力进一步提升。

#### （二）营销网络渠道

2010 年公司在营销网络渠道的整合上着力开展了以下几个方面的工作：

（1）进一步完善渠道开发的组织架构，培养起一支专业化、职业化的店铺发展队伍；店铺发 展中心不断扩充店铺拓展人员的队伍，从公司内外部配置和招募富有经验的优秀人才加入团队。 同时遵循公司一贯的育人方针，将培养有潜力的员工作为一项工作重点，重视提升店铺拓展人员 的工作及业务技能。

（2）优化公司店铺开发审批制度体系，完善相关政策。不断提升店铺开发的内部管理水平， 通过制定更高效的开发流程及内控机制、设计店铺发展系统和编撰店铺开发手册等方式为店铺现 场开发提供有利的后台支持。

（3）建立起科学的店铺开拓评估体系与店铺开发人员绩效考核体系。为增强店铺开发工作管 理能力，提升店铺的盈利水平，公司进一步加强了对店铺开发全程的评估与监督。同时，为提高 店铺开发人员的工作积极性和主观能动性，公司建立起一整套科学合理的绩效评估和激励体系。

（4）通过实施专业技巧类培训、召开策略研讨会等方式加强了对店铺拓展人员的专业培训， 从源头上有效的提高了工作效率、增强了整个团队的凝聚力和协作能力。

通过上述措施，本年度公司营销网络拓展延续了良好的发展态势，至 2010 年底店铺已达到 3659

家，较 2009 年增加了 796 家，数量和面积都有了较大的提升。

2010 年在深化拓展传统业务渠道的同时，公司开始拓展电子商务领域。2010 年 12 月 18 日 ， 公司电子商务网站—邦购网正式上线运行，同时公司同步推出了全新的线上品牌—AMPM。邦购 网是集合网络购物、时尚资讯和互动社区等多板块于一体的时尚消费体验平台，致力于为消费者 提供独特的消费体验，是公司拓展电子商务及多媒体渠道的重大举措。在发展自主电子商务平台 的同时，公司还与淘宝商城、拍拍网等知名的电子商务平台合作，开设了 Meters/bonwe 品牌和 ME&CITY 品牌线上官方旗舰店。

#### （三）物流供应链管理

2010 年，公司从商品流通协调、供应链信息系统升级、仓库硬件设施改善等方面着手，全方 位提升物流供应链管理水平，有力的支持了公司业务的快速发展：

为满足多品牌差异化和个性化的物流服务需求，公司对物流集中管理模式进行了调整，各事 业部根据自身的业务特点，制定不同的物流规划和服务方案，同时保持密切横向沟通、信息共享； 在确保物流供应链管理统一规划的同时，还促进了各配送中心内部作业流程的改善，加强了物流 成本控制意识。

2010 年度公司将部分区域物流仓库进行了升级改造，并与国内物流仓储行业的领先企业建立 了长期合作关系，更好的支持了各区域业务的发展。

#### （四）信息系统建设

2010 年公司的信息系统建设完成了阶段性改进：

2010 年公司完成了 SAP AFS 鞋服行业解决方案、人力资源管理系统、财务系统和 PLM 产品 生命周期管理系统的上线，分别对供应链管理、人力资源管理、财务管理和产品企划、设计、开 发流程进行了规范化改进和过程优化。在这些系统实施过程中，还配套进行了部分业务流程的优 化。同时，通过 SAP 系统与公司已有各应用系统的集成，达到了供应链全面系统整合并形成上下

游业务一体化的供应链管理模式，有效减少系统间业务数据的重复维护、精简优化了业务流程， 提升了业务运营效率。

2010 年公司承办了上海市经济和信息化委员会主办的“急速反应，智能物联-基于 RFID 的服装 供应链解决方案”的物联网示范工程项目，第一阶段通过建设服装门店智能魔镜、智能货架、智能 试衣间、快速收货、快速盘点和快速结账等内容，实现了基于 RFID 技术的服装物联网智能门店， 为顾客提供了全新的购物体验，提升了店铺销售业绩，并摸索出了服装 RFID 行业应用标准。

2010 年公司实施了 ITSM 服务管理系统，整合 IT CALLCENTER 系统及 IT 自助服务，实现统 一界面对外 IT 服务；同时实施公司应用系统及后台数据库的统一监控管理平台，实现主动式后台 管理。

**（五）人力资源管理** 在组织和人力资源管理方面，对供应链进行了梳理，以高效为原则，以重新进行品类化划分为

基础，对组织架构和工作流程进行了优化和调整，使供应链上下游结合更为紧密，业务流流转更 为顺畅。

实现人力资源数据统一管理和信息化，完成了各级管理人员的管理桌面设置，使管理者可以即 时掌握人力资源各项数据和相关分析，综合提升人力资源效率，同时形成人力资源的定期数据分 析和报告制度，让人力资源的分析工作长效化、定期化、规范化。

在培训发展和企业文化建设方面，2010 年美特斯邦威大学从领导力发展、专业技能、员工素 质三个维度对各层级员工开展针对性的培训工作，同时不断推动企业文化建设，深度挖掘公司“共 信共情共进，勤俭创新坚持，精准即时到位”的核心价值观。

#### （六）股权激励

2010 年公司正式推出了《股权激励计划》，此次激励计划覆盖了部门经理及以上中高层管理 团队和核心技术人员。首期授予期权581.4万份，其中预留57.5万份。股权激励计划的实施，将经 营管理者的利益与公司的持续经营能力和全体股东利益紧密结合起来，对公司未来持续经营能力 的提高和股东权益的增加产生深远且积极的影响。

**二、报告期管理层讨论与分析**

#### （一） 报告期内公司总体财务状况与经营业绩状况

�经营状况总体表现：报告期内，公司总资产、净资产稳步增加，截至期末总资产达 858,671.43

万元，较年初增加 313,555.25 万元；净资产达 333,089.26 万元，较年初增加 33,990.60 万 元 。

2010 年公司实现营业收入 750,047.91 万元，利润总额 103,381.38 万元，归属于上市公司股东 的净利润 75,785.23 万元，分别比上年增长了 44%、63%和 25%；公司净资产收益率为 24％ ， 每股收益 0.75 元，较去年增长 0.15 元。

�经营业绩变动情况：报告期内公司营业收入稳步增长，但各季度发展呈现出较大的波动性。 2010 年第一至二季度净利润出现了负增长，主要原因是公司在 2009 年第四季度采取了一系列调 整市场的举措，包括调整产品加价率让利市场、让加盟商开放式订货恢复加盟商信心、加大促销 力度巩固市场。本年度第一季度公司延续了上述让利消费者的市场策略，直营终端零售价格折扣 力度较大，虽然整体收入保持了 30％的增长，但公司整体毛利率在一季度下降至 37％。进入二季 度以后，公司积极调整营销策略，并随着产品开发能力不断提升，终端零售服务不断完善，消费 者认同度逐渐提高，终端零售市场出现较大增长，第二季度公司主营业务收入同比增长达 54％ ， 总体毛利率提升至 49％。第三至四季度公司延续了上述良好的增长势头，业绩有了较大恢复，全 年主营业务收入和净利润同比增长达 44%、25%。

#### （二）主要资产与负债变动情况

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 增减幅度 | 期末数占总资产比 重（%） |
| 应收账款 | 93,276 | 47,870 | 95% | 11% |
| 预付款项 | 70,965 | 42,780 | 66% | 8% |
| 其他应收款 | 32,740 | 8,824 | 271% | 4% |
| 存货 | 254,838 | 90,199 | 183% | 30% |
| 投资性房地产 | 7,012 | 2,278 | 208% | 1% |
| 固定资产 | 172,666 | 88,489 | 95% | 20% |
| 在建工程 | 32,549 | 59,550 | -45% | 4% |
| 递延所得税资产 | 23,565 | 8,526 | 176% | 3% |
| 短期借款 | 257,638 | 45,872 | 462% | 30% |
| 应付票据 | 4,102 | 40,576 | -90% | 0% |
| 应付账款 | 124,434 | 50,738 | 145% | 14% |
| 应付职工薪酬 | 11,511 | 8,281 | 39% | 1% |
| 应交税费 | 12,188 | 6,564 | 86% | 1% |
| 其他应付款 | 31,660 | 19,787 | 60% | 4% |

截至本报告期末，公司资产规模已达 86 亿元，较上年末增加 31 亿元，增幅为 58％。在流动 资产中的应收账款、存货和其他应收款等项目有大幅增加，在负债项目中短期借款和应付账款增 长幅度较大。

� 应收账款较上年末余额增加 95%，主要是由于随着销售规模的扩大及春节销售旺季的到来， 公司为支持加盟商扩大销售而对信用良好并且战略地位重要的加盟商适当延长了应收账款的信用 期限，因此应收账款余额有一定上升。

�预付款项较上年末余额增加 66%，主要是由于销售规模的持续扩大，公司的采购规模相应扩 大，预付的生产资金较年初有较大增长；同时，随着公司直营规模的扩大，预付的租金和装修费 也有一定增长。

� 其他应收款较上年末余额增加 271%，主要是公司为了稳定产能而支付给成衣供应商的产能 保证金所致。

� 存货较上年末余额增加 183%，主要原因是：

① 近年来随着销售规模的不断扩大和设计款式的日益丰富，存货规模持续增长。

② 2010 年入冬较晚，冬装销售周期延后，因而截至期末冬装存货较多。

③ 为应对年初的用工荒可能给供应链带来的冲击，公司提前安排了 2011 年货品入库。

� 投资性房地产较上年末余额增加 208%，主要是本年度新购置了江西上饶店铺所致，该店铺

目前由当地加盟商租用。

�固定资产较上年末余额增加 95%，主要是厦门中华城、成都京都大厦及沈阳新世界百货店等 购置的店铺在本年度转入固定资产所致。

�在建工程较上年末余额减少 45%，主要是本年度成都京都大厦、厦门中华城店铺从在建工程 转入固定资产，同时新购置了武汉光谷店所致。

�递延所得税资产较上年末余额增加 176%，主要是本年度纳入合并范围内的各子公司抵消的 内部未实现利润产生的暂时性差异而确认的递延所得税资产所致。

�短期借款较上年末余额增加 462%，主要是由于随着公司销售规模的持续扩大，流动资金需 求持续增长；同时为了整合上下游资源，稳定公司的供应链，公司预付账款和应付账款均有较大 增长，一定程度上也导致流动资金需求的增长。

�应付票据较上年末余额减少 90%，主要是由于本年度公司加大对供应商的支持力度，大部分 采用现金支付货款所致。

�应付账款较上年末余额增加 145%，主要是由于销售规模的快速增长导致采购规模的增长， 同时 12 月份春装集中提前到货，从而导致年末应付账款余额增加。

�应付职工薪酬较上年末余额增加 39%，主要是因为 2010 年人均工资较 2009 年有所增长，另 外一方面，由于本集团的快速扩张，招募的员工也比 2009 年有一定增加。

�应交税费较上年末余额增加 86%，主要是因为母公司的利润总额较去年同期大幅上升，计提 的所得税相应增加。

�其他应付款较上年末余额增加 60%，主要是由于经营规模的扩大，预提的各项费用也有一定 增长。

#### （三）主营业务发展状况

（1）主营业务分布

� 主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业或 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收入比上年 增减（%） | 营业成本比上年 增减（%） | 毛利率比上年增 减（%） |
| 销售服装 及辅料 | 749,657 | 409,454 | 45.38% | 44% | 41% | 0.97% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 上装 | 476,944 | 266,779 | 44.06% | 34% | 35% | -0.38% |
| 下装 | 152,638 | 81,846 | 46.38% | 50% | 41% | 3.49% |
| 其他 | 120,075 | 60,828 | 49.34% | 88.% | 79% | 2.69% |

� 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
| 东区 | 899,048 | 62% |
| 西区 | 92,901 | -1% |
| 南区 | 98,994 | 42% |
| 北区 | 87,696 | 43% |
| 抵消 | -428,981 | 65% |

（2）直营零售业务与加盟批发业务状况

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 直营 | 同比增减 情况 | 加盟 | 同比增减 情况 | 合计 | 同比增减 情况 |
| 主营业务收入 | 316,135 | 37% | 433,523 | 49% | 749,657 | 44% |
| 主营业务成本 | 153,758 | 28% | 255,696 | 51% | 409,454 | 42% |
| 毛利率 | 51.4％ | 上升 3.6 个 百分点 | 41％ | 下降 0.7  个百分点 | 45.4％ | 上升 1 个 百分点 |

�直营零售业务：2010 年度公司直营收入同比增长 37％，同时毛利率提高了 3.6 个百分点。公 司直营收入增长和毛利率上升主要得益于产品开发能力、产品品质的持续提升以及店铺终端服务 管理水平的不断改进，上述因素使得公司的产品和终端服务受到市场以及消费者的普遍认可，因 而直营店铺可比收入实现了持续增长、毛利率上升较快。在渠道数量上，报告期内直营店铺数量 由去年年末的 523 家增加到今年末的 690 家，净增加 167 家。

�加盟批发业务：报告期内，金融危机对终端零售市场的影响渐渐退去，在公司系列策略的主

导下产品竞争力和服务竞争力持续提升，整体零售市场全面复苏，加盟商信心逐步恢复，加盟店 铺数量由去年年末的 2,340 家增加到今年末的 2,969 家，上述因素共同推动加盟市场快速增长，全 年加盟收入同比增长 49%，整体毛利率为 41％。

�各季度业绩波动情况：

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度 | | 第二季度 | | 第三季度 | | 第四季度 | |
| 2010 | 占比 | 2010 | 占比 | 2010 | 占比 | 2010 | 占比 |
| 主营业务收入 | 141,463 | 19% | 111,794 | 15% | 230,455 | 31% | 265,946 | 35% |
| 直营 | 79,161 | 25% | 52,894 | 17% | 64,031 | 20% | 120,049 | 38% |
| 加盟 | 62,301 | 14% | 58,900 | 14% | 166,424 | 38% | 145,897 | 34% |
| 毛利率 | 37% | - | 49% | - | 46% | - | 47% | - |
| 直营 | 40% | - | 60% | - | 54% | - | 54% | - |
| 加盟 | 36% | - | 39% | - | 44% | - | 41% | - |
| 净利润 | 1,535 | 2% | 2,499 | 3% | 28,027 | 37% | 43,724 | 58% |

报告期内直营和加盟渠道业务的变动状况体现了公司运营策略调整和整体竞争力提升的影 响，同时公司作为休闲服零售企业，从产品结构来看春夏装与秋冬装产品因单价、毛利率的差异， 导致公司业务具有明显的季节性特征，各季度业务具有一定的波动性，报告期内本公司的营业收 入和收益也呈现出下半年高而上半年低的态势。

#### （四）盈利能力分析

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2010 年 | | 2009 年 | | 增长率 |
| 金额 | 占收入比 | 金额 | 占收入比 |
| 主营业务收入 | 749,657 | 100% | 520,751 | 100% | 44% |
| 主营业务毛利 | 340,203 | 45% | 231,291 | 44% | 47% |
| 期间费用 | 240,143 | 32% | 172,009 | 33% | 40% |
| 销售费用 | 198,870 | 27% | 145,056 | 28% | 37% |
| 管理费用 | 32,472 | 4% | 21,666 | 4% | 50% |
| 财务费用 | 8,801 | 1% | 5,287 | 1% | 66% |
| 利润总额 | 103,381 | 14% | 63,282 | 12% | 63% |
| 所得税 | 27,596 | 4% | 2,860 | 1% | 865% |
| 净利润 | 75,785 | 10% | 60,423 | 12% | 25% |

本年度公司税前利润同比增长 63%，净利润同比增长 25%，加权平均净资产收益率为 24%，

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 22%，净资产收益率均较上一年度提高 2 个百分 点。

（1）主营业务毛利增幅较高：由于毛利率的提升，本年度主营业务毛利增幅高于主营业务收 入增长率，为业绩增长提供了有力保障。

（2）期间费用占比下降：报告期内公司期间费用同比增长 40%，低于主营业务收入和毛利 的增长率，期间费用率较上一年度下降 1 个百分点。

�销售费用同比增长 37%，主要是随着销售规模的快速扩张销售费用会有一定的自然增 长。本年度销售费用占收入比下降了 1 个百分点，尤其是店铺租金占比较去年有一定程 度的下降，其金额同比增长仅为 18%，远低于收入增长率。由于销售费用在期间费用中 占比达 80%以上，因而销售费用的有力控制对经营业绩的稳定增长贡献较大。

�管理费用同比增长 50%，一方面是因为公司管理人员增加带来的薪资费用和办公成本的 增加；另一方面报告期内公司作为世博会参展商参与了世博会民企馆项目，也支付了相 应的项目费用。

�财务费用同比增长 66%，主要是由于公司销售规模扩大因而经营所需流动资金规模扩大 所致。

（3）所得税大幅增长：报告期内公司所得税费用较上年度增加 865%，主要是由于：①公司 本年度利润总额与去年相比增加 63%，因而计提的所得税增加较多；②公司 2009 年度享受的企 业所得税优惠约 8,280 万冲减了当期所得税费用，而本年度无此优惠。另外，2009 年度母公司所 得税率为 20％，本年度所得税率升至 22%。

由于所得税费用的大幅增长，减少了公司净利润，因而净利润增幅低于收入增长速度。

#### (五)现金流量变动分析

单位：人民币万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2010 年 | 2009 年 | 同比变动 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -105,354 | 85,631 | -223% |
| 经营活动现金流入小计 | 854,046 | 615,734 | 39% |
| 经营活动现金流出小计 | 959,400 | 530,103 | 81% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -85,136 | -103,863 | -18% |
| 投资活动现金流入小计 | 138 | 18,549 | -99% |
| 投资活动现金流出小计 | 85,274 | 122,412 | -30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 174,370 | -40,363 | -532% |
| 筹资活动现金流入小计 | 421,336 | 252,436 | 67% |
| 筹资活动现金流出小计 | 246,966 | 292,799 | -16% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -16,120 | -58,595 | -72% |
| 年末现金及现金等价物余额 | 99,098 | 115,218 | -14% |

报告期末，公司现金及现金等价物余额较上年末减少了 14％，净减少 1.6 亿元，主要来自以 下方面影响：

�公司经营活动产生的现金流入较去年增长 39％，主要为销售收入较去年增长所致，同时由于 本年度入冬较晚，冬装货品资金回笼速度较往年延后，因而现金流入增幅落后于收入增幅。报告 期内公司经营活动产生的现金流出较去年增长 81％，主要原因是公司销售规模的扩大导致生产规 模扩大，同时本年末为应对 2011 年初的用工荒可能给供应链带来的冲击，公司提前安排了 2011 年的货品入库，因而报告期内支付的货款增加较快；同时支付的租金、人员薪酬以及税费等也有 一定的增长，报告期内公司期间费用较去年增加了约 7 亿元。

�投资活动的现金流入较去年减少 1.8 亿元，主要是因为 2009 年因店铺购置项目取消而收回了 预付购房款；投资活动的现金流出减少是因为报告期内公司租赁和购买的店铺较上年度减少所致。

�筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 21.5 亿元，主要原因是公司销售规模的持续 增长导致营运资金需求快速增长，公司加大了借贷力度以满足营运资金需求，本年度新增借款约20 亿元。

#### (六)偿债能力分析

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
| 流动比率 | 1.09 | 1.42 |
| 速动比率 | 0.60 | 1.02 |
| 资产负债率 | 61% | 45% |

报告期末，公司流动比率与速动比率较去年有一定的下降，是因为报告期内随着公司经营规 模的快速增长，存货有较大幅度增长，营运所需流动资金需求增长较快，公司较多的采用了债务 融资的方式满足营运资金需求。

#### （七）资产运营能力分析

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
| 应收账款周转天数 | 34 | 31 |
| 存货周转天数 | 152 | 97 |
| 流动资产周转率 | 1.70 | 1.6 |
| 总资产周转率 | 1.07 | 1.04 |

报告期内，公司各项周转率指标较去年有所下降，主要表现为存货周转率的下降。2010 年末 公司服饰存货规模同比增长 192%，除销售规模扩大、入冬较晚和新品提前到仓等主要影响因素 外，2010 年以来 ME&CITY KIDS 实现了单品牌运营，同时公司新推出网购品牌 AMPM，两个新 品牌的运营也增加了存货规模。剔除新品提前到仓和新品牌存货的影响后报告期末公司存货规模 约为 15 亿元，同比增长 62%，基本符合公司 2011 年销售规划和业务发展需要，不存在呆滞货品 推动存货规模持续膨胀的风险，随着后续销售旺季的到来当季货品规模将逐步减少；同时，2011 年公司将针对存货状况采取更加灵活的促销政策，做好新老货品的融合与搭配，提高存货周转率， 从而拉动总体资产运营能力的提升。

**三、2011 年经营计划及展望**

2011 年是我国十二五规划的开启之年，在国家持续推动城镇化进程、加快中西部经济发展、 提高国民收入水平的大背景下，休闲服饰零售市场规模将会持续扩大，公司作为品牌服饰零售企 业面临着较好的发展机遇，同时市场竞争的日益激烈、上游企业用工荒的日益严重、原材料成本 的日益上涨以及企业规模持续扩大带来的经营管理成本和决策风险也给公司带来了巨大的挑战。 展望 2011 年，公司将在以下方面重点开展工作：

#### （一）Meters/bonwe 品牌

�在产品设计丰富化的基础上突出主题和品类，进一步深化主题化的开发思路和品类化的经营 思路，让各季、各月份的主题化更明显，终端产品的主题性更突出，形成各产品系列风格清 晰界定和区域产品开发差异化

�品牌营销整合化、品牌合作跨界化，M 系列整合营销全面升级。Meters/bonwe 品牌将在充分 满足目标消费群体不同年龄段需求的基础上，巩固和拓展 Meters/bonwe 品牌自身的市场竞争 力

�执行差别化的直营渠道和加盟渠道发展策略，直营市场的店铺发展将进一步建立市场竞争优 势，着重流程优化和精细化配合，以实现稳健地战略性扩张；而加盟市场将加大三、四线市 场开发力度，在三、四线市场积极增开新店，在提高市场覆盖率的同时持续优化现有市场布 局，同时加大对加盟市场店铺管理的支持与服务

�提升终端精细化管理水平，着力提升商品服务、试衣服务、收银服务、售后服务等零售服务 水平，持续提高平效

#### （二）ME&CITY 品牌

�产品结构继续优化和调整，向行业标杆品牌汲取成功经验，提高 ME&CITY 品牌时尚度和性 价比，形成 ME&CITY 品牌自身的市场竞争力

�推进上游企划、设计、生产职能的项目负责制，确定相应的品类、工作职责、流程、人岗匹 配、与供应商对接等

�聚焦于重点市场的店铺拓展，加大店铺改造、渠道开发策略深化力度，重点推进童装加盟市 场的发展，在部分商场进行男女装独立专柜运作的尝试和推广

� 加强成本控制，确保各项费用控制在预算范围之内；严格的人员控制，精兵简政

#### （三）邦购事业部

### 2011 年，公司将加大电子商务平台建设和市场拓展力度。邦购网的建设将以消费体验为 核心，构建全新的互联网消费和体验平台，不断加大商品、物流、服务、品牌等方面的投入， 形成具有独特竞争力的电子商务体系，为消费者提供新时尚购物体验。此外公司将继续与淘 宝商城、拍拍网等优势电子商务平台展开深度合作，形成线上与线下良好互动的营销网络体 系。

#### （四）信息系统建设

2011 年公司信息系统建设将针对供应链管理整合的不断优化，支持业务精细化管理，改善用 户体验、提高运营效率；将以系统规范化业务流程、制度为保障，进一步推进主动服务。建立企 业私有云平台，实现客户端、软件及服务、平台及服务、基础设施及服务的私有云服务平台。

2011 年公司会继续物联网示范工程项目的第二阶段服装物联网智能供应链建设，主要通过生 产环节 SAP 改造、仓储环节 RFID 智能仓库建设、B2C 电子商务平台建设、物联网信息采集平台 建设、管理环节 BI 系统建设和管理环节 ERP 系统改造，实现基于 RFID 技术的服装供应链整体 解决方案，提升供应链整体运作效率和准确率。本项目完成建设后，将为促进物联网技术在服装 企业供应链的实用化与产业化建设，树立服装领域的 RFID 应用和技术规范起到很好的示范作用。

#### （五）供应链整合

进一步加强各事业部整体物流规划的前瞻性和合理性，确保规划先行、配置合理、成本可控； 继续优化供应链商品流通管理流程，进一步明确和固化各供应链职能部门在流程中的角色和职责； 加大信息化投入，实现 TMS（运输管理系统）的上线，以期更有效管理和跟进运输服务进程；合 理调整并实施物流基础设施建设计划，2011 年将完成上海和沈阳区域配送中心的升级工作，并启 动东莞区域配送中心的升级建设项目；进一步强化各配送中心的库内作业流程优化工作，并优化 绩效考核机制，以提升人效和服务质量。

#### （六）人力资源管理

2011 年的人力资源管理工作将以优化终端资源配置、提升人效为导向，以不断改善终端服务 管理水平为目标，支持公司业务的快速发展和品牌竞争力的持续提升。

大力推广管理者深入业务、服务终端的培训，使每一位管理者都了解业务，了解终端，做到 真正为终端做服务、做管理。同时，进一步加强对加盟商的辅导与协助，以提升加盟市场的终端 管理水平。

组织公司各部门将企业文化价值观制定出细化的行为规范，并通过各种活动，将行为规范转 化为可视化的内容，充分展现并让全体员工理解。

**四、报告期公司投资情况**

#### （一）募集资金投资情况

#### 1、实际募集资金金额、资金到账时间

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，上

海美特斯邦威服饰股份有限公司于中国境内首次公开发行人民币普通股股票。本公司已于 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，募集资金总

额为人民币 1,383,200,000 元。扣除券商承销佣金及保荐费人民币 30,707,040 元后，于 2008 年 8

月 19 日存入本公司募集资金专用账户人民币 1,352,492,960 元；另扣除其他相关发行费用人民币

17,160,770 元后，实际募集资金净额为人民币 1,335,332,190 元。

以上新股发行的募集资金已经安永华明会计师事务所于 2008 年 8 月 19 日出具的“安永华明

（2008）验字第 60644982\_B02 号”《验资报告》审验。

#### 2、本年度使用金额及年末余额

单位：人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年初余额 | 2010 年度募集资金使用 | | 累计利息收入 | 年末余额 |
| 募集资金投资项目 使用 | 其他使用  （注 1） |
| 232,328,600 | 188,567,333 | 2,695 | 954,211 | 44,712,783 |

注1：其他使用系报告期内支付的银行手续费。

#### 3、募集资金管理情况

（1）募集资金在各银行账户的存储情况 本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于

进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和《深圳证券交易所中小企业板上市公 司规范运作指引》（深证上[2010]243 号）相关规定要求制定了《上海美特斯邦威服饰股份有限公 司募集资金使用管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。本公司董事会为本次募集资金批准 开设了农业银行康桥开发区支行、花旗银行上海浦东分行、工商银行温州分行城西支行、浦东发 展银行温州分行四个专项账户，截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 募集资金开户银行 | 帐 号 | 存款方式 | 余额 |
| 农业银行康桥开发区支行 | 03481300040024724 | 活期存款 | 24,554,134 |
| 花旗银行上海浦东分行 | 1742472228 | 活期存款 | 11,063,779 |
| 工商银行温州分行城西支行 | 1203213029200099989 | 活期存款 | 42 |
| 浦东发展银行温州分行 | 90010154710009952 | 活期存款 | 9,094,828 |
| 合 计 | - | - | 44,712,783 |

根据本公司的募集资金使用管理制度，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划 或本公司预算范围内，由项目管理部门提出申请，财务部门审核、总经理审批后，项目实施单位 执行。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。财务部门定期对募集资金使用情况进 行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

（2）三方监管协议签署情况 根据深圳证券交易所及有关规定的要求，本公司及保荐人瑞银证券有限责任公司已于 2008

年 9 月 18 日与农业银行康桥开发区支行、花旗银行上海浦东分行、工商银行温州分行城西支行、 浦东发展银行温州分行分别签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所 三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议得到了履行。

#### 4、本年度募集资金的实际使用情况



（1）本年度募集资金使用情况对照表

美邦服饰 2010 年年度报告

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集资金总额 | | | | 133,533.22 | | 本年度投入募集资金总额 | | | | | 18,856.73 | |
| 变更用途的募集资金总额 | | | | - | | 已累计投入募集资金总额 | | | | | 130,601.18 | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | | - | |
| 承诺投资项目 | 是否已 变更项 目（含 部 分 变 更 ） | 募集资金承诺 投资总额 | 调整后投资总 额 | 截至 期末 承诺 投入 金额 (1) | 本年度投入金 额 | 截至期末累计 投入金额(2) | 截至期末累 计投入金额 与承诺投入 金额的差(3)  ＝(2)-(1) | 截至期末 投入进度  （%）(4)  ＝(2)/(1) | 项目达到预定 可使用状态日 期 | 本年度实 现的效益 | 是否达 到预计 效益 | 项目可行 性是否发 生重大变 化 |
| 营销网络建设项目 | 未变更 | 160,000.00 | 160,000.00 | 注 2 | 13,455.43 | 116,434.65 | - | - | 2011 年 7 月 | (7,800) | 注 3 | 否 |
| 信息系统改进项目 | 未变更 | 20,000.00 | 20,000.00 | 注 2 | 5,401.30 | 14,166.53 | - | - | 2011 年 4 月 | - | 注 4 | 否 |
| 合计 |  | 180,000.00  (注 1) | 180,000.00 |  | 18,856.73 | 130,601.18 |  |  |  | (7,800) |  |  |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | | | | | 无 | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | 项目可行性未发生重大变化 | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | | | | 本年度无此情况 | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | | | | 本年度无此情况 | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | | | | 本年度无此情况 | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | | | | | 本年度无此情况 | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | | | | | 募集资金投资项目尚未实施完毕 | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | | | | | 尚未使用的募集资金存放于本公司募集资金专户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。 | | | | | | | |
| 募集资金使用及批露中存在的问题或其他情况 | | | | | 无 | | | | | | | |

43

注 1：根据本公司《招股说明书》，本公司计划用募集资金投入到营销网络建设项目和信息系统改进 项目的金额共计 180,000 万元；本公司实际募集资金净额为 133,533.22 万元。

注 2：本公司未有承诺截至 2010 年末营销网络建设项目及信息系统改进项目的投入金额。

注 3：按照公司规划及董事会决议，营销网络建设项目将于 2011 年 6 月 30 日前完成建设，自 2011 年

7 月 1 日起进入运营期，因此截至报告期末该项目尚处于建设期，已取得的 60 家店铺中开业店铺为 58 家， 大部分店铺经营期间较短。公司新开业的店铺市场培育期一般为一到两年，培育期内由于固定费用较高且 收入尚未得到充分实现，因此项目效益为负。

注 4：本公司在招股说明书中未承诺信息系统改进项目的投资效益，同时该项目无法单独计算效益， 该项目的主要意义在于提升本公司的管理能力、提高公司的核心竞争力。

（2）2010 年募集资金具体的使用情况

2010 年度，本公司营销网络建设项目共取得店铺 10 家，具体如下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 城市 | 店铺 | 取得方式 | 面积 |
| （平方米） |
| 乌鲁木齐市 | 金堡大厦店 | 租赁 | 3,880 |
| 深圳市 | 东门东港中心店 | 租赁 | 244 |
| 天津市 | 塘沽解放路店 | 租赁 | 925 |
| 沈阳市 | 长江街店 | 租赁 | 336 |
| 沈阳市 | 新世界百货店 | 购买 | 10,716 |
| 沈阳市 | 恒隆广场店 | 租赁 | 323 |
| 西安市 | 大差市店 | 租赁 | 800 |
| 北京市 | 乐天玛特国瑞城店 | 租赁 | 128 |
| 深圳市 | 布吉吉华路店 | 租赁 | 976 |
| 合肥市 | 万达广场店 | 租赁 | 448 |
| 合计投入资金： | | | 1.41 亿元 |

本年度营销网络建设项目因市政动迁或店铺效益未达计划目标等原因而取消的项目有 杭州平海店、广州番禺大北路二店、沈阳中街店、兰州永昌路店、大连罗斯福店等 5 家，上

述 5 家店铺使用的募集资金总额 2,666.20 万元于 2010 年下半年划回至募集资金专户并继续

用于营销网络建设项目。截至 2010 年末，公司使用募集资金取得的店铺累计为 60 家，其中

购置店铺 8 家，以租赁方式取得 52 家。

2010 年度，本公司信息系统改进项目共计支出募集资金人民币 54,013,005.75 元，具体 情况如下：

### 单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 类 别 | 2010 年投入金额 |
| 设备投入 | 7,714,495.50 |
| 软件投入 | 10,439,710.25 |
| 实施及服务 | 35,858,800.00 |
| 合 计 | 54,013,005.75 |

（3）关于营销网络建设项目实施期限延长的情况

2010 年 6 月 25 日，公司第一届董事会召开第二十二次会议，会议审议通过了《关于延 长募集资金投资项目建设期的议案》，同意将募集资金投资项目中的营销网络建设项目计划 完成日从 2010 年 6 月 30 日延长至 2010 年 12 月 31 日，同时同意将信息系统改进项目完成

时间由 2010 年 9 月 16 日延长至 2011 年 3 月 31 日。

2010 年 12 月 29 日，公司第二届董事会召开第二次会议，会议审议通过了《关于延长 募集资金投资项目建设期的议案》。同意将募集资金投资项目中的营销网络建设项目计划完 成日从 2010 年 12 月 31 日延长至 2011 年 6 月 30 日。

上述两次营销网络建设项目建设期延长是因为自 2010 年以来，国家对房地产行业出台 了一系列调控政策，中国住宅市场受政策的影响较大，而目前商业地产市场受政策影响的表 现尚不明朗，公司认为，短期内各地商业地产市场因受投资者投资流向、房地产企业开发策 略调整等因素的影响，其发展趋势存在重大不确定性，因而公司为合理规避各地商铺租、售 价格波动带来的投资风险，确保投资项目的稳健性和募集资金使用的有效性，以实现公司与 全体投资者利益的最大化，决定将该项目建设期延长至 2011 年 6 月 30 日。

此外，由于信息系统改进项目包含子项目较多，公司的上游供应商和下游加盟商的数量 均有增加，加大了推广的工作量，同时系统运行需要一定时间的运维观察来保证和公司实际 业务的磨合，因而公司董事会经审议后同意将该项目建设期适当延长。

上述事宜均已经过公司保荐人瑞银证券核查，保荐人认为已履行公司《募集资金管理办 法》规定的相关程序，该等议案的审议程序符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范 运作指引》（深证上[2010]243 号）和有关法律法规的规定。公司对营销网络建设项目延期 事宜，不存在变相改变募集资金投资项目和损害股东利益的情况。

#### 5、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2010 年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。 **6、会计师事务所对募集资金年度使用情况专项报告的鉴证意见** 安永华明会计师事务所对本公司截至 2010 年 12 月 31 日止《募集资金使用情况的专项

报告》进行了鉴证，出具了《募集资金年度使用情况专项鉴证报告》（安永华明(2011)专字 第 60644982\_B01 号），认为：公司的募集资金年度使用情况专项报告已按照《深圳证券交

易所中小企业板上市公司规范运作指引》（深证上[2010]243 号）及〈中小企业板上市公司 临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告〉的通知》(深证上

[2008]21 号)编制，并在所有重大方面反映了贵公司募集资金于 2010 年度内的使用情况。

#### （二）非募集资金投资情况

单位：人民币万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
| 新设立上海无和有投资有限公司 | 450 | 100% | 不适用 |
| 新设立石家庄米安斯迪服饰有限公司 | 1,000.00 | 100% | 不适用 |
| 新设立乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司 | 1,000.00 | 100% | 不适用 |
| 新设立太原米安斯迪服饰有限公司 | 1,000.00 | 100% | 不适用 |
| 新设立上海华邦科创信息科技有限公司 | 1,000.00 | 100% | 不适用 |
| 合计 | 4,450.00 | - | - |

**五、2010 年董事会日常工作情况**

#### （一）报告期内董事会认真履行工作职责，审慎行使公司《章程》和股东大会赋予的 职权，结合公司经营需要，共召开 8 次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公 司法》、公司《章程》、《董事会议事规则》等各项法律、法规及监管部门的要求，会议 情况及决议内容如下：

1、公司于 2010 年 4 月 20 日召开一届二十次董事会。本次会议中董事审议通过了《2009 年度总经理工作报告》、《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度募集资金使用情况的 专项报告》、《2009 年度内部控制自我评价报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年年度报告 》、《2009 年年度报告摘要》、《关于公司 2009 年度关联交易情况说明的议案 》、

《关于 2010 年度日常关联交易的议案》、《2009 年度社会责任报告》、《关于续聘会计师 事务所的议案》、《关于董事会专业委员会工作制度的议案》、《关于修改信息披露管理制 度的议案》、《2009 年度利润分配预案》、《关于公司董事、监事和高管薪酬情况的议案》、

《关于 2010 年度授信规模的议案》、《关于公司股票期权激励计划（草案）的议案》、《关 于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于公司〈股 票期权激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于公司〈股票期权激励计划管理办法〉的议 案》、《关于提请召开 2009 年年度股东大会的议案》本次董事会决议公告已于 2010 年 4

月 22 日刊登在深圳证券交易所指定网站（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及《 上 海 证 券 报 》、《证 券时报》上。

2、公司于 2010 年 4 月 27 日召开一届二十一次董事会。本次会议中董事审议通过

了《上海美特斯邦威服饰股份有限公司 2010 年第一季度报告》、《董事会薪酬与考核

委员会议事规则》，本次董事会决议公告已于 2010 年 4 月 29 日刊登在深圳证券交易所指 定网站（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及《上海证券报》、《证券时报》上。

3、公司于 2010 年 6 月 25 日召开一届二十二次董事会。本次会议中董事审议通过

了《关于延长募集资金投资项目建设期的议案》，本次董事会决议公告已于 2010 年 6 月29 日刊登在深圳证券交易所指定网站（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及《上海证券报》、《证券 时报》上。

4、公司于 2010 年 8 月 16 日召开一届二十三次董事会。本次会议中董事审议通过 了《2010 年半年度报告》及《2010 年半年度报告摘要》，本次董事会决议公告已于 2010 年 8 月 18 日刊登在深圳证券交易所指定网站（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及《 上海证券报 》、

《证券时报》上。

5、公司于 2010 年 10 月 10 日召开一届二十四次董事会。本次会议中董事审议通过了

《关于〈上海美特斯邦威服饰股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》， 本 次 董 事 会 决 议 公 告 已 于 2010 年 10 月 12 日 刊 登 在 深 圳 证 券 交 易 所 指 定 网 站

（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及《上海证券报》、《证券时报》上。

6、公司于 2010 年 10 月 26 日召开一届二十五次董事会。本次会议中董事审议通过了

审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《上海美特斯邦威服饰股份有限公司 2010

年第三季度报告》，本次董事会决议公告已于 2010 年 10 月 28 日刊登在深圳证券交易所指 定网站（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及《上海证券报》、《证券时报》上。

7、公司于 2010 年 11 月 26 日召开二届一次董事会。本次会议中董事审议通过了《关 于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于董事会专门委员会成员组成的议案》、《关 于公司高级管理人员任免的议案》、《关于公司证券事务代表任免的议案》、《关于确定公 司股票期权激励计划授权日的议案》、《关于调整公司股票期权激励计划授予激励对象和股 票期权数量的议案》、《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》，本次董事会决 议公告已于 2010 年 11 月 30 日刊登在深圳证券交易所指定网站（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)） 及《上海证券报》、《证券时报》上。

8、公司于 2010 年 12 月 29 日召开二届二次董事会。本次会议中董事审议通过了《关

于延长募集资金投资项目建设期的议案》，本次董事会决议公告已于 2010 年 12 月 30 日刊 登在深圳证券交易所指定网站（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）及《上海证券报》、《证券时报》 上。

#### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、报告期内，公司董事会根据2009年年度股东大会决议，执行了2009年度分红派息方 案，具体为：

以 2009 年末公司总股本 1,005,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4.2 元（含

税），本次利润分配 422,100,000 元。

2、根据公司股东大会审议通过的股权激励计划，公司董事会办理了股票期权行权所必 需的全部事宜，包括对股票期权数量和行权价格进行调整，确定股票期权激励计划的授权日 、 向登记结算公司申请办理有关登记结算业务等事宜。

#### （三）董事会各专门委员会的工作情况

1、公司董事会审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报 表，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场前， 审计委员会与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不 断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初 步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准 确、完整的反映了公司的财务状况和经营成果。

按照监管机构关于 2010 年报审计工作的要求，公司董事会审计委员会在年报审计过程 中加强了与公司年审注册会计师之间关于审计工作的沟通。

在 2011 年 1 月份，公司董事会审计委员会就 2010 年报审计具体工作过程与公司年审注 册会计师安永华明会计师事务所进行过多次沟通，分别就年报审计中需要注意点提出要求， 分别就房屋建筑物折旧年限会计估计调整、网络销售收入确认、短期融资券的初始确认和计 量等方面进行了沟通。

安永华明会计师事务所在进驻公司进行现场审计后，公司董事会审计委员会在审计过程 中也与对方保持了持续不断的沟通。除了不定期的口头沟通外，审计委员会还约定每两周与 安永华明会计师事务所进行正式的会议沟通，参加人员分别为公司审计委员会、财务管理中 心相关人员，以及安永审计人员。按照上述工作规则，审计委员会共与安永华明会计师事务 所在审计过程中共沟通了四次，分别就审计工作的进展以及其中的相关问题交换了意见。

董事会审计委员会向公司董事会提交的关于续聘会计师事务所相关事项的总结意见以 及对 2011 年度续聘或改聘会计师事务所的决议书如下：

安永华明会计师事务所（以下简称“安永华明”）对上海美特斯邦威服饰股份有限公司 2010 年度的财务报告进行了审计。内容主要是对公司年度经营情况报告（资产负债表、利 润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注）进行审计并发表审计意见，同时对 公司募集资金的存放和使用情况进行专项审核并发表审核意见。年度审计结束后，安永华明 对公司的年度审计结论以书面方式出具了无保留意见的审计报告。在安永华明审计期间，公

司审计委员会和内部审计部门人员进行了跟踪配合，现将安永华明本年度的审计情况作如下 评价：

（1）基本情况 安永华明与公司董事会、监事会和高管层进行了必要的沟通，在对公司内部控制等情况

充分了解的基础上，安永华明与公司签订了《审计业务约定书》。

安永华明于 2011 年 1 月 1 日进入上海美特斯邦威服饰股份有限公司开始进行年度终审 的。审计过程中，审计小组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并就审计中 的一些问题与公司审计委员会进行了充分的沟通。

（2）安永华明执行年审的会计师遵守职业道德基本原则的情况

①独立性评价 安永华明所有职员未在公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任

何形式经济利益；安永华明和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密 切的经营关系；审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中会计 师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关 于保持独立性的要求。

②专业胜任能力评价 审计小组具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审

计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

（3）审计范围及出具的审计报告、意见的评价

①审计工作计划评价 在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的审计计

划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

②具体审计程序执行评价 审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基

础上确定了实施控制性测试程序和实质性测试程序。在控制性测试审计程序中为了获得内部 控制有效运行的审计证据，审计小组执行了重新执行内部控制和穿行测试程序。在实质性测 试审计程序中审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为各类交易、账户余额、列报认 定获取了必要的审计证据。

③对会计师事务所出具的审计报告意见的评价 审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，

为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务报表发表的无保留审计意见是 在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

（4）对会计师事务所提出的改进意见的评价

在审计过程中，审计小组对本公司提出的改进意见是从实际出发的，是实事求是的。公 司对其提出的改进意见已经采纳，部分已经开始了实施改进。

（5）关于下年度续聘会计师事务所的建议 从聘任安永华明会计师事务所到本年度执行审计业务完毕，安永华明会计师事务所为公

司提供了较好的服务。根据其服务意识、职业操守和履职能力，我们建议继续聘任安永华明 会计师事务所作为公司 2011 年度财务报表审计机构。

2、董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬发表审核意 见如下：

2010年公司在董事会的领导下，各位董事、监事、高级管理人员密切配合，带领全体员 工共同努力，取得了良好的经营业绩，实现了公司的稳步发展。2010年度所披露的董事和高 管薪酬是经相关程序严格审议后通过的，决策程序符合法律法规的规定，披露的薪酬信息是 真实和合理的。

**六、利润分配预案**

**（一）本年度利润分配预案** 经安永华明会计师事务所出具的安永华明(2011)审字第60644982\_B01号《审计报告》确

认，2010年母公司实现净利润1,352,034,939元，按母公司净利润10%提取法定盈余公积金 135,203,494元，提取法定盈余公积金后2010年度剩余利润1,216,831,445元;2010年内，公司支 付普通股股利422,100,000元，加年初未分配利润1,121,099,698元，报告期末母公司未分配利 润为1,915,831,143元。

公司第二届董事会第三次会议审议通过2010年度利润分配方案：以2010年末公司总股本 1,005,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金5.3元（ 含税 ），本 次利润分配532,650,000 元，利润分配后，剩余未分配利润转入下一年度。本次利润分配预案须经2010年年度股东大 会审议批准后实施。

#### （二） 公司前三年现金分红情况

单位：人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红年度 | 现金分红金额（含 税） | 分红年度合并报表中归属 于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于  上市公司股东的净利 润的比率 | 年度可分配利润 |
| 2009 年 | 422,100,000 | 604,228,529 | 69.86% | 604,228,529 |
| 2008 年 | 201,000,000 | 587,516,097 | 34.21% | 587,516,097 |
| 2007 年 | 0 | 363,991,332 | 0.00% | 363,991,332 |
| 最近三年累计现金分红金额  占最近年均净利润的比例（%） | | | 120.16% | |

**七、报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》和《上海证券报》， 没有发生变更。**

**八、投资者关系管理**

公司一贯重视投资者关系管理工作，2010 年内积极开展投资者关系管理活动。

**（一）投资者互动交流** 通过公司官方网站的投资者关系平台、投资者关系热线、公司电子信箱、中小企业板

互动平台等多种渠道与广大投资者保持持续沟通。

�公司利用各种公开渠道积极主动与广大投资者进行沟通交流。2010 年内，公司投资者 关系负责人出席机构与投资者交流会议 3 次，并通过网络平台举办了年度报告网上业绩 说明会，与广大投资者共同探讨市场状况和公司未来的发展策略

�公司 2010 年内共召开了两次股东大会。会议期间公司董事、监事和高级管理人员认真 听取了投资者的建议和意见，并就公司经营、未来发展等问题与参会的股东进行了面对 面的交流和互动，深受广大投资者好评

#### （二）信息批露

报告期内公司严格按照相关法律法规的规定，履行相关信息披露文件的编制、传递、审 核和披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。2010 年全年共发布信息 披露公告 39 次，其中定期报告 4 次，三会公告 15 次，临时公告 20 次，无一出现错误和时 间延误的情况。同时，通过对相关法律法规的深入学习、理解，以及与深圳证券交易所经常 性联系和沟通，公司不断适应新的信息披露要求，进一步提高公司透明度以及信息披露质量 。

#### （三）董事会荣誉

� 2010 年 4 月，公司荣膺“2009 年度中国上市公司董事会金圆桌奖”之“优秀董事会”

� 2010 年 6 月，公司荣膺 “2009 年度第四届中国中小板上市公司五十强”，同时获得 “中 小板上市公司优秀董秘”

� 2010 年 8 月，公司董事会秘书韩钟伟先生荣获“第六届新财富金牌董秘”以及“最受媒体 欢迎董秘”称号

� 2010 年 9 月，公司荣获“2010 中国上市公司十佳法律风险管理奖”

# 第八节 监事会报告

**一、监事会会议情况**

报告期内，公司监事会共召开了六次监事会会议，参与了对公司重大事项的决策，在 促进公司规范化运作、维护股东权益等方面认真规范的履行了监事会监察督促的职能。具体 内容如下：

1、公司于 2010 年 4 月 20 日召开了第一届监事会第十一次会议，会议审议通过了《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年度募集资金使用情况的专项报告》《2009 年度内部控制 自我评价报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年年度报告》、《2009 年年度报告 摘要》、《关于公司 2009 年度关联交易情况说明的议案》、《关于 2010 年度日常关联交易 的议案》、《2009 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改< 监事会议事规则>的议案》、《关于公司股票期权激励计划（草案）的议案》、《关于公司

〈股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》。

2、公司于 2010 年 4 月 27 日召开了第一届监事会第十二次会议，会议审议通过了《上

海美特斯邦威服饰股份有限公司 2010 年第一季度报告》。

3、公司于 2010 年 8 月 16 日召开了第一届监事会第十三次会议，会议审议通过了《2010 年半年度报告》及《2010 年半年度报告摘要》。

4、公司于 2010 年 10 月 10 日召开了第一届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关 于〈上海美特斯邦威服饰股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》、《关 于核查上海美特斯邦威服饰股份有限公司股票期权激励计划激励对象名单的议案》。

5、公司于 2010 年 10 月 26 日召开了第一届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关 于公司监事会换届选举的议案》、《2010 年第三季度报告》

6、公司于 2010 年 11 月 26 日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关 于选举公司第二届监事会监事长的议案》、《关于核实上海美特斯邦威服饰股份有限公司股 票期权激励计划激励对象名单的议案》。

以上决议公告均刊登在《上海证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯 网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

**二、监事会对公司 2010 年度有关事项的独立意见**

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等规范性文件 的规定，监事会对报告期内公司的有关情况发表如下独立意见：

#### 1、公司依法运作情况

2010 年，监事会认真履行职责，积极开展工作，依法列席了报告期内公司召开的所有 股东大会和现场召开的所有董事会会议，听取了公司各项重要提案和决议，对股东大会和董 事会的召开程序、所作决议以及公司董事、高级管理人员的履行职务情况进行了严格监督。 监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会 以及深圳证券交易所作出的各项规定，并且公司已建立了相对较为完善的内部控制制度，规 范运作，决策合理；公司董事会严格按照信息披露制度要求及时、准确、完整的进行了对外 信息披露，没有发现公司有应披露而未披露的事项，也没有进行选择性信息披露而损害中小 股东利益的情况发生；公司董事、高级管理人员均能履行诚信、勤勉义务，工作负责，认真 执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的工作；公司董事、高级管理人员执行职 务不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务状况

监事会对 2010 年度公司的财务状况、财务管理等进行了认真细致的监督、检查和审核 ， 认为：公司 2010 年度的财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好，严格执行《会计法》 和《企业会计准则》等法律法规，未发现有违规违纪问题。公司会计事项的处理、年度财务 报告的编制及公司执行的会计制度符合有关制度的要求。公司编制的，经安永华明会计师事 务所审计、出具“标准无保留意见”的 2010 年财务报告客观、真实、公允地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### 3、对募集资金的使用和管理情况的核查

2010 年度公司共使用募集资金 18,856.73 万元用于营销网络建设项目和信息系统改进 项目。

监事会认为：公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，未发现募集资金使用 不当的情况，没有损害股东和公司利益的情况发生。

**4、对公司《2010 年年度报告》的审核意见** 监事会认为：（1）公司[年报](http://resource.stockstar.com/zt/special.aspx?id=SS%2C20080115%2C30042481)编制和审议的程序符合法律、法规、公司章程和公司内部

管理制度的规定。（2）年报的内容和格式符合中国证监会和深圳[证券](http://news.stockstar.com/info/colnews.aspx?id=2)交易所的各项规定， 所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理情况和财务状况。（3）在 提出本意见前，未发现参与年报编制的人员和审议的人员有违反保密规定的行为。

#### 5、检查公司收购、出售资产情况

2010 年度公司购置了沈阳新世界百货店，交易价格为 22,400 万元。 上述购置的店铺，买卖双方参考市场价格并协商定价，不会导致公司利益受损。上述

资产无涉及诉讼、仲裁或司法强制执行及其他重大争议事项。监事会认为公司收购、出售资 产符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及公司章程的规定，履行了规定的审议 程序，定价公平、合理，不存在内幕交易，损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况 。

**6、关联交易情况** 报告期内，公司关联交易属于正常经营往来，程序合法，按市场价格定价，定价依据

充分，价格公平合理，未损害公司和股东的利益。

#### 7、公司对外担保及股权、资产置换情况

2010 年度，公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无 其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

**8、关于房屋建筑物折旧年限会计估计变更的意见** 根据《企业会计准则》的规定，企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定

固定资产的使用寿命和预计净残值；公司目前采用的房屋建筑物折旧年限为 20 年，与其实 际取得的房屋建筑物的房产证和土地证有效期限（47-50 年）差异较大，根据目前的会计估 计进行房屋建筑物折旧计提不能公允、准确的反映公司的财务状况和经营成果。变更后的会 计估计能够反映公司固定资产折旧年限的真实状况，变更的依据真实、可靠，对本公司会计 估计的调整符合公司实际，是必要的、合理的，董事会的意见是科学的、客观的。公司董事 会审议通过的《关于房屋建筑物折旧年限会计估计变更》事项，其审议程序符合《公司章程 》 和有关法律法规的规定。

#### 本监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规[政策](http://news.stockstar.com/info2008/colnews.aspx?id=1221)的规定，忠 实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

# 第九节 重要事项

**一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。**

**二、报告期内的重大收购及出售资产事项：**

#### 1、收购资产

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交 易 对 方 或 最终控制方 | 被收购 资产 | 购买日 | 交易价格 | 自购买日起 至本年末为 公司贡献的 净利润 | 本 年 初 至 本 年 末 为 公 司 贡 献 的 净 利 润 | 是否 为 关联 交 易 | 定价 原则 | 所 涉  及 的  资 产  产 权  是 否  已 全  部 过 户 | 所 涉  及 的  债 权  债 务  是 否  已 全  部 转 移 | 与交 易 对方 的 关联 关 系（ 适 用关 联 交易 情 形） |
| 沈 阳 新 世 界  百 货 有 限 公 司 | 新世界 百货店 | 2010、2 | 22,400.00 | 0.00 | 0.00 | 否 | 市场 价格 | 是 | 是 | 无 |

公司购置的沈阳新世界百货店铺处于沈阳市繁华商业圈，在此设置店铺，将对促进公司 产品在当地的销售、提升经营业绩起到一定的作用，并在提升公司品牌形象、提高品牌知名 度方面产生一定的积极影响。

#### 2、报告期内无重大出售资产事项。

#### 3、报告期内无吸收合并事项。

**三、关联交易事项**

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 向关联方销售产品和提供劳务 | | 向关联方采购产品和接受劳务 | |
| 交易金额 | 占同类交易金额的 比例 | 交易金额 | 占同类交易金额的 比例 |
| 黄岑期、周文汉 | 5,644.11 | 44.00% | 0.00 | 0.00% |
| 周献妹 | 3,102.80 | 24.00% | 0.00 | 0.00% |
| 周建花 | 4,161.05 | 32.00% | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 12,907.96 | 100.00% | 0.00 | 0.00% |

周献妹、周建花、黄岑期、周文汉系本公司加盟商，于 2010 年度，向关联方销售商品 金额占本公司全部销售商品金额的 1.7%。公司与上述关联方发生的各项关联交易，均遵循

公开、公平、公正的原则，上述向关联方销售商品的定价原则为按照有关成本加适当利润的 原则确定，不存在损害本公司及其股东权益的情况。

#### 2、关联债权、债务往来、担保等事项。

报告期内本公司不存在向关联方提供资金的事项。 报告期内未发生对关联方提供担保的事项。 **3、房屋租赁**

根据温州美邦与美邦集团于 2007 年 11 月 15 日及 2008 年 9 月 8 日签署 的《 租赁协议 》，

温州美邦租赁使用美邦集团拥有的三处房地产，年租金合计人民币 684 万元，租赁期限自

2007 年 9 月 15 日至 2011 年 9 月 15 日。

根据武汉美邦与美邦集团于 2008 年 1 月 20 日签署的《租赁协议》，武汉美邦租赁使

用美邦集团拥有的两处房地产，年租金合计人民币 480 万元，租赁期限自 2008 年 2 月 1 日

至 2011 年 1 月 31 日。

根据昆明美邦与美邦集团于 2009 年 4 月 26 日签署的《租赁协议》，昆明美邦租赁使用

美邦集团拥有的一处房地产，年租金合计人民币 576 万元，租赁期限自 2009 年 5 月 1 日至2012

年 4 月 30 日。该项关联交易已经公司董事会一届十二次会议审议通过。 本公司与美邦集团之间的房屋租赁合同的租金主要依据当地相似地段、房屋状况的市场

价格为基础确定，上述关联交易价格符合公允性的要求，不存在损害本公司及其股东权益的 条款。报告期内根据租赁合同发生租赁费用人民币 1,651.92 万元

**四、公司重大合同及履行情况**

1、报告期内，公司除正常租赁房屋进行连锁店建设外，未发生也未有以前期间发生但延 续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资 产事项。有关连锁店租赁房屋的合同已正常履行。

2、报告期内，公司未发生委托现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。

3、报告期内，公司未发生对外担保事项。

**五、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项** 1、自愿锁定股份的承诺 公司控股股东华服投资、股东胡佳佳和实际控制人周成建均承诺：“自股票上市之日起

三十六个月内，不转让或者委托他人管理其截至上市之日已直接或间接持有的发行人股份， 也不由发行人回购该部分股份。”截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

2、避免同业竞争的承诺 公司控股股东华服投资、股东胡佳佳及实际控制人周成建于 2007年11月8日分别签署

《避免同业竞争承诺函》，承诺其自身、以及其参与投资的企业截至承诺函签署日没有以任

何形式从事与本公司及本公司的控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系 的业务或活动；未来也不以任何形式直接或间接从事任何与本公司或本公司的控股企业主营 业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益。 截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

3、其他承诺 公司实际控制人周成建和控股股东华服投资承诺：若发生税收优惠被追缴的情况，将承

担被追缴的税款和因此所产生的所有相关费用。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履 行中。

公司承诺将逐步清理加盟商借款合同，今后将不再以此等形式向加盟商提供资金支持。 报告期内本公司严格履行上述承诺，没有发生新的加盟商借款。

**六、报告期内，公司续聘安永华明会计师事务所为公司财务审计机构。该所 已连续3年为公司提供审计服务，现为公司 2010年年度财务报告提供审计服务的 签字会计师为杨磊先生、张祎女士。此次审计费用为300万元。**

**七、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会 的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责 的情况。**

**八、公司不存在持有其他上市公司股权的情况**

**九、公司无证券投资情况 十、报告期内会计估计变更的情况**

#### 1、变更内容:

变更前： 房屋及建筑物使用寿命：20年， 预计净残值率：5％； 变更后： 房屋及建筑物使用寿命：40年， 预计净残值率：5％；

变更后房屋建筑物折旧年限为40年，如实际使用年限低于40年，按实际使用年限计 提折旧。

#### 2、变更日期

2010 年 10月1日

#### 3、变更原因及合理性说明

根据《企业会计准则第四号-固定资产》的规定，企业应当根据固定资产的性质和使用 情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值；长期以来，本公司采用的房屋建筑物折 旧年限为20年，而实际本公司取得的房屋建筑物的房产证和土地证有效期限为47-50年 ，因而 根据公司目前的会计估计进行房屋建筑物折旧计提并不能公允、准确的反映公司的财务状况 和经营成果，因此公司拟进行上述会计估计变更以使房屋建筑物折旧年限与其实际使用寿命 更加接近。

根据《企业会计准则第28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司 对此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，对以往各年度财务状况和经营成果不会 产生影响，无需追溯调整。

变更后的会计估计能够更加准确地反映公司财务状况，提供客观、真实和公允的财务会 计信息。

#### 4、本次会计估计变更对公司业绩的影响

根据《企业会计准则第28号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关关于会计政 策及会计估计变更的公告规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法。无需对已披露的财 务报告进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

经公司初步测算，上述会计估计变更对公司2010 年度业绩影响为：增加净利润827万元 ， 影响幅度为1.1％，对公司2010年度整体利润影响不大。

**第十节 财务报告**

#### 审计报告

安永华明(2011)审字第60644982\_B01号

上海美特斯邦威服饰股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的上海美特斯邦威服饰股份有限公司的财务报表，包括2010年12月31

日的合并及公司的资产负债表，2010年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量

表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册

会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会 计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见 我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了

上海美特斯邦威服饰股份有限公司2010年12月31日的合并及公司的财务状况以及2010年度 的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所 中国注册会计师： 杨 磊

中国注册会计师： 张 祎

中国 北京 2011年4月22日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资产**  流动资产 | **附注五** | **2010年** | **2009年** |
| 货币资金 | 1 | 1,107,003,935 | 1,314,698,869 |
| 应收账款 | 2 | 932,759,527 | 478,700,446 |
| 预付款项 | 4 | 709,654,885 | 427,802,444 |
| 其他应收款 | 3 | 327,398,279 | 88,242,391 |
| 存货 | 5 | 2,548,382,116 | 901,994,534 |
| 流动资产合计 |  | 5,625,198,742 | 3,211,438,684 |
| 非流动资产 |  |  |  |
| 长期应收款 | 6 | 135,914,753 | 136,213,911 |
| 投资性房地产 | 7 | 70,120,713 | 22,775,876 |
| 固定资产 | 8 | 1,726,655,687 | 884,886,880 |
| 在建工程 | 9 | 325,493,699 | 595,501,111 |
| 无形资产 | 10 | 128,174,703 | 130,067,876 |
| 长期待摊费用 | 11 | 331,666,041 | 377,177,628 |
| 递延所得税资产 | 12 | 235,654,236 | 85,264,154 |
| 其他非流动资产 | 13 | 7,835,724 | 7,835,724 |
| 非流动资产合计 |  | 2,961,515,556 | 2,239,723,160 |
| 资产总计 |  | 8,586,714,298 | 5,451,161,844 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债和股东权益**  流动负债 | **附注五** | **2010年** | **2009年** |
| 短期借款 | 15 | 2,576,380,891 | 458,718,046 |
| 应付短期债券 | 16 | 512,537,671 | 498,904,616 |
| 应付票据 | 17 | 41,018,603 | 405,762,766 |
| 应付账款 | 18 | 1,244,337,143 | 507,384,090 |
| 预收款项 | 19 | 27,953,338 | 26,892,747 |
| 应付职工薪酬 | 20 | 115,114,342 | 82,809,328 |
| 应交税费 | 21 | 121,879,569 | 65,638,073 |
| 应付股利 | 22 | - | 16,200,000 |
| 其他应付款 | 23 | 316,600,130 | 197,865,554 |
| 一年内到期的非流动负债 | 24 | 200,000,000 | - |
| 流动负债合计 |  | 5,155,821,687 | 2,260,175,220 |
| 非流动负债 |  |  |  |
| 长期借款 | 25 | 100,000,000 | 200,000,000 |
| 负债合计 |  | 5,255,821,687 | 2,460,175,220 |
| 股东权益 |  |  |  |
| 股本 | 26 | 1,005,000,000 | 1,005,000,000 |
| 资本公积 | 27 | 947,481,046 | 943,327,346 |
| 盈余公积 | 28 | 368,735,338 | 196,467,178 |
| 未分配利润 | 29 | 1,009,676,227 | 846,192,100 |
| 归属于母公司股东权益合计 |  | 3,330,892,611 | 2,990,986,624 |
| 少数股东权益 |  | - | - |
| 股东权益合计 |  | 3,330,892,611 | 2,990,986,624 |
| 负债和股东权益总计 |  | 8,586,714,298 | 5,451,161,844 |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 周成建 主管会计工作负责人： 韩钟伟 会计机构负责人： 张利

**2010年度**

**人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | **附注五**  30 | **2010年**  7,500,479,103 | **2009年**  5,217,518,137 |
| 减： 营业成本 | 30 | 4,094,535,807 | 2,894,596,877 |
| 营业税金及附加 | 31 | 33,792,560 | 27,649,050 |
| 销售费用 |  | 1,988,704,377 | 1,450,555,987 |
| 管理费用 |  | 324,720,130 | 216,662,364 |
| 财务费用 | 32 | 88,005,053 | 52,871,860 |
| 资产减值损失 | 33 | 7,881,502 | 13,524,062 |
| 营业利润 |  | 962,839,674 | 561,657,937 |
| 加： 营业外收入 | 34 | 104,499,215 | 83,380,703 |
| 减： 营业外支出 | 35 | 33,525,043 | 12,214,286 |
| 利润总额 |  | 1,033,813,846 | 632,824,354 |
| 减： 所得税费用 | 36 | 275,961,559 | 28,595,825 |
| 净利润 |  | 757,852,287 | 604,228,529 |
| 归属于母公司股东的净利润 |  | 757,852,287 | 604,228,529 |
| 少数股东损益 |  | - | - |
| 每股收益 基本每股收益 | 37 | 0.75 | 0.60 |
| 稀释每股收益 |  | 0.75 | 0.60 |
| 其他综合收益 |  | - | - |
| 综合收益总额 |  | 757,852,287 | 604,228,529 |
| 其中： |  |  |  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额  归属于少数股东的综合收益总额 |  | 757,852,287  - | 604,228,529  - |

**归属于母公司股东权益 少数股东 股东权益 股本 资本公积 盈余公积 未分配利润 小计 权益 合计**

一、 本年年初余额 1,005,000,000 943,327,346 196,467,178 846,192,100 2,990,986,624 - 2,990,986,624

二、 本年增减变动金额

(一) 净利润 - - - 757,852,287 757,852,287 - 757,852,287

(二) 其他综合收益 - - - - - - -

综合收益总额 - - - 757,852,287 757,852,287 - 757,852,287

(三) 股东投入和减少资本

1. 股份支付计入股东

权益的金额 - 4,153,700 - - 4,153,700 - 4,153,700

(四) 利润分配

1. 提取盈余公积 - - 172,268,160 (172,268,160) - - -

2. 对股东的分配 - - - (422,100,000) (422,100,000) - (422,100,000)

(一)到(四)合计 - 4,153,700 172,268,160 163,484,127 339,905,987 - 339,905,987

三、 本年年末余额 1,005,000,000 947,481,046 368,735,338 1,009,676,227 3,330,892,611 - 3,330,892,611

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **归属于母公司股东权益** |  | **少数股东** | **股东权益** |
| **股本** | **资本公积 盈余公积 未分配利润** | **小计** | **权益** | **合计** |
| 一、 本年年初余额 | 670,000,000 | 1,278,327,346 126,746,014 512,684,735 | 2,587,758,095 | - | 2,587,758,095 |
| 二、 本年增减变动金额 |  |  |  |  |  |
| (一) 净利润 | - | - - 604,228,529 | 604,228,529 | - | 604,228,529 |
| (二) 其他综合收益 | - | - - - | - | - | - |
| 综合收益总额  (三) 利润分配  1. 提取盈余公积 | -  - | - - 604,228,529  - 69,721,164 (69,721,164) | 604,228,529  - | -  - | 604,228,529  - |
| 2. 对股东的分配  (四) 股东权益内部结转  1. 资本公积转增股本 | -  335,000,000 | - - (201,000,000)  (335,000,000) - - | (201,000,000)  - | -  - | (201,000,000)  - |
| (一)到(四)合计 | 335,000,000 | (335,000,000) 69,721,164 333,507,365 | 403,228,529 | - | 403,228,529 |
| 三、 本年年末余额 | 1,005,000,000 | 943,327,346 196,467,178 846,192,100 | 2,990,986,624 | - | 2,990,986,624 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、 | 经营活动产生的现金流量 | **附注五** | **2010年** | **2009年** |
|  | 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 8,456,011,083 | 6,069,731,959 |
|  | 收到的税费返还 |  | 15,862,621 | - |
|  | 收到的其他与经营活动有关的现金 | 38 | 68,582,963 | 87,606,808 |
|  | 经营活动现金流入小计 |  | 8,540,456,667 | 6,157,338,767 |
|  | 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 6,801,254,056 | 3,290,241,282 |
|  | 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 632,874,569 | 440,502,318 |
|  | 支付的各项税费 |  | 757,604,563 | 431,032,536 |
|  | 支付的其他与经营活动有关的现金 | 38 | 1,402,262,179 | 1,139,252,995 |
|  | 经营活动现金流出小计 |  | 9,593,995,367 | 5,301,029,131 |
|  | 经营活动产生的现金流量净额 | 39 | (1,053,538,700) | 856,309,636 |
| 二、 | 投资活动产生的现金流量 |  |  |  |
|  | 处置固定资产、无形资产和其他 |  |  |  |
|  | 长期资产收回的现金净额 |  | 1,376,494 | 2,264,870 |
|  | 收到其他与投资活动有关的现金 | 38 | - | 183,223,875 |
|  | 投资活动现金流入小计 |  | 1,376,494 | 185,488,745 |
|  | 购建固定资产、无形资产和其他 |  |  |  |
|  | 长期资产支付的现金 |  | 819,735,595 | 1,224,118,888 |
|  | 支付的其他与投资活动有关的现金 | 38 | 33,000,000 | - |
|  | 投资活动现金流出小计 |  | 852,735,595 | 1,224,118,888 |
|  | 投资活动产生的现金流量净额 |  | (851,359,101) | (1,038,630,143) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三、 | 筹资活动产生的现金流量 | **附注五** | **2010年** | **2009年** |
|  | 取得借款所收到的现金 |  | 3,446,380,891 | 1,772,289,509 |
|  | 发行短期融资券收到的现金 |  | 500,000,000 | 500,000,000 |
|  | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 38 | 266,978,025 | 252,074,614 |
|  | 筹资活动现金流入小计 |  | 4,213,358,916 | 2,524,364,123 |
|  | 偿还债务支付的现金 |  | 1,728,718,046 | 2,364,147,256 |
|  | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 518,459,978 | 261,335,384 |
|  | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 38 | 222,478,609 | 302,512,115 |
|  | 筹资活动现金流出小计 |  | 2,469,656,633 | 2,927,994,755 |
|  | 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 1,743,702,283 | (403,630,632) |
| 四、 | 汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | - | - |
| 五、 | 现金及现金等价物净减少额 |  | (161,195,518) | (585,951,139) |
|  | 加：年初现金及现金等价物余额 |  | 1,152,178,690 | 1,738,129,829 |
| 六、 | 年末现金及现金等价物余额 | 39 | 990,983,172 | 1,152,178,690 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资产**  流动资产 | **附注十二** | **2010年** | **2009年** |
| 货币资金 |  | 528,910,309 | 772,491,558 |
| 应收票据 |  | 80,000,000 | 100,000,000 |
| 应收账款 | 1 | 3,892,602,211 | 1,988,537,309 |
| 预付款项 |  | 475,930,234 | 184,165,336 |
| 其他应收款 | 2 | 604,381,608 | 395,259,080 |
| 存货 |  | 1,583,413,948 | 372,803,342 |
| 流动资产合计 |  | 7,165,238,310 | 3,813,256,625 |
| 非流动资产 |  |  |  |
| 长期应收款 |  | 23,347,217 | 31,331,022 |
| 长期股权投资 | 3 | 374,134,026 | 329,634,026 |
| 投资性房地产 |  | 1,062,477,439 | 236,868,555 |
| 固定资产 |  | 394,094,093 | 352,742,184 |
| 在建工程 |  | 274,920,701 | 593,041,918 |
| 无形资产 |  | 130,105,428 | 68,365,790 |
| 长期待摊费用 |  | 19,114,674 | 28,442,473 |
| 递延所得税资产 |  | 15,987,794 | 2,560,986 |
| 其他非流动资产 |  | 7,835,724 | 7,835,724 |
| 非流动资产合计 |  | 2,302,017,096 | 1,650,822,678 |
| 资产总计 |  | 9,467,255,406 | 5,464,079,303 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债和股东权益**  流动负债 | **附注十二** | **2010年** | **2009年** |
| 短期借款 |  | 2,436,380,891 | 388,718,046 |
| 应付短期债券 |  | 512,537,671 | 498,904,616 |
| 应付票据 |  | 181,018,603 | 475,762,766 |
| 应付账款 |  | 1,418,819,616 | 483,399,030 |
| 预收款项 |  | 48,692,722 | 34,635,928 |
| 应付职工薪酬 |  | 60,756,300 | 35,680,610 |
| 应交税费 |  | 183,012,205 | 22,545,832 |
| 应付股利 |  | - | 16,200,000 |
| 其他应付款 |  | 148,011,590 | 64,295,306 |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 200,000,000 | - |
| 流动负债合计 |  | 5,189,229,598 | 2,020,142,134 |
| 非流动负债 |  |  |  |
| 长期借款 |  | 100,000,000 | 200,000,000 |
| 负债合计 |  | 5,289,229,598 | 2,220,142,134 |
| 股东权益 |  |  |  |
| 股本 |  | 1,005,000,000 | 1,005,000,000 |
| 资本公积 |  | 947,316,320 | 943,162,620 |
| 盈余公积 |  | 309,878,345 | 174,674,851 |
| 未分配利润 |  | 1,915,831,143 | 1,121,099,698 |
| 股东权益合计 |  | 4,178,025,808 | 3,243,937,169 |
| 负债和股东权益总计 |  | 9,467,255,406 | 5,464,079,303 |

**2010年度**

**人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | **附注十二**  4 | **2010年**  7,293,033,553 | **2009年**  4,154,159,518 |
| 减： 营业成本 | 4 | 4,661,746,080 | 3,114,341,032 |
| 营业税金及附加 |  | 15,014,832 | 7,781,186 |
| 销售费用 |  | 532,989,450 | 353,083,952 |
| 管理费用 |  | 327,949,162 | 169,388,600 |
| 财务费用 |  | 93,509,943 | 56,789,934 |
| 资产减值损失 |  | 7,632,869 | 11,928,917 |
| 营业利润 |  | 1,654,191,217 | 440,845,897 |
| 加： 营业外收入 |  | 94,652,160 | 69,691,460 |
| 减： 营业外支出 |  | 15,243,717 | 4,272,213 |
| 利润总额 |  | 1,733,599,660 | 506,265,144 |
| 减： 所得税费用 |  | 381,564,721 | 20,900,090 |
| 净利润 |  | 1,352,034,939 | 485,365,054 |
| 其他综合收益 |  | - | - |
| 综合收益总额 |  | 1,352,034,939 | 485,365,054 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、 本年年初余额 | **股本**  670,000,000 | **资本公积**  1,278,162,620 | **盈余公积**  126,138,346 | **未分配利润**  885,271,149 | **股东权益合计**  2,959,572,115 |
| 二、 本年增减变动金额 |  |  |  |  |  |
| (一) 净利润 | - | - | - | 485,365,054 | 485,365,054 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额  (三) 利润分配  1. 提取盈余公积 | -  - | -  - | -  48,536,505 | 485,365,054  (48,536,505) | 485,365,054  - |
| 2. 对股东的分配  (四) 股东权益内部结转  1. 资本公积转增股本 | -  335,000,000 | -  (335,000,000) | -  - | (201,000,000)  - | (201,000,000)  - |
| (一)到(四)合计 | 335,000,000 | (335,000,000) | 48,536,505 | 235,828,549 | 284,365,054 |
| 三、本年年末余额 | 1,005,000,000 | 943,162,620 | 174,674,851 | 1,121,099,698 | 3,243,937,169 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、 | 经营活动产生的现金流量 | **附注十二** | **2010年** | **2009年** |
|  | 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 6,684,483,703 | 4,063,739,421 |
|  | 收到的税费返还 |  | 15,862,621 | - |
|  | 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 43,231,224 | 146,882,520 |
|  | 经营活动现金流入小计 |  | 6,743,577,548 | 4,210,621,941 |
|  | 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 6,452,171,990 | 3,283,732,843 |
|  | 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 256,238,710 | 183,001,068 |
|  | 支付的各项税费 |  | 556,546,980 | 280,471,059 |
|  | 支付的其他与经营活动有关的现金 |  | 516,357,628 | 276,851,054 |
|  | 经营活动现金流出小计 |  | 7,781,315,308 | 4,024,056,024 |
|  | 经营活动产生的现金流量净额 |  | (1,037,737,760) | 186,565,917 |
| 二、 | 投资活动产生的现金流量 |  |  |  |
|  | 处置固定资产、无形资产和其他 |  |  |  |
|  | 长期资产收回的现金净额 |  | 236,547 | 1,364,466 |
|  | 收到的其他与投资活动有关的现金 |  | - | 183,223,875 |
|  | 投资活动现金流入小计 |  | 236,547 | 184,588,341 |
|  | 购建固定资产、无形资产和其他 |  |  |  |
|  | 长期资产支付的现金 |  | 756,779,635 | 863,612,429 |
|  | 投资子公司所支付的现金 |  | 44,500,000 | 50,150,000 |
|  | 支付的其他与投资活动有关的现金 |  | 33,000,000 | - |
|  | 投资活动现金流出小计 |  | 834,279,635 | 913,762,429 |
|  | 投资活动产生的现金流量净额 |  | (834,043,088) | (729,174,088) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 三、 | **附注十二**  筹资活动产生的现金流量 | **2010年** | **2009年** |
|  | 取得借款所收到的现金 | 3,306,380,891 | 1,669,789,509 |
|  | 发行短期融资券收到的现金 | 500,000,000 | 500,000,000 |
|  | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 266,978,025 | 252,074,614 |
|  | 筹资活动现金流入小计 | 4,073,358,916 | 2,421,864,123 |
|  | 偿还债务支付的现金 | 1,658,718,046 | 2,186,647,256 |
|  | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 517,463,245 | 256,753,515 |
|  | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 222,478,609 | 302,512,115 |
|  | 筹资活动现金流出小计 | 2,398,659,900 | 2,745,912,886 |
|  | 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,674,699,016 | (324,048,763) |
| 四、 | 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - |
| 五、 | 现金及现金等价物净减少额 | (197,081,832) | (866,656,934) |
|  | 加：年初现金及现金等价物余额 | 609,971,378 | 1,476,628,312 |
| 六、 | 年末现金及现金等价物余额 | 412,889,546 | 609,971,378 |

**2010年12月31日**

**人民币元**

**一、 本集团基本情况**

## 上海美特斯邦威服饰股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上 海市注册的股份有限公司。本公司前身为原上海美特斯邦威服饰有限公司 (“美邦服饰”)，在美邦服饰基础上改组为股份有限公司。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 的美邦服饰2007年6月30日经审计的净资产出资，共同发起设立；并经上 海市工商行政管理局核准登记，于2007年9月26日获得企业法人营业执照， 注册号为310225000206755，经营期限为不约定期限。截至2010年12月31 日，本公司注册资本为人民币10.05亿元，股本总数为10.05亿股，每股人 民币1元。其中，华服投资持有8.1亿股，占总股本的80.6%，胡佳佳持有0.9 亿股，占总股本的9.0%，社会公众持有1.05亿股，占总股本的10.4%。本 公司的最终控制人为周成建。

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

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

## 根据2003年10月20日通过的股东会决议，决定将美邦服饰的注册资本由人 民币5,000万元增加至人民币12,000万元，由徐军、姜义、徐卫东、王泉庚 和杨鸽鸰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、王泉庚和杨鸽鸰将代周成建持有 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%。

**一、 本集团基本情况(续)**

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

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

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

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

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

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

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

## 根据本公司2008年年度股东大会决议，本公司以当年12月31日股本6.7亿 股为基数，按每10股由资本公积转增5股，共计转增3.35亿股，并于2009 年度实施。转增后，本公司注册资本增加至人民币10.05亿元。

**一、 本集团基本情况(续)**

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

## 本财务报表业经本公司董事会于2011年4月22日决议批准。根据本公司章 程，本财务报表将提交股东大会审议。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错**

**1. 财务报表的编制基础**

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

## 本财务报表以持续经营为基础列报。

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

**2. 遵循企业会计准则的声明**

## 本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集 团于2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

## **3. 会计期间** 本集团会计年度釆用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**4. 记账本位币**

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**5. 企业合并**

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

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

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

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**5. 企业合并(续)**

## 非同一控制下的企业合并*(*续*)* 的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购 买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价 值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股 权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 份额的，其差额计入当期损益。

**6. 合并财务报表**

## 合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截 至2010年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业 或主体。

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

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**7. 现金及现金等价物**

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

**8. 金融工具**

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

## 金融工具的确认和终止确认

## 本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

## (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**8. 金融工具(续)** 金融资产分类和计量

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

## 本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期 投资、可供出售金融资产和被指定为有效套期工具的衍生工具。

## 金融资产的后续计量取决于其分类：

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

## 金融负债分类和计量

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

## 本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和被指定为 有效套期工具的衍生工具。

## 金融负债的后续计量取决于其分类：

## 其他金融负债

## 对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**8. 金融工具(续)** 金融工具的公允价值

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

## 金融资产减值

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

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

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

## 本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明 该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确 认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超

## 过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**8. 金融工具(续)** 金融资产减值(续) 以成本计量的金融资产

## 如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与

## 按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间 的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不 再转回。

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

## 金融资产转移

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

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

**9. 应收款项**

## 本集团应收款项坏账准备为按照个别认定法根据应收款项可收回性判断 计提。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

## **10. 存货** 存货包括原材料、产成品及商品、委托加工材料和低值易耗品。

## 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釆用一次转销法进行摊销。

## 存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

**11. 长期股权投资**

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**11. 长期股权投资(续)**

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

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**11. 长期股权投资(续)**

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

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

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

## 对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备 计提方法，详见附注二、25。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计 量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、 8。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**12. 投资性房地产**

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

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

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

## 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计 提方法，详见附注二、25。

**13. 固定资产**

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**  **13. 固定资产(续)**  使用寿命 预计净残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 32-40年 5% | 2.97%-2.38% |
| 机器设备 5年 5% | 19% |
| 办公设备 5年 5% | 19% |
| 运输工具 10年 5% | 9.5% |
| 其他设备 8年 5% | 11.88% |

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

## 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

**14. 在建工程**

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

## 在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

**15. 借款费用**

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

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

## 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**15. 借款费用(续)**

## (1) 资产支出已经发生；

## (2) 借款费用已经发生；

## (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产 活动已经开始。

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

## 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

## (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入 或投资收益后的金额确定。

## (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出 加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

**16. 无形资产**

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**16. 无形资产(续)**

## 各项无形资产的使用寿命如下：

## 使用寿命

## 土地使用权 47-50年

## 软件 5年

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

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

## 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**17. 长期待摊费用**

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

**18. 预计负债**

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

## (1) 该义务是本集团承担的现时义务；

## (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

## (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**19. 股份支付**

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

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

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

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

## 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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**20. 收入**

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

## 销售商品收入

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

## 公司具体的销售商品收入确认原则如下：1.对加盟商的销售：于向加盟商 发出货物时，确认销售收入。2.直营店销售：于商品交付给消费者并收取 价款时，确认销售收入。

## 利息收入

## 按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。 租赁收入

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

## 提供劳务

## 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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**21. 政府补助**

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

**22. 所得税**

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

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

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

## 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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**22. 所得税(续)**

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

## (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并， 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵 扣亏损。

## (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差 异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差 异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣 暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

**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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**23. 租赁(续)** 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. 会计政策和会计估计变更** 会计估计变更

## 本集团原采用的房屋建筑物折旧年限为20年，集团资产管理部门对集团目 前拥有的房产进行了工程检查，认为集团目前拥有的房产的实际使用寿命 远远大于原集团采用的房屋建筑物折旧年限，为能使房屋建筑物的折旧政 策更公允、准确的反映该资产的实际使用状况、公司的财务状况和经营成 果，本集团自2010年10月1日起变更房屋建筑物及投资性房地产的折旧年 限至32-40年，使折旧年限与其实际使用寿命更加接近，该会计估计变更 已报请董事会批准。

## 上述会计估计变更对2010年度财务报表的主要影响如下： 本集团

## 2010年

会计估计变更前 会计估计变更 会计估计变更后

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年末余额/  本年发生额 | 房屋建筑物  折旧年限变更 | 投资性房地产  折旧年限变更 | 年末余额/  本年发生额 |
| 房屋建筑物净值 | 1,536,107,819 | 7,820,809 | - | 1,543,928,628 |
| 投资性房地产净值 | 69,667,067 | - | 453,646 | 70,120,713 |
| 总资产 | 8,578,439,843 | 7,820,809 | 453,646 | 8,586,714,298 |
| 未分配利润 | 1,001,401,772 | 7,820,809 | 453,646 | 1,009,676,227 |
| 本年净利润 | 749,577,832 | 7,820,809 | 453,646 | 757,852,287 |

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**24. 会计政策和会计估计变更(续)** 会计估计变更(续)

## 本公司

## 2010年

会计估计变更前 会计估计变更 会计估计变更后

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年末余额/  本年发生额 | 房屋建筑物  折旧年限变更 | 投资性房地产  折旧年限变更 | 年末余额/  本年发生额 |
| 房屋建筑物净值 | 275,091,080 | 2,149,864 | - | 277,240,944 |
| 投资性房地产净值 | 1,057,182,342 | - | 5,295,097 | 1,062,477,439 |
| 总资产 | 9,459,810,445 | 2,149,864 | 5,295,097 | 9,467,255,406 |
| 未分配利润 | 1,908,386,182 | 2,149,864 | 5,295,097 | 1,915,831,143 |
| 本年净利润 | 1,344,589,978 | 2,149,864 | 5,295,097 | 1,352,034,939 |

**25. 资产减值**

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

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

## 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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**25. 资产减值(续)**

## 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。

**26. 职工薪酬**

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

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

**27. 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。

**28. 关联方**

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**29. 分部报告**

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

## 经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

## (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

## (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配 置资源、评价其业绩；

## (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有 关会计信息。

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

**30． 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。

**二、 重要会计政策和会计估计(续)**

**31. 重大会计判断和估计**

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

## 估计的不确定性

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

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

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

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

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

**三、 税项**

## 1. 主要税种及税率：

## 增值税 – 按应税收入的17%计算销项税，并按扣除当期允许抵 扣的进项税额后的差额计缴增值税。

## 营业税 – 按应税收入的5%计缴营业税。

## 城巿维护建设税 – 按实际缴纳流转税的1%-7%计缴城市维护建设税。 企业所得税 – 按应纳税所得额的25%计缴企业所得税(除个别公司

## 享受税收优惠外)。

## 2. 税收优惠及批文：

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

## 根据《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法(试行)〉的通知》(国税 发[2005]129号)和《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务 局关于贯彻落实〈中共云南省委、云南省人民政府关于加快非公有制经济 发展的若干意见〉的实施意见》(云财税[2003]19号)第三条第四款的决定， 本公司之子公司昆明美特斯邦威服饰有限公司享受2009年度至2010年度 减按12.5%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问 题的通知》(财税[2001]202号)第二条第一款的规定，本公司之子公司成都 美特斯邦威服饰有限责任公司和重庆美特斯邦威服饰有限责任公司在 2009年至2010年享受所得税减按15%税率征收的税收优惠政策。

**财务报表附注(续)**

**2010年12月31日**

**人民币元**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **四、 合并财务报表的合并范围**  **1. 子公司情况** | | |  | | | | | | | | | |
| 通过设立方式取得的子公司： | | |
| 公司名称 子公司类型 是否 | | | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 组织机构代码 年末实际 持股比例 表决权 | | | | | |
|  |  | 合并 | 成立日 |  |  |  |  |  | 出资 | 直接(%) | 间接(%) | 比例(%) |
| 上海美特斯邦威 服饰博物馆 (「博物馆」) | 全资子公司 | 是 | 上海  2005年5月 | 周成建 | 批发零售业 非营利性组织 | 600,000 | 服饰展览、藏品征集、课题研 究、编辑与本机构宗旨相符合 的内部馆刊、通讯以及有关信 息资料、书刊、声像资料。 | 77521459-X | 600,000 | 100 | - | 100 |
| 哈尔滨美特斯邦  威服饰有限公司  (「哈尔滨美邦」) | 全资子公司 | 是 | 哈尔滨  2006年9月 | 刘锋 | 批发零售业 | 10,000,000 | 购销：服装鞋帽、针纺织品、  皮革、箱包、工艺美术品，玩 具、家具、五金家电、日用百 货、纸制品、电子设备。 | 78754631-3 | 9,500,000 | 95 | 5 | 100 |
| 温州美特斯邦威  服饰有限公司  (「温州美邦」) | 全资子公司 | 是 | 温州  2006年10月 | 周成建 | 批发零售业 | 50,000,000 | 服装、鞋、针织品、皮革制品、  羽绒制品、箱包、玩具、饰品、 工艺品、生活日用品、木制品、 电子设备、五金交电、礼品、 | 79555755-7 | 45,000,000 | 90 | 10 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 建筑材料、纸制品的销售。 |  |  |  |  |  |
| 武汉美特斯邦威  服饰有限公司  (「武汉美邦」) | 全资子公司 | 是 | 武汉  2007年6月 | 陈小汾 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋帽、针织品、皮革制  品、羽绒制品、箱包、玩具、 饰品、工艺品、百货、木制品、 电子设备、五金交电、建筑材 | 79979952-9 | 9,500,000 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 料、纸张销售。 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **四、 合并财务报表的合并范围(续)**  **1. 子公司情况(续)** | | | |  | | | | | | | | |
| 通过设立方式取得的子公司*(*续*)*： | | | |
| 公司名称 子公司类型 是否 注册地 | | | | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际 持股比例 表决权 | | | |
|  |  | 合并 | 成立日 |  |  |  |  |  | 出资 | 直接(%) | 间接(%) | 比例(%) |
| 广西美特斯邦威 服饰有限公司 (「广西美邦」) | 全资子公司 | 是 | 南宁  2007年11月 | 徐洪涛 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装制造；服装、鞋、针织品、 皮革制品、羽绒制品、箱包、 玩具、饰品、工艺品、日用百 货、电子设备、五金交电、建 | 66704273-5 | 9,500,000 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 筑材料、纸制品的购销代理。 |  |  |  |  |  |
| 长春美特斯邦威  服饰有限公司  (「长春美邦」) | 全资子公司 | 是 | 长春  2008年4月 | 郁萃 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋、针织品、皮革制品、  羽绒制品、箱包、玩具、饰品、 工艺美术品、百货、木制品、 电子设备、五金、交电、建筑 | 66873601-8 | 9,500,000 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 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。 |  |  |  |  |  |
| 兰州美特斯邦威  服饰有限责任公司  (「兰州美邦」) | 全资子公司 | 是 | 兰州  2008年7月 | 崔全力 | 批发零售业 | 5,000,000 | 服装、鞋、针织品、皮革制品、  羽绒制品、箱包、玩具、饰品、 工艺美术品、百货、木制品、 电子设备、五金交电、建筑材 | 67591989-1 | 4,750,000 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 料、纸制品的批发和零售。 |  |  |  |  |  |

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

通过设立方式取得的子公司*(*续*)*：

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

深圳美特斯邦威 全资子公司 是 深圳 东怡 批发零售业 10,000,000 百货、针纺织品、工艺美术品、 68039310-X 9,500,000 95 5 100

服饰有限公司 2008年10月 香水、手表、电子产品、玩具

(「深圳美邦」) 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。

上海米安斯迪 全资子公司 是 上海 周成建 批发零售业 50,000,000 服装的制造加工；服装、鞋、 68095834-2 50,000,000 100 - 100

服饰有限公司 2008年9月 针纺织品、皮革制品、羽绒制

(「米安斯迪」) 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。

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

通过设立方式取得的子公司*(*续*)*：

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

苏州美特斯邦威 全资子公司 是 苏州 任彬 批发零售业 10,000,000 服装、鞋、针纺织品、皮革制 68217317-8 9,500,000 95 5 100

服饰有限公司 2008年11月 品、羽绒制品、箱包、玩具、

(「苏州美邦」) 工艺饰品、木制品、电子设备、

五金交电、建筑材料、纸制品、 日用百货、钟表眼镜、化妆品、 电子产品、家用电器、文具体 育用品的经销。

上海邦购信息科 全资子公司 是 上海 周成建 批发零售业 10,000,000 服装制造加工，服装、鞋、针 68407109-5 10,000,000 100 - 100

技有限公司 2009年2月 纺织品、皮革制品、羽绒制品、

(「上海邦购」) 箱包、玩具、饰品、工艺品、

木制品、电子设备、五金交电、 礼品、建筑材料、纸制品、日 用百货、钟表眼镜、化妆品、 电子产品、家用电器、文具体 育用品的销售；从事货物及技 术的进出口业务，苗木种植， 电子科技领域内的技术咨询， 商务信息咨询。

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

通过设立方式取得的子公司*(*续*)*：

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

合肥美特斯邦威 全资子公司 是 合肥 陈阳 批发零售业 10,000,000 服装制造加工销售，鞋、针纺 68499197-5 9,500,000 95 5 100

服饰有限公司 2009年3月 织品、皮革制品、羽绒制品、

(「合肥美邦」) 箱包、玩具、饰品、工艺品、

木制品、电子设备、五金交电、 礼品、建筑材料、纸制品、日 用百货、钟表眼镜、化妆品、 电子产品、家用电器、文具体 育用品的销售；自营和代理各 类商品和技术的进出口业务。

杭州美特斯邦威 全资子公司 是 杭州 金涛 批发零售业 10,000,000 批发、零售服、服饰、百货、 68905738-0 9,000,000 90 10 100

服饰有限公司 2009年5月 工艺品、电子产品、五金交电、

(「杭州美特斯」) 建筑材料；家具、货物及技术

的进出口业务。

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

通过设立方式取得的子公司*(*续*)*：

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

上海霓尚服饰 全资子公司 是 上海 欧敏 批发零售业 5,000,000 服装、鞋、针纺织品、皮革制 69579319-X 5,000,000 100 - 100

有限公司 2009年10月 品、羽绒制品、箱包、玩具、

(「上海霓尚」) 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。

郑州米安斯迪 全资子公司 是 郑州 桑田 批发零售业 10,000,000 服装、鞋、针纺织品、皮革制 69999800-2 10,000,000 100 - 100

服饰有限公司 2009年12月 品、羽绒制品、箱包、玩具、

(「郑州米安斯迪」) 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。

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

通过设立方式取得的子公司*(*续*)*：

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

上海无和有 全资子公司 是 上海 丰平 批发零售业 15,000,000 实业投资,物业管理,日用百货、 69882200-5 4,500,000 100 - 100

投资有限公司 2010年1月 家居用品、工艺美术品、

(「无和有投资」) (注1) 有色金属的销售、房地产开发

经营、电子商务（不得从事增 值电信、金融业务）

石家庄米安思迪 全资子公司 是 石家庄 陈昌伟 批发零售业 10,000,000 服装、鞋、针纺织品、皮革制品 55044781-9 10,000,000 100 - 100

服饰有限公司 2010年2月 羽绒制品、箱包、玩具、饰品、

(「石家庄米安思迪」) (注1) 工艺品、木制品、电子设备、

建筑材料、纸制品、日用百货、 钟表眼镜、化妆品、电子产品、 家用电器、文具、体育用品的 销售、五金交电、房屋租赁

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

通过设立方式取得的子公司*(*续*)*：

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

乌鲁木齐美特斯邦威 全资子公司 是 乌鲁木齐 王凯 批发零售业 10,000,000 服装制造加工，销售；服装鞋帽 55243077-0 10,000,000 100 - 100

服饰有限公司 2010年4月 针纺织品、皮革制品、羽绒制品、

(「乌鲁木齐美邦」) (注1) 销售、玩具、饰品、工艺品、木

制品、电子设备、五金交电、礼 品、建筑材料、 纸制品、日用百 货、钟表、眼镜、 化妆品、电子 产品、家用电器，

太原米安思迪 全资子公司 是 太原 陈昌伟 批发零售业 10,000,000 服装的裁剪、加工及销售； 55871803-8 10,000,000 100 - 100

服饰有限公司 2010年7月 服装鞋帽、针纺织品、皮革

(「太原米安思迪」) (注1) 制品、羽绒制品、箱包、玩

具、工艺美术品、电子产品、 五金交电、建筑材料、木制 品、纸制品、日用品、钟表 眼镜、化妆品、文体用品的 销售；房屋租赁

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

通过设立方式取得的子公司*(*续*)*：

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

上海华邦科创 全资子公司 是 上海 周成建 批发零售业 10,000,000 计算机、纺织、服装、 56656874-6 10,000,000 100 - 100

信息科技有限公司 2010年12月 电子科技领域内的技术开发、

(「华邦科创」)(注1) 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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **四、 合并财务报表的合并范围(续)**  **1. 子公司情况(续)** | | | |  | | | | | | | | |
| 通过同一控制下的企业合并取得的子公司： | | | |
| 公司名称 子公司类型 是否 注册地 | | | | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 组织机构代码 年末实际 持股比例 表决权 | | | | | |
|  |  | 合并 | 成立日 |  |  |  |  |  | 出资 | 直接(%) | 间接(%) | 比例(%) |
| 上海美特斯邦威 企业发展有限公司 (「上海企发」) | 全资子公司 | 是 | 上海  2004年4月 | 周成建 | 批发零售业 | 50,000,000 | 服装，鞋，针织品，皮革制品 箱包，玩具，工艺饰品，百货， 木制品，电子设备，五金交电， 建筑材料，纸制品，批发，零 | 76089235-5 | 63,513,308 | 100 | - | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 售；附设分支机构。 |  |  |  |  |  |
| 上海美特斯邦威  服饰销售有限公司 (「美邦销售」) 成都美特斯邦威 | 全资子公司  全资子公司 | 是  是 | 上海  2005年8月  成都 | 陈丽  杨劲 | 批发零售业  批发零售业 | 20,000,000  10,000,000 | 服装，皮革制品，羽绒制品、  饰品。  服装鞋帽、针纺织品、皮革、 | 77854772-8  73480815-6 | 11,874,493  - | 95  95 | 5  5 | 100  100 |
| 服饰有限责任公司  (「成都美邦」) |  |  | 2002年1月 |  |  |  | 箱包、工艺品、玩具、家具制  品、销售：五金交电、日用百 货、电子设备、建筑材料、普 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 通机械、纸制品。 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **四、 合并财务报表的合并范围(续)**  **1. 子公司情况(续)** | | | |  | | | | | | | | |
| 通过同一控制下的企业合并取得的子公司*(*续*)*： | | | |
| 公司名称 子公司类型 是否 注册地 | | | | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际 持股比例 表决权 | | | |
|  |  | 合并 | 成立日 |  |  |  |  |  | 出资 | 直接(%) | 间接(%) | 比例(%) |
| 沈阳美特斯邦威 服饰有限公司 (「沈阳美邦」) | 全资子公司 | 是 | 沈阳  2003年7月 | 张辰 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋帽、百货、针纺织 品、箱包、羽绒服、工艺品、 纸制品、玩具、机电设备、 电子产品、五金交电、建筑 | 75076510-9 | 6,124,104 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 材料销售。 |  |  |  |  |  |
| 天津美特斯邦威  服饰有限公司  (「天津美邦」) | 全资子公司 | 是 | 天津  2005年7月 | 金艳丽 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装，服饰、纺织品、工艺  品、鞋帽批发兼零售；以下 限分支机构经营：服饰加工、 制作。 | 777309904 | 6,788,749 | 95 | 5 | 100 |
| 济南美特斯邦威  服饰有限公司  (「济南美邦」) | 全资子公司 | 是 | 济南  2005年6月 | 刘建军 | 批发零售业 | 10,000,000 | 批发、零售：服装，鞋，针织  品、皮革制品，羽绒制品，箱 包，玩具，工艺美术品，百货， 木制品，电子设备，五金交电， | 77634851-4 | 6,095,832 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 建筑材料，纸制品。 |  |  |  |  |  |
| 福州美特斯邦威  服饰有限公司  (「福州美邦」) | 全资子公司 | 是 | 福州  2006年4月 | 周成培 | 批发零售业 | 2,000,000 | 服装、鞋、针织品、皮革制品、  羽绒制品、箱包、玩具、工艺 品饰品、日用百货、木制品、 电子产品、五金、交电(不含 电动自行车)、文化用品、建 筑材料批发、零售。 | 78693914-X | - | 95 | 5 | 100 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **四、 合并财务报表的合并范围(续)**  **1. 子公司情况(续)** | | | |  | | | | | | | | |
| 通过同一控制下的企业合并取得的子公司*(*续*)*： | | | |
| 公司名称 子公司类型 是否 注册地 | | | | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际 持股比例 表决权 | | | |
|  |  | 合并 | 成立日 |  |  |  |  |  | 出资 | 直接(%) | 间接(%) | 比例(%) |
| 昆明美特斯邦威 服饰有限公司 (「昆明美邦」) | 全资子公司 | 是 | 昆明  2006年3月 | 余建勇 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋帽、箱包、玩具、皮 革制品、羽绒制品、工艺美术 品、日用百货、电子产品、五 金交电、建筑材料、纸制品的 | 78464309-7 | 8,018,137 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 销售。 |  |  |  |  |  |
| 南昌美特斯邦威  服饰有限公司  (「南昌美邦」) | 全资子公司 | 是 | 南昌  2006年7月 | 李旭光 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋、针织品、皮革制品、  羽绒制品、箱包、玩具、工艺 美术品、日用百货、木制品、 电子设备、五金交电、建筑材 | 78973762-3 | 8,992,077 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 料批发、零售。 |  |  |  |  |  |
| 宁波美特斯邦威  服饰有限公司  (「宁波美邦」) | 全资子公司 | 是 | 宁波  2006年7月 | 张静 | 批发零售业 | 5,000,000 | 一般经营项目：服装、鞋帽、  针织围巾、手套、袜子、皮革 制品、羽绒制品、箱包、工艺 品、玩具、家具、普通机械、 | 79008310-2 | 2,599,917 | 90 | 10 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 电子设备、五金交电、日用百 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 货、建筑材料、纸制品的批发、 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 零售。 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **四、 合并财务报表的合并范围(续)**  **1. 子公司情况(续)** | | | |  | | | | | | | | |
| 通过同一控制下的企业合并取得的子公司*(*续*)*： | | | |
| 公司名称 子公司类型 是否 注册地 | | | | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际 持股比例 表决权 | | | |
|  |  | 合并 | 成立日 |  |  |  |  | | 出资 | 直接(%) | 间接(%) | 比例(%) |
| 西安美特斯邦威 服饰有限责任公司 (「西安美邦」) | 全资子公司 | 是 | 西安  2003年8月 | 钟明利 | 批发零售业 | 10,000,000 | 服装、鞋帽、针织围巾、袜子、 75022074-X 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 | | 2,070,026 | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 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。 | |  |  |  |  |
| 杭州邦威服饰  有限公司 (「杭州美邦」) 北京美特斯邦威 | 全资子公司  全资子公司 | 是  是 | 杭州  1996年8月  北京 | 金涛  周文芳 | 批发零售业  批发零售业 | 10,000,000  10,000,000 | 批发、零售：服装、皮革制品、 25392413-X  羽绒制品，纺织品，文化用品， 健身器材。  法律、行政法规、国务院决定 74155223-2 | | 3,207,383  - | 95  95 | 5  5 | 100  100 |
| 服饰有限公司  (「北京美邦」) |  |  | 2002年7月 |  |  |  | 禁止的，不得经营；法律、行  政法规、国务院决定规定应经 许可的，经审批机关批准并经 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 工商行政管理机关登记注册后 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 方可经营；法律、行政法规、 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 国务院决定未规定许可的，自 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 主选择经营项目开展经营活动。 | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **四、 合并财务报表的合并范围(续)**  **1. 子公司情况(续)** | | | |  | | | | | | | | |
| 通过同一控制下的企业合并取得的子公司*(*续*)*： | | | |
| 公司名称 子公司类型 是否 注册地 | | | | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际 持股比例 表决权 | | | |
|  |  | 合并 | 成立日 |  |  |  |  |  | 出资 | 直接(%) | 间接(%) | 比例(%) |
| 重庆美特斯邦威 服饰有限责任公司 (「重庆美邦」) | 全资子公司 | 是 | 重庆  2002年4月 | 陈红 | 批发零售业 | 10,000,000 | 销售服装、鞋帽、针纺织品、 皮革制品、羽绒制品、工艺美 术品(不含黄金饰品)、玩具、 电子产品(不含电子出版物)、 五金、交电、日用百货、纸制 | 73657455-X | - | 95 | 5 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  | 品。 |  |  |  |  |  |
| 广州美特斯邦威  服装有限公司 (「广州美邦」) 南京美特斯邦威 | 全资子公司  全资子公司 | 是  是 | 广州  2003年6月  南京 | 任彬  蔡燕霞 | 批发零售业  批发零售业 | 10,000,000  10,000,000 | 销售：百货、针纺织品、工艺  美术品(金首饰除外)。  服装、鞋帽、针纺织品、皮革 | 749945030  66066060-2 | -  9,500,000 | 95  95 | 5  5 | 100  100 |
| 服饰有限公司  (「南京美邦」) |  |  | 2007年4月 |  |  |  | 制品、羽绒制品、箱包、玩具、  饰品、工艺品(金银制品、文物 除外)、百货、木制品、电子设 备、五金交电(不含助力车)、礼 |  |  |  |  |  |

**2010年12月31日**

**人民币元**

**四、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(续)**

## 注1： 本年度，本公司以现金出资成立了石家庄米安斯迪、乌鲁木齐美邦 、 太原米安思迪、无和有投资和华邦科创5家子公司。

**2. 合并范围变更**

## 除本年度新设立的石家庄米安斯迪、乌鲁木齐美邦、太原米安思迪、无和 有投资和华邦科创5家子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

**3. 本年度新纳入合并范围的主体**

## 2010年新纳入合并范围的子公司的经营实体如下：

## 2010年末 成立至本年末 净资产/(所有者亏损额) 净利润/(亏损)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 石家庄米安斯迪 | (10,488,686) | (20,488,686) |
| 乌鲁木齐美邦 | 6,353,364 | (3,646,636) |
| 太原米安思迪 | 10,388,935 | 388,935 |
| 无和有投资 | 4,494,301 | (5,699) |
| 华邦科创 | 9,966,400 | (33,600) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释**  **1. 货币资金** |  | |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 现金-人民币 | 3,414,589 | 3,645,170 |
| 银行存款-人民币 | 987,568,583 | 1,148,533,520 |
| 其他货币资金-人民币 | 116,020,763 | 162,520,179 |
|  | 1,107,003,935 | 1,314,698,869 |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 包含在其他货币资金中的： |  |  |
| -银行承兑汇票保证金(注1) | 18,070,783 | 159,796,092 |
| -应付账款融资借款保证金(注2) | 69,578,610 | 1,828,200 |
| -银行循环贷款保证金(注3) | 28,371,370 | 895,887 |

## 注1：该保证金系本集团开具的银行承兑汇票作质押，其中作为本集团向 东亚银行(中国)有限公司上海分行取得银行承兑汇票授信额度的保 证金为人民币15,302,636元；作为本集团向中信银行上海浦东分行取 得银行承兑汇票授信额度的保证金为人民币 2,768,147 元( 附注 五.17)。

## 注2：该保证金系为取得本集团的应付账款融资借款作质押，其中作为本 集团向花旗银行取得应付账款融资借款作质押的保证金为人民币 41,028,285元，作为本集团向澳新银行取得人民币贸易融资贷款作 质押的保证金为人民币23,500,000元，作为本集团向汇丰银行取得 人民币循环贷款作质押的保证金为人民币5,050,325元(附注五.15-注 2)。

## 注3：该保证金系为本集团取得银行循环贷款作质押，其中作为本集团向 渣打银行取得人民币循环借款作质押的保证金为人民币28,371,370 元 (附注五.15-注2)。

## 于 2010 年 12 月 31 日， 本集团的使用权受到限制的货币资金为人民币

## 116,020,763元(2009年12月31日：人民币162,520,179元)。

## 银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**2. 应收账款**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收账款的账龄分析如下： | 2010年 | 2009年 |
| 1年以内 | 932,330,593 | 477,598,490 |
| 1年至2年 | 416,189 | 1,101,956 |
| 2年至3年 | 12,745 | - |
| 3年以上 | - | 41,418 |
| 减：应收账款坏账准备 | - | 41,418 |
|  | 932,759,527 | 478,700,446 |
| 应收账款坏账准备的变动如下： |  |  |

### 年初数 本年计提 本年减少 年末数

### 转回 转销

### 2010年 41,418 - - 41,418 -

### 2009年 215,236 - - 173,818 41,418

2010年 2009年

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备 金额 比例 金额 计提 金额 比例 金额 计提 (%) 比例(%) (%) 比例(%)

单项金额重大 单项金额不重大但

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| -  - | -  - | -  - | - -  - - | -  - | -  - | -  - |
| 932,759,527 | 100 | - | - 478,741,864 | 100 | 41,418 | 100 |
| 932,759,527 | 100 | - | 478,741,864 | 100 | 41,418 |  |

按信用风险特征 组合后风险较大

其他不重大

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**2. 应收账款(续)** 应收账款种类说明：

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

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

## 于2009年12月31日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏 账计提准备如下：

### 账面余额 坏账准备 计提比例 理由 华澳名品折扣广场 41,418 41,418 100% 该商场已关闭 2010年实际核销的应收账款如下：

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

## 2009年实际核销的应收账款如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 关联交易产生 |
| 杭州贩可去百货商场 | 专柜销售款 | 173,818 | 该商场已破产 | 否 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**2. 应收账款(续)** 应收账款核销说明：

## 本集团在华澳名品折扣广场内开设的专柜销售服装并按月结算销货款， 2008年该商场关闭，本集团对其应收账款全额计提了坏账准备。2010年该 商场破产案件结案，该商场破产无力偿还债务，本集团认为对其应收账款 无法收回，因此进行了核销处理。

## 于2010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(2009年12月31日：无)。

## 于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

### 与本集团关系 金额 账龄 占应收账款总额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 辽宁大连 | 加盟商 | 24,695,047 | 小于6个月 | 的比例(%)  3 |
| 山西太原 | 加盟商 | 19,009,714 | 小于6个月 | 2 |
| 河北石家庄 | 加盟商 | 11,709,509 | 小于6个月 | 1 |
| 江苏无锡 | 加盟商 | 9,710,686 | 小于6个月 | 1 |
| 河南郑州 | 加盟商 | 9,567,912 | 小于6个月 | 1 |
|  |  | 74,692,868 |  | 8 |

## 于2009年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额  的比例(%) |
| 辽宁大连 | 加盟商 | 16,799,828 | 小于6个月 | 4 |
| 河南郑州 | 加盟商 | 11,179,614 | 小于6个月 | 2 |
| 浙江义乌 | 关联方 | 11,048,318 | 小于6个月 | 2 |
| 山西太原 | 加盟商 | 10,279,935 | 小于6个月 | 2 |
| 河北石家庄 | 加盟商 | 10,012,691 | 小于6个月 | 2 |
|  |  | 59,320,386 |  | 12 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释(续)**  **2. 应收账款(续)** 于2010年12月31日，应收关联方账款如下：  与本集团关系 | | 金额 | | 占应收账款总额 |
|  | |  | | 的比例(%) |
| 黄岑期、周文汉 最终控股股东的妹夫、侄子 | | 225,205 | | 0 |
| 周献妹 最终控股股东的姐姐 | | 18,018,326 | | 2 |
| 周建花 最终控股股东的妹妹 | | 19,861,219 | | 2 |
|  | | 38,104,750 | | 4 |
| 于2009年12月31日，应收关联方账款如下： | |  | |  |
| 与本集团关系 | | 金额 | | 占应收账款总额 |
|  | |  | | 的比例(%) |
| 黄岑期、周文汉 最终控股股东的妹夫、侄子 | | 3,612,189 | | 1 |
| 周献妹 最终控股股东的姐姐 | | 11,048,318 | | 2 |
| 周建花 最终控股股东的妹妹 | | 6,697,687 | | 2 |
|  | | 21,358,194 | | 5 |
| **3． 其他应收款** | |  | |  |
| 其他应收款的账龄分析如下： |  | |  | |
|  | 2010年 | | 2009年 | |
| 1年以内 | 310,698,756 | | 49,847,985 | |
| 1年至2年 | 11,017,211 | | 33,618,893 | |
| 2年至3年 | 3,188,052 | | 3,023,447 | |
| 3年以上 | 2,494,260 | | 1,862,066 | |
| 减：其他应收款坏账准备 | - | | 110,000 | |
|  | 327,398,279 | | 88,242,391 | |

**五、 合并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：

### 年初数 本年计提 本年减少 年末数

### 转回 转销

### 2010年 110,000 - - 110,000 -

### 2009年 110,000 - - - 110,000

2010年 2009年

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备 金额 比例 金额 计提 金额 比例 金额 计提 (%) 比例(%) (%) 比例(%)

单项金额重大 单项金额不重大但

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 83,229,695 | 25 | - | - 22,451,486  - | 25  - | -  - | -  - |
| 244,168,584 | 75 | - | - 65,900,905 | 75 | 110,000 | 100 |
| 327,398,279 | 100 | - | 88,352,391 | 100 | 110,000 |  |

按信用风险特征 组合后风险较大

其他不重大

## 其他应收款种类说明：

## 本集团的其他应收款主要包括店铺租赁押金、店铺备用金、尚未取得发票 的暂估增值税进项税金、应收补贴款等应收款项。

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

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**3． 其他应收款(续)**

## 于2009年12月31日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款 坏账计提准备如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京庄国行制衣 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由  店铺押金无法 |
| 有限责任公司 | 80,000 | 80,000 | 100% | 按时收回  店铺押金无法 |
| 中国书店 | 30,000 | 30,000 | 100% | 按时收回 |
|  | 110,000 | 110,000 |  |  |

## 2010年实际核销的其他应收款如下：

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

## 2009年无实际核销的其他应收款。 其他应收款核销说明：

## 对于上述两家无法收回的店铺的押金，由于店铺已经关闭，且本集团无法 联系到房东，因此将其押金应收款项予以核销。

## 于2010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 股东单位或关联方的其他应收款(2009年12月31日：无)。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**3． 其他应收款(续)**

## 于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

与本集团关系 金额 账龄 占其他应收款 总额的比例(%)

地方政府 第三方 83,229,695 小于1年 25

鹤山市骏轩织布有限公司 第三方 13,650,000 小于1年 4

韶关市顺昌布厂有限公司 第三方 10,170,000 小于1年 3

广州锦昇纺织漂染有限公司 第三方 9,971,000 小于1年 3

江门市新会区冠华

针织厂有限公司 第三方 9,420,000 小于1年 3

126,440,695 38

## 于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | | 金额 | | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | |
| 地方政府 第三方 | | 22,451,486 | | 小于1年 | 25 | |
| 南京罗宾纳经营管理有限公司 第三方 | | 3,000,000 | | 小于1年 | 3 | |
| 杭州禾辰实业有限公司 第三方 | | 2,900,000 | | 小于1年 | 3 | |
| 黄杏水 第三方 | | 1,000,000 | | 大于3年 | 1 | |
| 岳磊 第三方 | | 947,476 | | 小于1年 | 1 | |
|  | | 30,298,962 | |  | 33 | |
| **4．** | **预付款项** | |  | |  |  | |
|  | 预付款项的账龄分析如下： | |  | |  |  | |
| 2010年 2009年 | | | | | | | |
|  | | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | | | 比例(%) |
| 1年以内 | | 707,891,462 | 100 | 427,044,565 | | | 100 |
| 1年至2年 | | 1,763,423 | - | 757,879 | | | - |
|  | | 709,654,885 | 100 | 427,802,444 | | | 100 |

长安基金管理有限公司

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **4．** | **合并财务报表主要项目注释(续)**  **预付款项(续)** 于2010年12月31日，预付款项金额前五名如下：  与本集团关系 金额 预付时间 | | | | 未结算原因 |
|  | 佛山市顺德区美恒达 | | | |  |
|  | 服装有限公司 第三方 49,098,352 2010年10月22日 | | | | 预付货款 |
| 筹备小组 | | 第三方 | 33,000,000 | 2010年12月30日 | 预付投资款 |
| 南京景鹰制衣有限公司 | | 第三方 | 32,169,622 | 2010年9月26日 | 预付货款 |
| 上海圣德娜 | | 第三方 | 19,583,790 | 2010年12月28日 | 预付租金 |
| 平湖市琨梦达制衣有限公司 | | 第三方 | 19,184,672 | 2010年9月7日 | 预付货款 |
|  | |  | 153,036,436 |  |  |

## 于2009年12月31日，预付款项金额前五名如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 与本集团关系  武汉市利嘉置业有限公司 第三方 | 金额  99,921,000 | 预付时间  2009年12月24日 | 未结算原因  预付购房款 |
| 上饶银行 第三方 | 37,550,000 | 2009年12月8日 | 预付购房款 |
| 陆昌梅 第三方 | 15,749,000 | 2009年12月31日 | 预付租金 |
| 李静 第三方 | 14,465,753 | 2009年11月16日 | 预付租金 |
| 陈烨钏 第三方 | 14,080,000 | 2009年1月3日 | 预付租金 |
|  | 181,765,753 |  |  |

## 于2010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(2009年12月31日：无)。

## 预付款项主要单位说明：

## 预付账款的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，以及本集团作为投资方将要设立的联营公司的筹备小组。由 于 预付款项都是经过长期合作的供应商，并且均签订了采购合同，因此预付 款项的信用良好。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**5. 存货**

2010年 2009年

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 账面余额  49,270,917 | 跌价准备  - | 账面价值  49,270,917 | 账面余额  48,634,329 | 跌价准备  - | 账面价值  48,634,329 |
| 产成品及商品 | 2,485,392,531 | 19,708,141 | 2,465,684,390 | 861,318,423 | 15,920,510 | 845,397,913 |
| 委托加工材料 | 30,691,903 | - | 30,691,903 | 3,289,993 | - | 3,289,993 |
| 低值易耗品 2,734,906 - 2,734,906 | | | | 4,672,299 | - | 4,672,299 |
| 2,568,090,257 19,708,141 2,548,382,116 | | | | 917,915,044 | 15,920,510 | 901,994,534 |

## 存货跌价准备变动如下：

## 2010年

年初数 本年计提 本年减少 年末数

转回 转销

产成品及商品 15,920,510 7,881,502 - 4,093,871 19,708,141

## 2009年

年初数 本年计提 本年减少 年末数

转回 转销

产成品及商品 6,242,964 13,524,062 - 3,846,516 15,920,510

## 2010年和2009年

### 计提存货跌价 本年转回存货 本年转回金额占该项 准备的依据 跌价准备的原因 存货年末余额的比例

### 产成品及商品 可变现净值 无 无

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **6.** | **合并财务报表主要项目注释(续)**  **长期应收款** | |  | | |
|  |  | | 2010年 2009年 | | |
|  | 商铺保证金 | | 124,914,753 123,213,911 | | |
|  | 加盟商借款 | | 11,000,000 13,000,000 | | |
|  |  | | 135,914,753 136,213,911 | | |
|  | 长期应收款的账龄分析如下： | |  | | |
|  |  | | 2010年 2009年 | | |
|  | 1年以内 | | 18,699,355 74,254,729 | | |
|  | 1年至2年 | | 63,991,251 10,617,094 | | |
|  | 2年至3年 | | 10,008,023 32,230,678 | | |
|  | 3年以上 | | 43,216,124 19,111,410 | | |
|  |  | | 135,914,753 136,213,911 | | |
| **7.** | **投资性房地产** | |  | | |
|  | 采用成本模式进行后续计量： | |  | | |
|  | 2010年 | |  | | |
|  | 年初数 | | 本年增加 本年减少 年末数 | | |
|  | 原价 | |  | | |
| 公寓 | | 3,697,591 | - | 3,697,591 | - |
| 商铺 | | 20,600,900 | 53,738,944 | - | 74,339,844 |
|  | | 24,298,491 | 53,738,944 | 3,697,591 | 74,339,844 |
| 累计折旧 | |  |  |  |  |
| 公寓 | | 380,981 | 188,848 | 569,829 | - |
| 商铺 | | 1,141,634 | 3,077,497 | - | 4,219,131 |
|  | | 1,522,615 | 3,266,345 | 569,829 | 4,219,131 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释(续)**  **7. 投资性房地产(续)**  2010年(续)  年初数 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 账面价值 |  |  |
| 公寓 3,316,610 (188,848) | 3,127,762 | - |
| 商铺 19,459,266 50,661,447 | - | 70,120,713 |
| 22,775,876 50,472,599 | 3,127,762 | 70,120,713 |
| 2009年 |  |  |
| 年初数 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 原价 |  |  |
| 公寓 8,596,723 - | 4,899,132 | 3,697,591 |
| 商铺 20,600,900 - | - | 20,600,900 |
| 29,197,623 - | 4,899,132 | 24,298,491 |
| 累计折旧 |  |  |
| 公寓 2,218,852 408,374 | 2,246,245 | 380,981 |
| 商铺 163,091 978,543 | - | 1,141,634 |
| 2,381,943 1,386,917 | 2,246,245 | 1,522,615 |
| 账面价值 |  |  |
| 公寓 6,377,871 (408,374) | 2,652,887 | 3,316,610 |
| 商铺 20,437,809 (978,543) | - | 19,459,266 |
| 26,815,680 (1,386,917) | 2,652,887 | 22,775,876 |

## 2010年计提的投资性房地产的折旧金额为人民币3,266,345元(2009年：人 民币1,386,917元)。

## 于2010年度，本集团由于将账面价值为人民币3,127,762元的公寓转为自 用，所以将其从投资性房地产转入固定资产。该转换对本集团的当年损益 和股东权益没有重大影响。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**8. 固定资产**

## 2010年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 786,622,673 | 866,971,728 | 270,553 | 1,653,323,848 |
| 机器设备 | 31,407,537 | 5,375,069 | 43,456 | 36,739,150 |
| 运输工具 | 72,226,852 | 4,192,659 | 1,525,438 | 74,894,073 |
| 办公设备 | 142,772,184 | 46,562,672 | 5,333,670 | 184,001,186 |
| 其他设备 | 6,139,759 | 3,155,424 | 572,671 | 8,722,512 |
|  | 1,039,169,005 | 926,257,552 | 7,745,788 | 1,957,680,769 |

累计折旧

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 67,589,528 | 42,043,182 | 237,490 | 109,395,220 |
| 机器设备 | 10,339,868 | 5,336,402 | 8,586 | 15,667,684 |
| 运输工具 | 23,112,743 | 5,935,732 | 743,599 | 28,304,876 |
| 办公设备 | 51,875,796 | 27,132,305 | 3,327,722 | 75,680,379 |
| 其他设备 | 1,364,190 | 807,408 | 194,675 | 1,976,923 |
|  | 154,282,125 | 81,255,029 | 4,512,072 | 231,025,082 |

账面价值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 719,033,145 | 824,928,546 | 33,063 | 1,543,928,628 |
| 机器设备 | 21,067,669 | 38,667 | 34,870 | 21,071,466 |
| 运输工具 | 49,114,109 | (1,743,073) | 781,839 | 46,589,197 |
| 办公设备 | 90,896,388 | 19,430,367 | 2,005,948 | 108,320,807 |
| 其他设备 | 4,775,569 | 2,348,016 | 377,996 | 6,745,589 |
|  | 884,886,880 | 845,002,523 | 3,233,716 | 1,726,655,687 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**8. 固定资产(续)**

## 2009年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 489,307,346 | 297,315,327 | - | 786,622,673 |
| 机器设备 | 30,518,734 | 1,866,783 | 977,980 | 31,407,537 |
| 运输工具 | 61,610,475 | 12,263,596 | 1,647,219 | 72,226,852 |
| 办公设备 | 98,395,348 | 46,557,802 | 2,180,966 | 142,772,184 |
| 其他设备 | 4,398,481 | 1,812,028 | 70,750 | 6,139,759 |
|  | 684,230,384 | 359,815,536 | 4,876,915 | 1,039,169,005 |

累计折旧

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 37,372,549 | 30,216,979 | - | 67,589,528 |
| 机器设备 | 5,312,381 | 5,270,591 | 243,104 | 10,339,868 |
| 运输工具 | 17,182,829 | 6,655,157 | 725,243 | 23,112,743 |
| 办公设备 | 33,163,621 | 19,786,652 | 1,074,477 | 51,875,796 |
| 其他设备 | 786,703 | 624,686 | 47,199 | 1,364,190 |
|  | 93,818,083 | 62,554,065 | 2,090,023 | 154,282,125 |

账面价值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 451,934,797 | 267,098,348 | - | 719,033,145 |
| 机器设备 | 25,206,353 | (3,403,808) | 734,876 | 21,067,669 |
| 运输工具 | 44,427,646 | 5,608,439 | 921,976 | 49,114,109 |
| 办公设备 | 65,231,727 | 26,771,150 | 1,106,489 | 90,896,388 |
| 其他设备 | 3,611,778 | 1,187,342 | 23,551 | 4,775,569 |
|  | 590,412,301 | 297,261,471 | 2,786,892 | 884,886,880 |

## 2010年计提的折旧金额为人民币80,685,200元(2009年：人民币60,307,820 元)。2010年由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币864,688,033元 (2009年：人民币261,877,640元)。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**8. 固定资产(续)** 于2010年12月31日，账面价值为人民币 209,686,625元的房屋及建筑物

## (2009年12月31日：人民币220,844,185元)用于短期银行借款的抵押(附注 五.15-注1)；账面价值为人民币158,661,968元的房屋建筑物(2009年12月31 日：人民币166,811,310元)用于商业承兑汇票向银行贴现取得借款的抵押 (附注五.15-注3)；账面价值为人民币232,904,381元及18,480,724元的房屋 建筑物(2009年12月31日：人民币19,459,267元)用于长期银行借款的抵押 (附注五.24及25)，其所有权受到限制。

## 于2010年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 年末未办妥 产权证书原因 | 预计办结 产权证书时间 |
| 厦门中华城的房产 | 开发商刚刚取得大证 | 2011年6月30日 |

**9. 在建工程**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2010年 账面余额 减值准备 账面价值 | 2009年 账面余额 减值准备 账面价值 |
| 研发中心 | - - - | 2,824,304 - 2,824,304 |
| 总部办公楼改良 | 37,115,533 - 37,115,533 | 598,190 - 598,190 |
| 世博民企馆项目 | - - - | 6,000,000 - 6,000,000 |
| 系统升级项目 | 76,156,969 - 76,156,969 | 26,263,366 - 26,263,366 |
| 六灶工业园区 | 47,689,935 - 47,689,935 | 116,296 - 116,296 |
| 成都春熙路店购置及装修 | - - - | 394,349,617 - 394,349,617 |
| 厦门中华城店购置及装修 | - - - | 160,054,365 - 160,054,365 |
| 东莞办公室改良 | 4,795,599 - 4,795,599 | - - - |
| 康桥东路临时停车场工程 | 2,470,949 - 2,470,949 | - - - |
| 武汉光谷世界城店 | 99,921,000 - 99,921,000 | - - - |
| 门店装修工程 | 540,166 - 540,166 | - - - |
| 其他 | 56,803,548 - 56,803,548 | 5,294,973 - 5,294,973 |
|  | 325,493,699 - 325,493,699 | 595,501,111 - 595,501,111 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**9. 在建工程(续)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010年 | 预算 | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年转入 |  | 本年转入无 |  | 年末数 | 资金来源 | 工程投入 |
|  |  |  |  |  |  | 固定资产 |  | 形资产、长 |  |  |  | 占预算 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 期待摊费用  及其它 |  |  |  | 比例(%) |
| 研发中心 | - | 2,824,304 |  | - |  | 2,824,304 |  | - |  | - | 自有 | - |
| 总部办公楼改良 | - | 598,190 |  | 71,927,775 |  | 35,410,432 |  | - |  | 37,115,533 | 自有 | - |
| 世博民企馆项目 | - | 6,000,000 |  | 11,499,850 |  | - |  | 17,499,850 |  | - | 自有 | - |
| 系统升级项目 | - | 26,263,366 |  | 49,893,603 |  | - |  | - |  | 76,156,969 | 募集资金 | - |
| 六灶工业园区 | 787,430,000 | 116,296 |  | 79,269,543 |  | 31,695,904 |  | - |  | 47,689,935 | 自有 | 42% |
| 成都春熙路店购置及装修 | - | 394,349,617 |  | - |  | 394,349,617 |  | - |  | - | 募集资金 | - |
| 厦门中华城店购置及装修 | - | 160,054,365 |  | - |  | 160,054,365 |  | - |  | - | 募集资金 | - |
| 东莞办公室改良 | - | - |  | 6,445,455 |  | - |  | 1,649,856 |  | 4,795,599 | 自有 | - |
| 康桥东路临时停车场工程 | - | - |  | 2,470,949 |  | - |  | - |  | 2,470,949 | 自有 | - |
| 武汉光谷世界城店 | 105,180,000 | - |  | 99,921,000 |  | - |  | - |  | 99,921,000 | 募集资金 | 95% |
| 门店装修工程 | - | - |  | 49,266,603 |  | 4,099,311 |  | 44,627,126 |  | 540,166 | 募集资金 | - |
| 其他 | - | 5,294,973 |  | 288,100,682 |  | 236,254,100 |  | 338,007 |  | 56,803,548 | 自有 | - |
|  |  | 595,501,111 |  | 658,795,460 |  | 864,688,033 |  | 64,114,839 |  | 325,493,699 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2009年 | 预算 | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年转入 |  | 本年转入无 |  | 年末数 | 资金来源 | 工程投入 |
|  |  |  |  |  |  | 固定资产 |  | 形资产及长 |  |  |  | 占预算 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 期待摊费用 |  |  |  | 比例(%) |
| 研发中心 | - | 2,712,500 |  | 111,804 |  | - |  | - |  | 2,824,304 | 自有 | - |
| 总部办公楼改良 | - | 3,034,173 |  | 30,511,220 |  | 29,881,979 |  | 3,065,224 |  | 598,190 | 自有 | - |
| 南昌总店购置及装修 | - | 163,765,096 |  | 7,799,997 |  | 171,565,093 |  | - |  | - | 募集资金 | - |
| BI/MFP系统设计及安装 | - | 8,424,000 |  | 2,106,000 |  | - |  | 10,530,000 |  | - | 募集资金 | - |
| 世博民企馆项目 | - | - |  | 6,000,000 |  | - |  | - |  | 6,000,000 | 自有 | - |
| 系统升级项目 | - | - |  | 26,263,366 |  | - |  | - |  | 26,263,366 | 募集资金 | - |
| 六灶工业园区 | 787,430,000 | - |  | 54,667,963 |  | 54,551,667 |  | - |  | 116,296 | 自有 | 32% |
| 成都春熙路店购置及装修 | - | - |  | 394,349,617 |  | - |  | - |  | 394,349,617 | 募集资金 | - |
| 厦门中华城店购置及装修 | - | - |  | 160,054,365 |  | - |  | - |  | 160,054,365 | 募集资金 | - |
| 其他 | - | 2,942,172 |  | 17,067,057 |  | 5,878,901 |  | 8,835,355 |  | 5,294,973 | 自有 | - |
|  |  | 180,877,941 |  | 698,931,389 |  | 261,877,640 |  | 22,430,579 |  | 595,501,111 |  |  |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **10. 无形资产**  2010年 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 原价 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 93,650,176 | - | - | 93,650,176 |
| 财务管理软件 | 274,585 | 1,454 | - | 276,039 |
| 网络管理软件 | 50,273,183 | 5,765,550 | - | 56,038,733 |
|  | 144,197,944 | 5,767,004 | - | 149,964,948 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 7,380,002 | 1,845,852 | - | 9,225,854 |
| 财务管理软件 | 139,181 | 89,628 | - | 228,809 |
| 网络管理软件 | 6,610,885 | 5,724,697 | - | 12,335,582 |
|  | 14,130,068 | 7,660,177 | - | 21,790,245 |
| 账面价值 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 86,270,174 | (1,845,852) | - | 84,424,322 |
| 财务管理软件 | 135,404 | (88,174) | - | 47,230 |
| 网络管理软件 | 43,662,298 | 40,853 | - | 43,703,151 |
|  | 130,067,876 | (1,893,173) | - | 128,174,703 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释(续)**  **10. 无形资产(续)**  2009年  年初数 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 原价 |  |  |
| 土地使用权 93,650,176 - | - | 93,650,176 |
| 财务管理软件 260,138 14,447 | - | 274,585 |
| 网络管理软件 36,803,103 13,470,080 | - | 50,273,183 |
| 130,713,417 13,484,527 | - | 144,197,944 |
| 累计摊销 |  |  |
| 土地使用权 5,490,369 1,889,633 | - | 7,380,002 |
| 财务管理软件 99,777 39,404 | - | 139,181 |
| 网络管理软件 2,692,688 3,918,197 | - | 6,610,885 |
| 8,282,834 5,847,234 | - | 14,130,068 |
| 账面价值 |  |  |
| 土地使用权 88,159,807 (1,889,633) | - | 86,270,174 |
| 财务管理软件 160,361 (24,957) | - | 135,404 |
| 网络管理软件 34,110,415 9,551,883 | - | 43,662,298 |
| 122,430,583 7,637,293 | - | 130,067,876 |

## 2010年无形资产摊销金额为人民币7,660,177元(2009年：人民币5,847,234

## 元)。

## 于2010年12月31日，账面价值人民币80,126,281元(2009年12月31日：人民 币81,881,150元)的土地使用权抵押给银行用于取得银行短期借款(附注 五.15注1)，其所有权受到限制。该 已抵押土地使用权的累计摊销额为人民 币8,744,558元(2009年12月31日：人民币6,989,689元)。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 长期待摊费用**

## 2010年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年初数  经营租入固定  资产改良 266,837,734 | | 本年增加  228,469,156 | 本年摊销  224,029,878 | | 年末数  271,277,012 |
| 预付一年以上租金 110,339,894 | | 13,932,284 | 63,883,149 | | 60,389,029 |
| 377,177,628 | | 242,401,440 | 287,913,027 | | 331,666,041 |
| 2009年 |  |  |  | |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | | 年末数 |
| 经营租入固定 |  |  |  | |  |
| 资产改良 | 131,670,749 | 238,449,721 | 103,282,736 | | 266,837,734 |
| 预付一年以上租金 | 65,470,450 | 66,158,170 | 21,288,726 | | 110,339,894 |
|  | 197,141,199 | 304,607,891 | 124,571,462 | | 377,177,628 |
| **12. 递延所得税资产** |  |  |  | |  |
| 已确认递延所得税资产： | | | | | |
| 2010年 | | | | | 2009年 |
| 递延所得税资产 |  |  |  | |  |
| 资产减值准备 | | 4,927,035 | | 3,668,757 | |
| 抵消内部未实现利润 | | 117,290,720 | | 9,441,111 | |
| 预提费用 | | 39,896,832 | | 15,538,929 | |
| 可抵扣亏损 | | 73,539,649 | | 56,615,357 | |
|  | | 235,654,236 | | 85,264,154 | |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**12. 递延所得税资产(续)** 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异 | 2010年  53,207,196 | 2009年  2,323,387 |
| 可抵扣亏损 | 274,972,395 | 37,069,689 |
| 抵消内部未实现利润 | 203,560,457 | 78,037,076 |
|  | 531,740,048 | 117,430,152 |

## 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度 到期：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2011年 | 2010年  57,212,103 | 2009年  2,323,387 |
| 2012年 | 3,594,885 | - |
| 2013年 | 28,707,650 | - |
| 2014年 | 69,125,941 | 37,069,689 |
| 2015年 | 169,539,012 | - |
|  | 328,179,591 | 39,393,076 |

## 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产减值准备 | 2010年  19,708,141 | 2009年  16,071,928 |
| 抵消内部未实现利润 | 469,162,880 | 42,843,460 |
| 预提费用 | 159,587,328 | 62,155,717 |
| 可抵扣亏损 | 294,158,596 | 226,461,427 |
|  | 942,616,945 | 347,532,532 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 其他非流动资产**

## 2010年 2009年

## 博物馆藏品 7,835,724 7,835,724

**14. 资产减值准备**

## 2010年

年初数 本年计提 本年减少 年末数

转回 转销

坏账准备 151,418 - - 151,418 -

存货跌价准备 15,920,510 7,881,502 - 4,093,871 19,708,141

16,071,928 7,881,502 - 4,245,289 19,708,141

## 2009年

年初数 本年计提 本年减少 年末数

转回 转销

坏账准备 325,236 - - 173,818 151,418

存货跌价准备 6,242,964 13,524,062 - 3,846,516 15,920,510

6,568,200 13,524,062 - 4,020,334 16,071,928

**15. 短期借款**

## 2010年 2009年

## 信用借款 1,651,700,000 280,000,000

## 抵押借款(注1) 300,000,000 -

## 质押借款(注2) 404,680,891 8,718,046

## 票据贴现借款(注3) 220,000,000 170,000,000

## 2,576,380,891 458,718,046

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 短期借款(续)**

## 于2010年12月31日，上述借款的年利率为3.9825%～6.3910% (2009

## 年12月31日：4.617%～7.47%)。

## 于2010年12月31日，本集团没有已到期但未偿还的短期借款。

## 注1： 本集团的抵押借款是以本集团所拥有的房屋建筑物(2010年12月31 日：账面价值为人民币209,686,625元；2009年12月31日：账面价值 为人民币220,844,185元)(附注五.8)和土地使用权(2010年12月31日 ： 账面价值为人民币80,126,281元；2009年12月31日：账面价值为人 民币81,881,150元)(附注五.10)作抵押。于2010年12月31日，本集团 实际取得的抵押借款余额为人民币 3亿元(2009年12月31日余额为 零)。

## 注2： 本集团以银行存款做质押(2010年12月31日：人民币41,028,285元 ； 2009年12月31日：人民币1,828,200元)(附注五.1-注2)，取得花旗银 行最高融资额为人民币2亿元的应付账款融资借款。于2010年12月 31日，本集团实际取得借款人民币2亿元(2009年12月31日：人民币

## 8,718,046元)。

## 本集团以银行存款做质押(2010年12月31日：人民币23,500,000元 ； 2009年12月31日：无)(附注五.1-注2)，取得澳新银行的人民币贸易 融资贷款，最高融资额为人民币1.35亿元。于2010年12月31日，本 集团实际取得借款为115,689,250元(2009年12月31日，实际取得借 款余额为零)。 本集团以银行存款做质押(2010年12月31日：人民币5,050,325元； 2009年12月31日：无)(附注五.1-注2)，取得汇丰银行的人民币循环 贷款，最高融资额为人民币2,000万元。于2010年12月31日，本集 团实际取得借款人民币2,000万元(2009年12月31日，实际取得借款 余额为零)。 本集团以银行存款做质押(2010年12月31日：人民币28,371,370元 ； 2009年12月31日：人民币895,887元)(附注五.1-注3)，取得渣打银行 期限为120天的循环贷款，最高融资额为人民币1.5亿元。于2010年 12 月 31 日， 本集团实际取得借款人民币 68,991,641(2009 年 12 月

## 31日，实际取得借款余额为零)。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 短期借款(续)**

## 注3： 于2010年12月31日，本集团将合并范围内公司之间开立的商业承兑 汇票向银行贴现取得借款人民币2.2亿元(2009年12月31日余额为人 民币1.7亿元)。该借款系以本集团的房屋建筑物作抵押(2010年12月 31日：账面价值为人民币158,661,968元；2009年12月31日：账面价 值为人民币166,811,310元)(附注五.8)。

**16. 应付短期债券**

## 应付短期债券为本公司于本年度发行的短期融资债券。

## 2010年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

短期融资券 498,904,616 530,998,055 517,365,000 512,537,671

## 2009年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

短期融资券 - 498,904,616 - 498,904,616

## 于2010年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行日期 | 债券期限 发行金额 | 年初 应付利息 | 本年 应计利息 | 本年 已付利息 | 年末 应付利息 | 年末余额 |
| 2009/12/14 | 365天 497,965,000 | 939,616 | 18,460,384 | 19,400,000 | - | - |

2009年度

第一期短期融资券 500,000,000 2010年度

第一期短期融资券 500,000,000 2010/03/22 365天 498,000,000 - 14,537,671 - 14,537,671 512,537,671

## 于2009年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值 发行日期 债券期限 发行金额 年初 本年 本年 年末 年末余额

应付利息 应计利息 已付利息 应付利息

2009年度

第一期短期融资券 500,000,000 2009/12/14 365天 497,965,000 - 939,616 - 939,616 498,904,616

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**16. 应付短期债券(续)**

## 公司于2009年12月5日收到中国银行间市场交易协会的《接受注册通知书》 (中市协注[2009]CP128号)，并于2009年12月14日及2010年3月22日分别公 开发行了5,000,000，5,000,000份短期融资债券，每份面值人民币100元 ， 发行总额为人民币1,000,000,000元，期限为一年，年利率分别为3.88%及 3.35%，本公司于该短期融资债券到期时一次性偿付本息。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **17. 应付票据** |  | |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 银行承兑汇票 | 41,018,603 | 405,762,766 |

## 于2010年12月31日，本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份 的股东单位或关联方的应付票据(2009年12月31日：无)。

## 下一会计期间将到期的应付票据金额为人民币41,018,603元。

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

## 于2009年12月31日，本集团交存保证金人民币22,719,181元，取得了东亚 银行(中国)有限公司上海分行授予的人民币50,000,000元的银行承兑汇票 授信额度；同时，交存保证金人民币100,939,477元，取得中信银行上海浦 东分行授予的人民币250,000,000元的银行承兑汇票授信额度；以及，交存 保证金人民币36,137,434元取得招商银行授予的人民币1.36亿元的银行承 兑汇票授信额度。于2009年12月31日，本集团合计质押银行存款人民币 159,796,092元(附注五.1-注1)，实际发生的银行承兑汇票金额为人民币

## 405,762,766元。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**18. 应付账款** 应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 成衣供应商 | 2010年  1,147,417,341 | 2009年  471,513,202 |
| 面辅料供应商 | 10,342,988 | 4,364,491 |
| 其他 | 86,576,814 | 31,506,397 |
|  | 1,244,337,143 | 507,384,090 |

## 于2010年12月31日，本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份 的股东单位或关联方的应付账款(2009年12月31日：无)。

## 于2010年12月31日，本集团无账龄超过一年的大额应付账款(2009年12月

## 31日：无)。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **19. 预收款项** |  | |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 预收销货款 | 27,953,338 | 26,892,747 |

## 于2010年12月31日，本集团没有预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份 的股东单位的预收款项(2009年12月31日：无)。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 于2010年12月31日预收关联方款项如下：  与本集团关系 | 金额 | 占预收账款总额 |
|  |  | 的比例(%) |
| 黄岑期、周文汉 最终控股股东的妹夫、侄子 | 2,326,873 | 8 |

## 于2010年12月31日，本集团无账龄超过一年的大额预收款项(2009年12月

## 31日：无)。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释(续)**  **20. 应付职工薪酬**  2010年 |  | | |
| 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 68,659,193 | 517,240,920 | 485,866,279 | 100,033,834 |
| 职工福利费 - | 27,713,549 | 27,656,545 | 57,004 |
| 社会保险费 5,179,726 | 98,836,703 | 95,244,103 | 8,772,326 |
| 其中：基本养老保险 3,550,762 | 55,104,422 | 53,483,139 | 5,172,045 |
| 医疗保险费 1,293,685 | 25,016,686 | 23,863,711 | 2,446,660 |
| 失业保险费 217,324 | 4,254,013 | 4,196,486 | 274,851 |
| 工伤保险费 54,574 | 1,235,260 | 1,222,228 | 67,606 |
| 生育保险费 63,381 | 1,496,193 | 1,466,154 | 93,420 |
| 住房公积金 - | 11,730,129 | 11,012,385 | 717,744 |
| 工会经费和职工教育经费 8,970,409 | 6,107,683 | 8,826,914 | 6,251,178 |
| 82,809,328 | 649,898,855 | 617,593,841 | 115,114,342 |
| 2009年 |  |  |  |
| 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 50,357,653 | 391,697,731 | 373,396,191 | 68,659,193 |
| 职工福利费 - | 13,745,027 | 13,745,027 | - |
| 社会保险费 1,910,252 | 54,779,543 | 51,510,069 | 5,179,726 |
| 其中：基本养老保险 1,135,826 | 34,121,392 | 31,706,456 | 3,550,762 |
| 医疗保险费 619,541 | 15,718,248 | 15,044,104 | 1,293,685 |
| 失业保险费 103,257 | 3,060,816 | 2,946,749 | 217,324 |
| 工伤保险费 25,814 | 838,425 | 809,665 | 54,574 |
| 生育保险费 25,814 | 1,040,662 | 1,003,095 | 63,381 |
| 住房公积金 208,445 | 7,836,915 | 8,045,360 | - |
| 工会经费和职工教育经费 7,554,798 | 4,635,002 | 3,219,391 | 8,970,409 |
| 60,031,148 | 472,694,218 | 449,916,038 | 82,809,328 |

## 于2010年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬 (2009年12月 31日：无)。

## 2010年工会经费和职工教育经费发生额为人民币6,107,683元(2009年：人 民币4,635,002元)，非货币性福利发生额为27,713,549元(2009年：人民币 13,745,027元)。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释(续)**  **21. 应交税费**  增值税 | 2010年 (242,244,980) | 2009年 (4,341,897) |
| 企业所得税 | 357,985,549 | 61,896,089 |
| 个人所得税 | 2,331,406 | 1,846,899 |
| 城市维护建设税 | (426,021) | 3,012,299 |
| 教育费附加 | (4,345,928) | 1,034,735 |
| 印花税 | 5,415,800 | 1,178,059 |
| 其他 | 3,163,743 | 1,011,889 |
|  | 121,879,569 | 65,638,073 |
| **22. 应付股利** |  |  |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 胡佳佳 | - | 16,200,000 |
| **23. 其他应付款** |  |  |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 押金及质保金 | 73,176,838 | 41,431,160 |
| 应付工程及设备款 | 30,579,077 | 10,315,140 |
| 预提租金 | 157,811,795 | 83,047,077 |
| 预提水电、运输等费用 | 42,759,630 | 43,879,025 |
| 其他 | 12,272,790 | 19,193,152 |
|  | 316,600,130 | 197,865,554 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**23. 其他应付款(续)**

## 于2010年12月31日，本集团没有应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份 的股东单位或关联方的其他应付款(2009年12月31日：无)。

## 于2010年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款(2009年12月

## 31日：无)。

**24. 一年内到期的非流动负债**

## 2010年 2009年

## 一年内到期的长期借款：

## 抵押借款 200,000,000 -

## 本集团于2008年12月17日从中国农业银行上海分行康桥支行借入长期借 款，其年利率为5.67%，到期日为2011年12月16日，按季结息。该一年内 到期的长期借款以本集团的房屋建筑物作抵押(2010年12月31日：账面价 值为人民币18,480,724元；2009年12月31日：19,459,267元)(附注五.8)。

## 于2010年12月31日，一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期 的金额。

## 于2010年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **25. 长期借款** |  | |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 抵押借款 | 100,000,000 | 200,000,000 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**25. 长期借款(续)**

## 于2010年12月31日长期借款账面余额1亿元，为本集团于2010年2月9日从 中国农业银行上海分行南汇支行借入长期借款50,000,000元，其年利率为 4.86%，到期日为2013年1月20日，按季结息。以及本集团于2010年3月5 日从中国农业银行上海分行南汇支行借入长期借款50,000,000元，其年利 率为4.86%，到期日为2013年1月20日，按季结息。该长期借款以本集团的 房屋建筑物作抵押(2010年12月31日：账面价值为人民币232,904,381元； 2009年12月31日：账面价值为人民币零元)(附注五.8)。

## 于2009年12月31日长期借款账面余额2亿元，为本集团于2008年12月17日 从中国农业银行上海分行康桥支行借入长期借款，其年利率为5.67%，到 期日为2011年12月16日，按季结息。该长期借款以本集团的房屋建筑物作 抵押(2010年12月31日：账面价值为人民币18,480,724元 ；2009年12月31日 ： 19,459,267元)(附注五.8)

**26. 股本**

## 2010年

年初数 本年增减变动 年末数

一、 有限售条件股份

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 900,000,000 | 发行新股  - | 送股  - | 公积金转增  - | 其他  - | 小计  - | 900,000,000 |
| 810,000,000 | - | - | - | - | - | 810,000,000 |
| 90,000,000 | - | - | - | - | - | 90,000,000 |
| 105,000,000 | - | - | - | - | - | 105,000,000 |
| 1,005,000,000 | - | - | - | - | - | 1,005,000,000 |

1. 其他内资持股 其中：

境内非国有法人持股 境内自然人持股

二、 无限售条件股份

1. 人民币普通股

三、股份总数

## 2009年

年初数 本年增减变动 年末数

一、 有限售条件股份

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 600,000,000 | 发行新股  - | 送股  - | 公积金转增  300,000,000 | 其他  - | 小计  300,000,000 | 900,000,000 |
| 540,000,000 | - | - | 270,000,000 | - | 270,000,000 | 810,000,000 |
| 60,000,000 | - | - | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 90,000,000 |
| 70,000,000 | - | - | 35,000,000 | - | 35,000,000 | 105,000,000 |
| 670,000,000 | - | - | 335,000,000 | - | 335,000,000 | 1,005,000,000 |

1. 其他内资持股 其中：

境内非国有法人持股 境内自然人持股

二、 无限售条件股份

1. 人民币普通股

三、股份总数

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释(续)**  **27. 资本公积**  2010年  年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 股本溢价 930,332,190  其他资本公积 | - | - | 930,332,190 |
| -收购少数股东权益 164,726 | - | - | 164,726 |
| -发起设立净资产转增 12,830,430 | - | - | 12,830,430 |
| -股份支付计入 - | 4,153,700 | - | 4,153,700 |
| 943,327,346 | 4,153,700 | - | 947,481,046 |
| 2009年 |  |  |  |
| 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 股本溢价 1,265,332,190 | - | 335,000,000 | 930,332,190 |
| 其他资本公积 |  |  |  |
| -收购少数股东权益 164,726 | - | - | 164,726 |
| -发起设立净资产转增 12,830,430 | - | - | 12,830,430 |
| 1,278,327,346 | - | 335,000,000 | 943,327,346 |

## 本年资本公积增加系股份支付计入股东权益的金额(附注七.2)。

**28. 盈余公积**

## 2010年

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

## 2009年

年初数 本年增加 本年减少 年末数 法定盈余公积 126,746,014 69,721,164 - 196,467,178

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**28. 盈余公积(续)**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **29. 未分配利润**  年初未分配利润 | 2010年  846,192,100 | 2009年  512,684,735 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 757,852,287 | 604,228,529 |
| 减： 提取法定盈余公积 | 172,268,160 | 69,721,164 |
| 应付普通股现金股利 | 422,100,000 | 201,000,000 |
| 年末未分配利润 | 1,009,676,227 | 846,192,100 |

## 根据本公司 2009年度股东大会决议，本公司以 2009年12月31日股本 10.05亿股为基数，按每10股派发人民币4.2元向全体股东分配现金股利， 共计人民币442,100,000元。

**30. 营业收入及成本** 营业收入列示如下：

## 2010年 2009年

## 主营业务收入 7,496,573,295 5,207,511,741

## 其他业务收入 3,905,808 10,006,396

## 7,500,479,103 5,217,518,137

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 营业收入及成本(续)** 营业成本列示如下：

## 2010年 2009年

## 营业成本 4,094,535,807 2,894,596,877

## 主营业务的分产品信息如下：

2010年 2009年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 服装 | 收入  7,256,437,118 | 成本  3,863,331,017 | 收入  5,136,657,263 | 成本  2,827,704,883 |
| 辅料 | 240,136,177 | 231,204,790 | 70,854,478 | 66,891,994 |
|  | 7,496,573,295 | 4,094,535,807 | 5,207,511,741 | 2,894,596,877 |

## 主营业务的分地区信息如下：

2010年 2009年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 东区 | 收入  8,990,476,249 | 成本  5,722,644,555 | 收入  5,555,619,879 | 成本  4,101,218,397 |
| 西区 | 929,007,916 | 673,478,291 | 936,467,157 | 616,838,982 |
| 南区 | 989,935,299 | 715,953,851 | 699,189,907 | 474,165,949 |
| 北区 | 876,963,383 | 627,726,582 | 615,231,822 | 402,848,883 |

抵消 (4,289,809,552) (3,645,267,472) (2,598,997,024) (2,700,475,334)

7,496,573,295 4,094,535,807 5,207,511,741 2,894,596,877

## 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.** | **营业税金及附加**  城市维护建设税 | 2010年  12,142,822 | 2009年  12,495,162 |
|  | 教育费附加 | 13,125,645 | 9,991,129 |
|  | 河道管理费 | 4,085,591 | 2,707,576 |
|  | 营业税 | 2,960,888 | 1,333,185 |
|  | 其他 | 1,477,614 | 1,121,998 |
|  |  | 33,792,560 | 27,649,050 |
|  | 计缴标准参见附注三、税项。 |  |  |
| **32.** | **财务费用** |  |  |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 银行借款利息支出 | 88,932,011 | 74,140,263 |
|  | 减：利息收入 | 14,001,564 | 26,773,981 |
|  | 票据贴现利息支出 | 6,861,022 | 3,245,532 |
|  | 银行手续费及其他 | 6,213,584 | 2,260,046 |
|  |  | 88,005,053 | 52,871,860 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **33.** | **合并财务报表主要项目注释(续)**  **资产减值损失** |  | |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 存货跌价损失 | 7,881,502 | 13,524,062 |
| **34.** | **营业外收入** |  |  |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 非流动资产处置利得 | 648,794 | 96,389 |
|  | 其中：固定资产处置利得 | 648,794 | 96,389 |
|  | 政府补助 | 89,781,680 | 72,332,898 |
|  | 违约金及罚没款收入 | 3,873,206 | 2,433,402 |
|  | 收到的购房违约利息赔偿款 | - | 3,037,125 |
|  | 收到的店铺合约违约金 | 2,730,000 | 3,000,000 |
|  | 不能支付的应付账款核销及其他 | 7,465,535 | 2,480,889 |
|  |  | 104,499,215 | 83,380,703 |
|  | 政府补助为收到的财政补贴款。 |  |  |
| **35.** | **营业外支出** |  |  |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 非流动资产处置损失 | 2,506,016 | 618,411 |
|  | 其中：固定资产处置损失 | 2,506,016 | 618,411 |
|  | 违约金及罚没款支出 | 45,165 | 1,065,206 |
|  | 对外捐赠 | 6,495,810 | 3,139,240 |
|  | 自营店关店损失 | 15,463,622 | 4,271,044 |
|  | 其他 | 9,014,430 | 3,120,385 |
|  |  | 33,525,043 | 12,214,286 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **36.** | **合并财务报表主要项目注释(续)**  **所得税费用**  当期所得税费用 | 2010年  426,351,641 | 2009年  60,759,849 |
|  | 递延所得税费用 | (150,390,082) | (32,164,024) |
|  |  | 275,961,559 | 28,595,825 |
| 所得税费用与利润总额的关系列示如下： | | | |
|  | | 2010年 | 2009年 |
| 利润总额 | | 1,033,813,846 | 632,824,354 |
| 按法定税率计算的所得税费用(注1) | | 258,453,462 | 158,206,089 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | (98,930,200) | (29,658,540) |
| 不可抵扣的费用 | | 6,437,975 | 3,654,277 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | 6,729,521 | (82,808,548) |
| 税率变动对递延所得税资产的影响 | | (349,225) | (6,073,136) |
| 利用以前年度可抵扣亏损  未确认的可抵扣暂时性差异、可抵扣 | | (8,261,323) | (25,435,005) |

### 税务亏损及内部未实现利润的影响 111,881,349 10,710,688

### 按本集团实际税率计算的所得税费用 275,961,559 28,595,825

## 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，2010年度法定税率为25%(2009年度：25%)。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**37. 每股收益**

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

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

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

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

## 基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

2010年 2009年

收益

归属于本公司普通股股东

的当期净利润 757,852,287 604,228,529

股份

本公司发行在外普通股的加权平均

数(注1) 1,005,000,000 1,005,000,000

稀释效应——普通股的加权平均数

股份期权 - -

调整后本公司发行在外普通股的

加权平均数 1,005,000,000 1,005,000,000

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 基本每股收益 | 0.75 | 0.60 |
| 稀释每股收益 | 0.75 | 0.60 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**37. 每股收益(续)**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **38. 现金流量表项目注释** | 2010年 | 2009年 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  |  |
| 利息收入 | 14,001,564 | 26,773,981 |
| 政府补助 | 30,150,110 | 49,881,412 |
| 罚没收入及其他 | 24,431,289 | 10,951,415 |
|  | 68,582,963 | 87,606,808 |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 |  |  |
| 预付店铺租金 | 15,187,774 | 58,690,767 |
| 租金及租赁押金 | 628,645,403 | 599,844,115 |
| 广告费 | 185,483,719 | 101,793,937 |
| 道具费 | 61,270,250 | 65,499,437 |
| 水电费 | 77,861,325 | 56,969,255 |
| 差旅费 | 48,489,818 | 30,290,718 |
| 咨询顾问费 | 42,460,021 | 19,469,954 |
| 办公费 | 34,458,384 | 22,584,900 |
| 业务招待费 | 23,105,988 | 12,623,974 |
| 修理费 | 2,733,988 | 4,668,569 |
| 运输费 | 73,178,121 | 43,761,724 |
| 装修费 | 10,607,184 | 93,812,912 |
| 联营公司代垫款 | 9,438,000 | - |
| 供应商生产保证金 | 163,142,897 | - |
| 其他 | 26,199,307 | 29,242,733 |
|  | 1,402,262,179 | 1,139,252,995 |

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**38. 现金流量表项目注释(续)**

### 2010年 2009年

### 收到的其他与投资活动有关的现金

### 收回取消交易的预付购房款 - 183,223,875

### 2010年 2009年

### 收到的其他与筹资活动有关的现金

### 收回质押借款的保证金 266,978,025 252,074,614

### 266,978,025 252,074,614

### 2010年 2009年

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 支付质押借款的保证金 | 141,826,359 | 198,181,473 |
| 支付承兑汇票保证金 | 78,652,250 | 102,295,642 |
| 其他 | 2,000,000 | 2,035,000 |
|  | 222,478,609 | 302,512,115 |

### 支付的其他与投资活动有关的现金33,000,000系预付筹备中的联营公司(长安基 金管理有限公司)筹备委员会的注册资本金。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **39.** | **合并财务报表主要项目注释(续)**  **现金流量表补充资料** |  | |
| **(1)** | **现金流量表补充资料** |
|  | 将净利润调节为经营活动现金流量： |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 净利润 | 757,852,287 | 604,228,529 |
|  | 加： 资产减值准备 | 7,881,502 | 13,524,062 |
|  | 固定资产折旧 | 80,685,201 | 60,307,820 |
|  | 无形资产摊销 | 7,660,177 | 5,847,234 |
|  | 投资性房地产折旧 | 3,266,345 | 1,386,917 |
|  | 长期待摊费用摊销  处置固定资产、无形资产和 | 287,913,027 | 124,571,462 |
|  | 其他长期资产的损失 | 1,857,218 | 522,022 |
|  | 财务费用 | 95,793,033 | 77,475,000 |
|  | 递延所得税资产的增加 | (150,390,082) | (32,164,024) |
|  | 存货的增加 | (1,654,269,084) | (251,445,809) |
|  | 经营性应收项目的增加 | (1,083,324,876) | (289,476,758) |
|  | 经营性应付项目的增加 | 587,382,852 | 541,533,181 |
|  | 股份支付计入资本公积 | 4,153,700 | - |
|  | 经营活动产生的现金流量净额 | (1,053,538,700) | 856,309,636 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **39.** | **合并财务报表主要项目注释(续)**  **现金流量表补充资料(续)** |  | |
| **(1)** | **现金流量表补充资料(续)** |
|  | 不涉及现金的重大投资和筹资活动： |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 股份支付计入资本公积 资本公积转增股本 | 4,153,700  - | - 335,000,000 |
|  | 现金及现金等价物净变动： |  |  |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 现金的年末余额 | 990,983,172 | 1,152,178,690 |
|  | 减：现金的年初余额  加：现金等价物的年末余额 减：现金等价物的年初余额 | 1,152,178,690  -  - | 1,738,129,829  -  - |
|  | 现金及现金等价物净减少额 | (161,195,518) | (585,951,139) |
| **(2)** | **现金及现金等价物** |  |  |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  | 现金 | 990,983,172 | 1,152,178,690 |
|  | 其中：库存现金 | 3,414,589 | 3,645,170 |
|  | 可随时用于支付的银行存款  现金等价物 | 987,568,583  - | 1,148,533,520  - |
|  | 年末现金及现金等价物余额 | 990,983,172 | 1,152,178,690 |

**六、 关联方关系及其交易**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. 母公司**  企业 | 注册地 | 法人 | 业务 | 注册 | 对本公司 | 对本公司 | 组织机构 |
| 类型 |  | 代表 | 性质 | 资本 | 持股 | 表决权 | 代码 |
|  |  |  |  |  | 比例(%) | 比例(%) |  |
| 华服投资 民营有限  责任公司 | 中国上海 | 周成建 | 实业投资投资管理企业 管理咨询投资、信息咨 | 335,285,714 | 80.6 | 80.6 | 66604978-3 |
|  |  |  | 询企业策划景观设计 |  |  |  |  |

## 周成建持有华服投资70%的股权，是本公司的最终控股股东。

**2. 子公司** 本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

**3. 其他关联方**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 美邦集团 | 关联方关系  与本公司受同一最终控股股东控制的公司 | 组织机构代码  72001112－X |
| 祺格实业 | 与本公司受同一最终控股股东控制的公司 | 74327667－3 |
| 周献妹(注1) | 本公司最终控股股东的姐姐 | 不适用 |
| 周建花(注1) | 本公司最终控股股东的妹妹 | 不适用 |
| 黄岑期(注1) | 本公司最终控股股东的妹夫 | 不适用 |
| 周文汉(注1) | 本公司最终控股股东的侄子 | 不适用 |
| 周成培(注1) | 本公司最终控股股东的哥哥 | 不适用 |
| 胡佳佳(注2) | 本公司最终控股股东的女儿 | 不适用 |
| 王尚钧 | 本公司最终控股股东的妻子 | 不适用 |
| 关键管理人员 | 本集团的关键高级管理人员 | 不适用 |

## 注1：周献妹，周建花，黄岑期，周文汉与周成培系本集团加盟商。 注2：胡佳佳系持有本公司5%以上表决权股份的股东。

**六、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 本集团与关联方的主要交易**

## (1) 向关联方销售商品

### 注释 2010年 2009年 金额 比例(%) 金额 比例(%)

### 黄岑期、周文汉 (1)a 56,441,113 44 49,889,139 63

### 周献妹 (1)a 31,027,981 24 19,434,912 24

### 周建花 (1)a 41,610,467 32 8,626,305 11

### 祺格实业 (1)a - - 1,535,481 2

### 129,079,561 100 79,485,837 100

## (2) 向关联方购买商品

### 注释 2010年 2009年 金额 比例(%) 金额 比例(%)

### 祺格实业 (2)a - - 1,821,686 100

## (3) 向关联方承租房屋

## 2010年

注释 租赁方 租赁资产 租赁资产 租赁 租赁 租赁 名称 情况 涉及金额 起始日 终止日 费用

美邦集团 (3)a温州美邦 良好 88,558,662 2008-9-15 2011-9-14 6,840,000

美邦集团 (3)a武汉美邦 良好 56,763,660 2008-2-1 2011-1-31 4,800,000

美邦集团 (3)a昆明美邦 良好 135,127,141 2009-5-1 2012-4-30 4,879,181

## 2009年

注释 租赁方 租赁资产 租赁资产 租赁 租赁 租赁 名称 情况 涉及金额 起始日 终止日 费用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 美邦集团 | (3)a温州美邦 | 良好 | 13,108,761 | 2008-9-15 | 2011-9-14 | 6,840,000 |
| 美邦集团 | (3)a武汉美邦 | 良好 | 58,453,524 | 2008-2-1 | 2011-1-31 | 4,800,000 |
| 美邦集团 | (3)a昆明美邦 | 良好 | 139,100,444 | 2009-5-1 | 2012-4-30 | 3,252,787 |

**六、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 本集团与关联方的主要交易(续)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (4) | 被关联方担保  2010年 | 注释 | 被担保方 | 担保 | 担保 | 担保 | 担保是否 |
|  |  |  | 名称 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 履行完毕 |
|  | 华服投资 | (4)e | 温州美邦 | 75,000,000 | 2009.7.7 | 2010.7.6 | 已完毕 |
|  | 2009年 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 注释 | 被担保方 | 担保 | 担保 | 担保 | 担保是否 |
|  |  |  | 名称 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 履行完毕 |
|  | 周成建和美邦集团 | (4)a | 本公司 | 30,000,000 | 2008.4.11 | 2009.4.10 | 已完毕 |
|  | 周成建 | (4)b | 本公司 | 50,000,000 | 2008.9.27 | 2009.3.26 | 已完毕 |
|  | 周成建 | (4)b | 本公司 | 50,000,000 | 2008.9.24 | 2009.9.23 | 已完毕 |
|  | 周成建 | (4)b | 本公司 | 50,000,000 | 2008.6.27 | 2009.6.27 | 已完毕 |
|  | 周成建 | (4)b | 本公司 | 70,000,000 | 2007.2.24 | 2009.9.25 | 已完毕 |
|  | 周成建 | (4)c | 本公司 | 250,000,000 | 2008.9.26 | 2009.9.25 | 已完毕 |
|  | 周成建和王尚钧 | (4)d | 本公司 | 50,000,000 | 2008.7.31 | 2009.7.31 | 已完毕 |
|  | 华服投资 | (4)e | 温州美邦 | 75,000,000 | 2009.7.7 | 2010.7.6 | 未完毕 |

## (5) 与关联方资金拆借(注释5(a)) 2010年度本集团无关联方资金拆入或拆出。

## 2009年度本集团无关联方资金拆入或拆出。

**六、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 本集团与关联方的主要交易(续)**

## (6) 向关键管理人员支付薪酬

## 2010年 2009年

## 关键管理人员 15,132,380 11,776,687

## (7) 商标使用

## 于2008年度，美邦集团已经将其名下的“美特斯邦威”商标无偿转让给本公 司，所以本年度不存在商标使用的关联方交易。

## 注释：

## (1) 向关联方销售商品

## (a) 本年度，本集团以市场价向黄岑期、周文汉、周献妹、周建花 和祺格实业销售服装人民币 126,770,074元(2009 年： 人民币 78,811,805元)，销售辅料人民币2,309,487元(2009年：人民币

## 674,032元)。

## (2) 向关联方购买商品

## (a) 本年度，本集团无向关联方采购 (2009年：人民币1,821,686元)。 (3) 向关联方承租房屋

## (a) 本年度，本公司的子公司温州美邦、武汉美邦和昆明美邦向美 邦集团租入六处房产，根据租赁合同发生租赁费用人民币 16,519,181元(2009年：人民币14,892,787元)。

**六、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 本集团与关联方的主要交易(续)** 注释(续)：

## (4) 被关联方担保

## (a) 本年度，无关联方为本集团的银行借款提供担保 (2009年：周 成建和美邦集团共同无偿为本公司的银行借款提供担保，担保 金额为人民币30,000,000元)。

## (b) 本年度，无关联方为本集团的银行承兑汇票授信额度提供担保 (2009年 ：周成建无偿为本公司的银行借款提供担保，担保金额 为人民币220,000,000元)。

## (c) 本年度， 无关联方为本集团的应收票据贴现借款提供担保 (2009年 ：周成建无偿为本公司的银行承兑汇票授信额度提供担 保，担保金额为人民币250,000,000元)。

## (d) 本年度，无关联方为本集团的银行借款提供担保 (2009年：周 成建和王尚钧共同无偿为本公司的银行借款提供担保，担保金 额为人民币50,000,000元)。

## (e) 本年度，华服投资无偿为本公司的子公司温州美邦的应收票据 贴现借款提供担保，担保金额为人民币75,000,000元 (2009年 ： 人民币75,000,000元)。

## (5) 与关联方资金拆借

## (a) 本年度，本集团没有发生关联方资金的拆入或拆出 (2009年 ： 无)。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **六、**  **5.** | **关联方关系及其交易(续)**  **关联方应收应付款项余额**  应收账款 | 2010年 | 2009年 |
|  | 黄岑期、周文汉 | 225,205 | 3,612,189 |
|  | 周建花 | 19,861,219 | 6,697,687 |
|  | 周献妹 | 18,018,326 | 11,048,318 |
|  |  | 38,104,750 | 21,358,194 |
|  | 预收账款 |  |  |
|  | 黄岑期、周文汉 | 2,326,873 | - |
|  | 应付股利 |  |  |
|  | 胡佳佳 | - | 16,200,000 |

## 应付职工薪酬

## 关键管理人员 1,040,645 714,787

## 应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

**七、 股份支付**

**1. 概况**

## 2010年

## 授予的各项权益工具总额 95,700,871

## 年末发行在外的股份期权行权价格的范围 24.53元

## 年末发行在外的股份期权的合同剩余期限 4年11个月

## 以股份支付换取的职工服务总额 95,700,871 以权益结算的股份支付如下： 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 4,153,700

## 以权益结算的股份支付确认的费用总额 4,153,700

**2. 股份支付计划**

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

## 本股权激励计划首次授予的股票期权自本股权激励计划首次授予日起满 12个月后至首次授予日起60个月内分四期行权；预留部分的股票期权将自 相应的授予日起满12个月后至2011年11月30日前的最后一个交易日内分 期（期数待定）行权。

**七、 股份支付(续)**

**2. 股份支付计划(续)**

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

## 该等标的股票期权在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场 价格根据布莱克-斯克尔斯期权定价模型计算所得，计人民币18.27元/股 。 2010年首次授予的股份期权于授予日的公允价值为人民币95,700,871元， 作为费用开支在授予日至行权期结束的期间内确认计入损益及资本公积 科目。本集团本年已就本股权激励计划确认费用人民币4,153,700元，截至 本年末已确认累计确认费用共计人民币4,153,700元。

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

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

**七、 股份支付(续)**

**2. 股份支付计划(续)**

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

## 公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。 于2010年12月31日按照本计划，已授予的股份期权如下：

## 2010 年

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 加权平均  行权价格 人民币元/股 | 股份期权  数量 千份 |
| 年初数 | - | - |
| 授予 | 24.53 | 5,239 |
| 到期 | - | - |
| 年末数 | 24.53 | 5,239 |

## 2010 年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为人民币 24.53 元。 截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下： 2010 年

## 股份期权数量 行权价格 行权有效期 人民币元/股

## 5,239,000 24.53 2011 年 11 月 30 日至

## 2015 年 11 月 30 日

**七、 股份支付(续)**

**2. 股份支付计划(续)**

## 于2010年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为5,239,000 份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行 5,239,000股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币5,239,000元和股本 溢价人民币123,273,670元(扣除发行费用前)。

## 于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为5,239,000 份，约为本公司当日发行在外股份的0.521%。

**八、 或有事项**

## 截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

**九、 承诺事项**

## 2010年 2009年

## 资本承诺

## 已签约但未拨备 24,121,327 206,228,816

**十、 资产负债表日后事项**

## 于2011年3月8日，本公司2011年度第一期短期融资券(简称：11美邦CP01， 债券代码：1181089)已按照相关程序在全国银行间债券市场公开发行完 毕，发行规模为5亿元人民币，由招商银行股份有限公司主承销，期限为365 天，发行价格面值为人民币100元，发行利率5.20%。本次短期融资券募集 资金目前已全部到位。

## 于2011年3月24日，本公司将2010年度第一期短期融资券(简称：10美邦

## CP01，债券代码：1081087)兑付。

**十、 资产负债表日后事项(续)**

## 于2011年4月22日，本公司第二届董事会召开第三次会议，批准2010年度 利润分配预案：以2010年末公司总股本1,005,000,000 股为基数，向全体 股东每10 股派发现金5.3元（含税），本次利润分配共计532,650,000元 。 该利润分配预案将于2010年年度股东大会审议通过后执行。

**十一、其他重要事项**

**1. 租赁 作为出租人**

## 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：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 2010年  2,236,667 | 2009年  1,533,573 |
| 1年至2年(含2年) | - | 1,533,574 |
| 2年至3年(含3年) | - | - |
|  | 2,236,667 | 3,067,147 |

## 经营租出的投资性房地产(商铺)原值为人民币74,339,844元，租赁期从 2008年11月11日至2011年12月31日，合同总金额为人民币7,111,621元。 **作为承租人**

## 根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 2010年  755,256,152 | 2009年  720,212,148 |
| 1年至2年(含2年) | 691,937,210 | 677,376,453 |
| 2年至3年(含3年) | 623,537,668 | 636,390,537 |
| 3年以上 | 2,973,343,382 | 2,638,021,241 |
|  | 5,044,074,412 | 4,672,000,379 |

**十一、其他重要事项(续)**

**2. 分部报告**

**经营分部**

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

## a) 批发业务为主要向加盟商销售服装产品；

## b) 零售业务为主要通过直营店和百货公司专柜销售服装产品。 分部间交易的价格为成本加成。

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010年  对外交易收入 | 批发业务  4,335,225,099 | 零售业务  3,161,348,196 | 未分配部分  3,905,808 | 合并  7,500,479,103 |
| 经营成果 |  |  |  |  |
| 分部利润 | 906,117,846 | 140,821,077 | (84,099,249) | 962,839,674 |
| 资产总额 | 4,965,647,351 | 3,621,066,947 | - | 8,586,714,298 |
| 负债总额 | 3,039,411,367 | 2,216,410,320 | - | 5,255,821,687 |
| 其他披露 |  |  |  |  |
| 资本性支出 | 562,078,738 | 409,881,049 | - | 971,959,787 |
| 折旧和摊销费用 | 219,476,974 | 160,047,775 | - | 379,524,749 |
| 资产减值损失 | 4,557,827 | 3,323,675 | - | 7,881,502 |

**十一、其他重要事项(续)**

**2. 分部报告(续)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **经营分部(续)**  2009年 |  | |
|  | 批发业务 | 零售业务 未分配部分 合并 |
| 对外交易收入 | 2,904,885,710 | 2,302,626,031 10,006,396 5,217,518,137 |
| 经营成果 |  |  |
| 分部利润 | 457,965,361 | 146,558,038 (42,865,462) 561,657,937 |
| 资产总额 | 3,042,096,415 | 2,411,389,325 - 5,453,485,740 |
| 负债总额 | 1,373,646,157 | 1,088,852,959 - 2,462,499,116 |
| 其他披露 |  |  |
| 资本性支出 | 720,790,766 | 301,602,581 - 1,022,393,347 |
| 折旧和摊销费用 | 135,440,620 | 56,672,813 - 192,113,433 |
| 资产减值损失 | 9,534,509 | 3,989,553 - 13,524,062 |
| **集团信息** |  |  |
| 地理信息 |  |  |
| 对外交易收入 |  |  |
|  |  | 2010年 2009年 |
| 东区 |  | 8,980,378,707 5,564,718,938 |
| 西区 |  | 931,074,616 936,467,157 |
| 南区 |  | 989,920,382 699,189,907 |
| 北区 |  | 876,925,135 615,231,822 |
| 抵销 |  | (4,277,819,737) (2,598,089,687) |
| 合计 |  | 7,500,479,103 5,217,518,137 |

## 对外交易收入归属于客户所处区域。

**十一、其他重要事项(续)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. 分部报告(续)**  **集团信息(续)** 地理信息(续) 非流动资产总额 |  | |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 东区 | 2,378,141,200 | 1,724,398,497 |
| 西区 | 59,902,743 | 61,109,159 |
| 南区 | 84,882,965 | 111,419,981 |
| 北区 | 129,583,762 | 121,317,458 |
| 抵消 | (62,564,103) | *-* |
| 合计 | 2,589,946,567 | 2,018,245,095 |

## 非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

**3. 金融工具及其风险**

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

## 本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

**十一、其他重要事项(续)**

|  |  |
| --- | --- |
| **3. 金融工具及其风险(续)**  **金融工具分类** |  |
| 资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下： |
| 2010年 |
| 金融资产 |
|  | 贷款和应收款项 |
| 货币资金 | 1,107,003,935 |
| 应收账款 | 932,759,527 |
| 其他应收款 | 327,398,279 |
| 长期应收款 | 135,914,753 |
|  | 2,503,076,494 |
| 金融负债 |  |
|  | 其他金融负债 |
| 短期借款 | 2,576,380,891 |
| 应付短期债券 | 512,537,671 |
| 应付票据 | 41,018,603 |
| 应付账款 | 1,244,337,143 |
| 其他应付款 | 316,600,130 |
| 一年内到期的非流动负债 | 200,000,000 |
| 长期借款 | 100,000,000 |
|  | 4,990,874,438 |

**十一、其他重要事项(续)**

|  |  |
| --- | --- |
| **3. 金融工具及其风险(续)**  **金融工具分类(续)** |  |
| 2009年 |
|  | 贷款和应收款项 |
| 货币资金 | 1,314,698,869 |
| 应收账款 | 478,700,446 |
| 其他应收款 | 88,242,391 |
| 长期应收款 | 136,213,911 |
|  | 2,017,855,617 |
| 金融负债 |  |
|  | 其他金融负债 |
| 短期借款 | 458,718,046 |
| 应付短期债券 | 498,904,616 |
| 应付票据 | 405,762,766 |
| 应付账款 | 507,384,090 |
| 应付股利 | 16,200,000 |
| 其他应付款 | 197,865,554 |
| 长期借款 | 200,000,000 |
|  | 2,284,835,072 |
| **信用风险** |  |

## 信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失 的风险。

**十一、其他重要事项(续)**

**3. 金融工具及其风险(续) 信用风险(续)**

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

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

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

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

## 本集团金融资产中无重大的逾期金额。 **流动风险**

## 流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风 险。

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

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

**十一、其他重要事项(续)**

**3. 金融工具及其风险(续) 流动风险(续)**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010年  金融资产 |  | | | |
|  | 6个月以内 | 7个月以 上至1年 | 1年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 1,107,003,935 | - | - | 1,107,003,935 |
| 应收账款 | 932,759,527 | - | - | 932,759,527 |
| 其他应收款 | 310,698,756 | 16,699,523 | - | 327,398,279 |
| 长期应收款 | - | - | 152,699,695 | 152,699,695 |
|  | 2,350,462,218 | 16,699,523 | 152,699,695 | 2,519,861,436 |
| 金融负债 |  |  |  |  |
|  | 6个月以内 | 7个月以 上至1年 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,631,380,891 | 945,000,000 | - | 2,576,380,891 |
| 应付短期债券 | 512,537,671 | - | - | 512,537,671 |
| 应付票据 | 41,018,603 | - | - | 41,018,603 |
| 应付账款 | 1,244,337,143 | - | - | 1,244,337,143 |
| 其他应付款 一年内到期的 | 316,600,130 | - | - | 316,600,130 |

非流动负债 - 200,000,000 - 200,000,000

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 长期借款 | - | - | 100,000,000 | 100,000,000 |
|  | 3,745,874,438 | 1,145,000,000 | 100,000,000 | 4,990,874,438 |

**十一、其他重要事项(续)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **3. 金融工具及其风险(续)**  **流动风险(续)**  2009年  金融资产 |  | | |
| 6个月以内 | 7个月以 上至1年 | 1年以上 | 合计 |
| 货币资金 1,314,698,869 | - | - | 1,314,698,869 |
| 应收账款 478,700,446 | - | - | 478,700,446 |
| 其他应收款 65,074,055 | 23,168,336 | - | 88,242,391 |
| 长期应收款 - | - | 159,034,153 | 159,034,153 |
| 1,858,473,370 | 23,168,336 | 159,034,153 | 2,040,675,859 |
| 金融负债 |  |  |  |
| 6个月以内 | 7个月以 上至1年 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 270,000,000 | 188,718,046 | - | 458,718,046 |
| 应付短期债券 - | 498,904,616 | - | 498,904,616 |
| 应付票据 405,762,766 | - | - | 405,762,766 |
| 应付账款 507,384,090 | - | - | 507,384,090 |
| 应付股利 - | 16,200,000 | - | 16,200,000 |
| 其他应付款 82,279,556 | 115,585,998 | - | 197,865,554 |
| 长期借款 - | - | 200,000,000 | 200,000,000 |
| 1,265,426,412 | 819,408,660 | 200,000,000 | 2,284,835,072 |
| **市场风险** |  |  |  |

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

**十一、其他重要事项(续)**

**3. 金融工具及其风险(续) 市场风险(续)**

## 利率风险

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 基准点 增加/(减少) | 利润总额 增加/(减少) | 股东权益 增加/(减少)\* |
| 2010年 |  |  |  |
| 人民币 | +50 | (2,334,154) | - |
| 人民币 | -50 | 2,334,154 | - |
| 2009年 |  |  |  |
| 人民币 | +50 | 13,139,277 | - |
| 人民币 | -50 | (13,139,277) | - |
| \*不包括留存收益。 |  |  |  |
| **公允价值** |  |  |  |

## 本集团各种金融工具的账面价值与公允价值并无重大差异。

**十二、公司财务报表主要项目注释**

**1. 应收账款**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收账款的账龄分析如下： | 2010年 | 2009年 |
| 1年以内 | 3,892,602,211 | 1,939,854,659 |
| 1年至2年 | - | 48,682,650 |
|  | 3,892,602,211 | 1,988,537,309 |
| 应收账款坏账准备的变动如下： |  |  |

### 年初数 本年计提 本年减少 年末数

### 转回 转销

### 2010年 - - - - -

### 2009年 - - - - -

2010年 2009年

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备 金额 比例 金额 计提 金额 比例 金额 计提 (%) 比例(%) (%) 比例(%)

单项金额重大 单项金额不重大但

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| -  - | -  - | -  - | - -  - - | -  - | -  - | -  - |
| 3,892,602,211 | 100 | - | - 1,988,537,309 | 100 | - | - |
| 3,892,602,211 | 100 | - | 1,988,537,309 | 100 | - |  |

按信用风险特征 组合后风险较大

其他不重大

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

**1. 应收账款(续)** 应收账款种类说明：

## 本公司的应收账款主要包括对子公司和加盟商的产品销售而产生的应收 货款。

## 于2010年12月31日，无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款 坏账计提准备(2009年12月31日：无)。

## 2010年无实际核销的应收账款(2009年：无)。

## 于2010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(2009年12月31日：无)。

## 于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

与本集团关系 金额 账龄 占应收账款总额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 温州美邦 | 子公司 | 415,680,802 | 小于1年 | 的比例(%)  11 |
| 北京美邦 | 子公司 | 338,503,711 | 小于1年 | 9 |
| 武汉美邦 | 子公司 | 181,392,586 | 小于1年 | 5 |
| 沈阳美邦 | 子公司 | 161,159,506 | 小于1年 | 4 |
| 上海企发 | 子公司 | 153,980,898 | 小于1年 | 4 |
|  |  | 1,250,717,503 |  | 33 |

## 于2009年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额  的比例(%) |
| 温州美邦 | 子公司 | 279,846,538 | 小于1年 | 14 |
| 美邦销售 | 子公司 | 169,299,174 | 小于1年 | 9 |
| 北京美邦 | 子公司 | 147,999,287 | 小于2年 | 7 |
| 广州美邦 | 子公司 | 85,705,695 | 小于2年 | 4 |
| 上海企发 | 子公司 | 82,948,850 | 小于2年 | 4 |
|  |  | 765,799,544 |  | 38 |

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

|  |  |
| --- | --- |
| **1. 应收账款(续)**  于2010年12月31日，应收关联方账款如下：  与本集团关系 金额 | 占应收账款总额 |
|  | 的比例(%) |
| 上海企发 子公司 153,980,898 | 4 |
| 美邦销售 子公司 133,309,916 | 3 |
| 成都美邦 子公司 110,029,903 | 3 |
| 沈阳美邦 子公司 161,159,506 | 4 |
| 天津美邦 子公司 122,469,140 | 3 |
| 济南美邦 子公司 125,251,307 | 3 |
| 昆明美邦 子公司 51,012,857 | 1 |
| 哈尔滨美邦 子公司 137,146,569 | 4 |
| 南昌美邦 子公司 125,800,086 | 3 |
| 宁波美邦 子公司 71,481,524 | 2 |
| 西安美邦 子公司 103,615,746 | 3 |
| 杭州美邦 子公司 150,749,774 | 4 |
| 北京美邦 子公司 338,503,711 | 9 |
| 重庆美邦 子公司 75,615,320 | 2 |
| 广州美邦 子公司 99,872,186 | 3 |
| 温州美邦 子公司 415,680,802 | 11 |
| 南京美邦 子公司 130,732,723 | 3 |
| 武汉美邦 子公司 181,392,586 | 5 |
| 广西美邦 子公司 40,790,516 | 1 |
| 长春美邦 子公司 110,174,320 | 3 |
| 兰州美邦 子公司 57,223,664 | 1 |
| 深圳美邦 子公司 63,065,042 | 2 |
| 苏州美邦 子公司 102,346,288 | 3 |
| 上海邦购 子公司 9,764,885 | - |
| 合肥美邦 子公司 76,717,662 | 2 |
| 杭州美特斯 子公司 26,863,994 | 1 |
| 上海霓尚 子公司 21,706,576 | 1 |
| 郑州米安思迪 子公司 9,431,631 | - |
| 石家庄米安思迪 子公司 29,736,273 | 1 |
| 乌鲁木齐美邦 子公司 17,152,258 | - |
| 太原米安思迪 子公司 9,695,121 | - |
| 3,262,472,784 | 85 |

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

|  |  |
| --- | --- |
| **1. 应收账款(续)**  于2009年12月31日，应收关联方账款如下：  与本集团关系 金额 | 占应收账款总额 |
|  | 的比例(%) |
| 上海企发 子公司 82,948,850 | 4 |
| 美邦销售 子公司 169,299,174 | 9 |
| 成都美邦 子公司 31,270,659 | 2 |
| 沈阳美邦 子公司 71,399,849 | 4 |
| 天津美邦 子公司 63,183,114 | 3 |
| 济南美邦 子公司 79,990,524 | 4 |
| 昆明美邦 子公司 31,354,390 | 2 |
| 哈尔滨美邦 子公司 77,014,665 | 4 |
| 宁波美邦 子公司 29,141,776 | 1 |
| 西安美邦 子公司 67,911,342 | 3 |
| 杭州美邦 子公司 79,834,414 | 4 |
| 北京美邦 子公司 147,999,287 | 7 |
| 重庆美邦 子公司 55,814,766 | 3 |
| 广州美邦 子公司 85,705,695 | 4 |
| 温州美邦 子公司 279,846,538 | 14 |
| 南京美邦 子公司 69,579,160 | 3 |
| 武汉美邦 子公司 70,513,988 | 4 |
| 广西美邦 子公司 19,950,776 | 1 |
| 长春美邦 子公司 53,981,997 | 3 |
| 兰州美邦 子公司 34,503,354 | 2 |
| 深圳美邦 子公司 31,468,049 | 2 |
| 苏州美邦 子公司 45,865,349 | 2 |
| 合肥美邦 子公司 41,014,406 | 2 |
| 杭州美特斯 子公司 9,743,619 | - |
| 上海霓尚 子公司 10,477,516 | 1 |
| 1,739,813,257 | 88 |

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. 其他应收款**  其他应收款的账龄分析如下： |  | |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 1年以内 | 595,708,831 | 364,781,148 |
| 1年至2年 | 8,672,777 | 27,577,129 |
| 2年至3年 | - | 2,610,466 |
| 3年以上 | - | 290,337 |
|  | 604,381,608 | 395,259,080 |
| 其他应收款坏账准备的变动如下： |  |  |

### 年初数 本年计提 本年减少 年末数

### 转回 转销

### 2010年 - - - - -

### 2009年 - - - - -

2010年 2009年

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备 金额 比例 金额 计提 金额 比例 金额 计提 (%) 比例(%) (%) 比例(%)

单项金额重大 单项金额不重大但

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 236,135,424  - | 39  - | -  - | - 208,463,193  - - | 53  - | -  - | -  - |
| 368,246,184 | 61 | - | - 186,795,887 | 47 | - | - |
| 604,381,608 | 100 | - | 395,259,080 | 100 | - |  |

按信用风险特征 组合后风险较大

其他不重大

## 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。

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

**2. 其他应收款(续)**

## 于2010年12月31日，无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收 款坏账计提准备(2009年12月31日：无)。

## 2010年无实际核销的其他应收款(2009年：无)。

## 于2010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(2009年12月31日：无)。

## 于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

与本集团关系 金额 账龄 占其他应收款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海企发 | 子公司 | 236,135,424 | 小于1年 | 总额的比例(%)  39 |
| 地方政府 | 第三方 | 83,229,695 | 小于1年 | 14 |
| 美邦销售  鹤山市骏轩 | 子公司 | 29,042,385 | 小于1年 | 5 |
| 织布有限公司 | 第三方 | 13,650,000 | 小于1年 | 2 |
| 福州美邦 | 子公司 | 12,112,787 | 小于1年 | 2 |
|  |  | 374,170,291 |  | 62 |

## 于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
| 上海企发 | 子公司 | 208,463,193 | 小于1年 | 53 |
| 温州美邦 | 子公司 | 42,432,449 | 小于1年 | 11 |
| 福州美邦 | 子公司 | 28,134,640 | 小于2年 | 7 |
| 当地政府 | 第三方 | 22,451,486 | 小于1年 | 6 |
| 米安斯迪 | 子公司 | 20,082,182 | 小于1年 | 5 |
|  |  | 321,563,950 |  | 82 |

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

**2. 其他应收款(续)** 于2010年12月31日，其他应收关联方款项如下：

与本集团关系 金额 占其他应收款 总额的比例(%)

上海企发 子公司 236,135,424 39

美邦销售 子公司 29,042,385 5

沈阳美邦 子公司 5,621,150 1

福州美邦 子公司 12,112,787 2

南昌美邦 子公司 11,674,632 2

宁波美邦 子公司 349,235 -

杭州美邦 子公司 8,991,337 1

深圳美邦 子公司 1,222,506 -

合肥美邦 子公司 2,136,934 -

上海霓尚 子公司 3,403,778 1

郑州米安思迪 子公司 7,813,741 1

石家庄米安思迪 子公司 8,292,613 1

乌鲁木齐美邦 子公司 5,718,995 1

太原米安思迪 子公司 2,810,021 -

华邦科创 子公司 223,100 -

博物馆 子公司 772,816 -

336,321,454 54

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

**2. 其他应收款(续)** 于2009年12月31日，其他应收关联方款项如下：

与本集团关系 金额 占其他应收款 总额的比例(%)

上海企发 子公司 208,463,193 53

美邦销售 子公司 865,856 -

沈阳美邦 子公司 309,032 -

天津美邦 子公司 568,287 -

济南美邦 子公司 3,243,738 1

福州美邦 子公司 28,134,640 7

昆明美邦 子公司 464,113 -

哈尔滨美邦 子公司 306,825 -

南昌美邦 子公司 141,765 -

宁波美邦 子公司 1,594,283 -

西安美邦 子公司 953,816 -

杭州美邦 子公司 2,661,889 1

北京美邦 子公司 7,310,805 2

重庆美邦 子公司 229,327 -

温州美邦 子公司 42,432,449 11

南京美邦 子公司 575,472 -

武汉美邦 子公司 1,650,931 -

广西美邦 子公司 112,102 -

长春美邦 子公司 273,350 -

兰州美邦 子公司 839,599 -

深圳美邦 子公司 2,287,672 1

米安斯迪 子公司 20,082,182 5

苏州美邦 子公司 2,856,236 1

上海邦购 子公司 2,225,574 1

合肥美邦 子公司 12,855,669 3

杭州美特斯 子公司 6,921,155 2

上海霓尚 子公司 3,575,000 1

博物馆 子公司 769,816 -

352,704,776 89

**十二、公司财务报表主要项目注释(续) 3. 长期股权投资**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010年 | 初始投资成本 |  | 年初数 |  | 本年增减 |  | 年末数 | 直接持股 | 表决权比例 | 减值准备 |  | 本年计提 |  | 本年 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 比例(%) | (%) |  |  | 减值准备 |  | 现金红利 |
| 成本法： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 博物馆 | 100,000 |  | 600,000 |  | - |  | 600,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 上海企发 | 61,013,308 |  | 63,513,308 |  | - |  | 63,513,308 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 美邦销售 | 11,874,493 |  | 11,874,493 |  | - |  | 11,874,493 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 成都美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 沈阳美邦 | 6,124,104 |  | 6,124,104 |  | - |  | 6,124,104 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 天津美邦 | 6,788,749 |  | 6,788,749 |  | - |  | 6,788,749 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 济南美邦 | 6,095,832 |  | 6,095,832 |  | - |  | 6,095,832 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 福州美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 昆明美邦 | 8,018,137 |  | 8,018,137 |  | - |  | 8,018,137 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 哈尔滨美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 南昌美邦 | 3,992,077 |  | 8,992,077 |  | - |  | 8,992,077 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 西安美邦 | 2,070,026 |  | 2,070,026 |  | - |  | 2,070,026 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 杭州美邦 | 3,207,383 |  | 3,207,383 |  | - |  | 3,207,383 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 北京美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 重庆美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 广州美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 宁波美邦 | 2,599,917 |  | 2,599,917 |  | - |  | 2,599,917 | 90 | 100 | - |  | - |  | - |
| 温州美邦 | 45,000,000 |  | 45,000,000 |  | - |  | 45,000,000 | 90 | 100 | - |  | - |  | - |
| 南京美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 武汉美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 广西美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 长春美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 兰州美邦 | 4,750,000 |  | 4,750,000 |  | - |  | 4,750,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 深圳美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 米安斯迪 | 50,000,000 |  | 50,000,000 |  | - |  | 50,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 苏州美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 上海邦购 | 10,000,000 |  | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 合肥美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 杭州美特斯 | 9,000,000 |  | 9,000,000 |  | - |  | 9,000,000 | 90 | 100 | - |  | - |  | - |
| 上海霓尚 | 5,000,000 |  | 5,000,000 |  | - |  | 5,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 郑州米安思迪 | 10,000,000 |  | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 石家庄米安思迪 | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 乌鲁木齐美邦 | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 太原米安思迪 | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 华邦科创 | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 无和有投资 | 4,500,000 |  | - |  | 4,500,000 |  | 4,500,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
|  | 366,134,026 |  | 329,634,026 |  | 44,500,000 |  | 374,134,026 |  |  | - |  | - |  | - |

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 长期股权投资(续)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2009年 | 初始投资成本 |  | 年初数 |  | 本年增减 |  | 年末数 | 直接持股 | 表决权比例 | 减值准备 |  | 本年计提 |  | 本年 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 比例(%) | (%) |  |  | 减值准备 |  | 现金红利 |
| 成本法： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 博物馆 | 100,000 |  | 600,000 |  | - |  | 600,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 上海企发 | 61,013,308 |  | 63,513,308 |  | - |  | 63,513,308 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 美邦销售 | 11,874,493 |  | 11,874,493 |  | - |  | 11,874,493 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 上海美威(注1,注2) | - |  | - |  | - |  | 不适用 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 成都美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 沈阳美邦 | 6,124,104 |  | 6,124,104 |  | - |  | 6,124,104 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 天津美邦 | 6,788,749 |  | 6,788,749 |  | - |  | 6,788,749 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 济南美邦 | 6,095,832 |  | 6,095,832 |  | - |  | 6,095,832 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 福州美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 昆明美邦 | 8,018,137 |  | 8,018,137 |  | - |  | 8,018,137 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 哈尔滨美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 南昌美邦 | 3,992,077 |  | 3,992,077 |  | 5,000,000 |  | 8,992,077 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 西安美邦 | 2,070,026 |  | 2,070,026 |  | - |  | 2,070,026 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 杭州美邦 | 3,207,383 |  | 3,207,383 |  | - |  | 3,207,383 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 北京美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 重庆美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 广州美邦(注1) | - |  | - |  | - |  | - | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 宁波美邦 | 2,599,917 |  | 2,599,917 |  | - |  | 2,599,917 | 90 | 100 | - |  | - |  | - |
| 温州美邦 | 45,000,000 |  | 45,000,000 |  | - |  | 45,000,000 | 90 | 100 | - |  | - |  | - |
| 南京美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 武汉美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 广西美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 长春美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 兰州美邦 | 4,750,000 |  | 4,750,000 |  | - |  | 4,750,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 深圳美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 米安斯迪 | 50,000,000 |  | 50,000,000 |  | - |  | 50,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 苏州美邦 | 9,500,000 |  | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 上海邦购 | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 合肥美邦 | 9,500,000 |  | - |  | 9,500,000 |  | 9,500,000 | 95 | 100 | - |  | - |  | - |
| 杭州美特斯 | 9,000,000 |  | - |  | 9,000,000 |  | 9,000,000 | 90 | 100 | - |  | - |  | - |
| 上海霓尚 | 5,000,000 |  | - |  | 5,000,000 |  | 5,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
| 郑州米安思迪 | 10,000,000 |  | - |  | 10,000,000 |  | 10,000,000 | 100 | 100 | - |  | - |  | - |
|  | 321,634,026 |  | 281,134,026 |  | 48,500,000 |  | 329,634,026 |  |  | - |  | - |  | - |

## 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收 购了资不抵债的子公司。

## 注2： 于2009年3月10日，本公司将上海美威清算，并完成工商注销手续。

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4. 营业收入及成本**  营业收入列示如下： |  | |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 主营业务收入 | 7,270,701,345 | 4,153,132,599 |
| 其他业务收入 | 22,332,208 | 1,026,919 |
|  | 7,293,033,553 | 4,154,159,518 |
| 营业成本列示如下： |  |  |
|  | 2010年 | 2009年 |
| 营业成本 | 4,661,746,080 | 3,114,341,032 |

## 本公司的主营收入主要是向子公司和加盟商销售服装收入。

## 2010年前五名客户的营业收入如下：

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

**十二、公司财务报表主要项目注释(续)**

**4. 营业收入及成本(续)**

## 2009年前五名客户的营业收入如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 金额 | 占营业收入 比例(%) |
| 温州美邦 | 487,086,093 | 12 |
| 上海美邦 | 190,758,574 | 5 |
| 成都美邦 | 188,359,097 | 5 |
| 西安美邦 | 169,667,358 | 4 |
| 重庆美邦 | 125,512,290 | 3 |
|  | 1,161,383,412 | 29 |
| **5.** | **本公司与子公司的主要关联交易** |  |  |
| (1) | 向子公司销售商品 |  |  |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  |  | 4,134,681,346 | 2,366,335,489 |
| (2) | 替子公司代垫费用 |  |  |
|  |  | 2010年 | 2009年 |
|  |  | 858,655,206 | 1,080,135,387 |

**2010年12月31日**

**人民币元**

**1. 非经常性损益明细表**

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

## 2010年金额

|  |  |
| --- | --- |
| 非流动资产处置损失 | (1,857,222) |
| 计入当期损益的政府补助 | 89,781,680 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入 | 14,068,741 |
| 除上述各项之外的其他营业外支出 | (31,019,027) |
| 所得税影响数 | 15,173,649 |
| 重大非经常性损益项目注释： | 55,800,523 |
| 原因 | 2010年金额 |
| 计入当期损益的政府补助 地方政府财政支持款 | 89,781,680 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. 净资产收益率和每股收益**  2010年 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 |
|  |  | 基本 稀释 |
| 归属于公司普通股 |  |  |
| 股东的净利润  扣除非经常性损益后归属于 | 24 | 0.75 0.75 |
| 公司普通股股东的净利润 | 22 | 0.70 0.70 |
| 2009年 |  |  |
|  | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 基本 稀释 |
| 归属于公司普通股 |  |  |
| 股东的净利润  扣除非经常性损益后归属于 | 22 | 0.60 不适用 |
| 公司普通股股东的净利润 | 20 | 0.55 不适用 |

## 本公司稀释性潜在普通股为股份支付增加股份数。

**3. 财务报表项目数据的变动分析**

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

## (1). 货币资金较上年末余额减少16%，主要是随采购规模和销售规模的 扩大致使投入的运营资金增加所致。

## (2). 应收账款较上年末余额增加95%，主要是由于随着销售规模的扩大 及春节销售旺季的到来，以及公司为支持加盟商扩大销售而对信用 良好并且战略地位重要的加盟商适当延长了应收账款的信用期限所 致。

## (3). 其他应收款较上年末余额增加271%，主要是公司为了稳定产能而支 付给成衣供应商的产能保证金所致。

## (4). 预付款项较上年末余额增加66%，主要是由于销售规模的持续扩大， 公司的采购规模相应扩大所致。同时，随着公司直营规模的扩大， 预付的租金和装修费也有一定增长。

## (5). 存货较上年末余额增加183%，主 要 是 1) 近年来随着销售规模的不断 扩大和设计款式的日益丰富，存货规模持续增长；2) 2010年入冬较 晚，冬装销售周期延后，因而截至期末冬装存货较多；3) 为应对年 初的用工荒给供应链带来的冲击，公司提前安排了2011新款入库。

## (6). 投资性房地产较上年末余额增加208%，主要是本年度新购置了江西 上饶店铺所致，该店铺目前由当地加盟商租用。

## (7). 固定资产较上年末余额增加95%，主要是厦门中华城、成都京都大 厦及沈阳新世界百货店等购置的店铺在本年度转入固定资产所致。

**3. 财务报表项目数据的变动分析(续)**

## (8). 在建工程较上年末余额减少45%，主要是本年度成都京都大厦、厦 门中华城店铺从在建工程转入固定资产，同时新购置了武汉光谷店 所致。

## (9). 递延所得税资产较上年末余额增加176%，主要是本年度纳入合并范 围内的各子公司抵消的内部未实现利润产生的暂时性差异而确认的 递延所得税资产所致。

## (10). 短期借款较上年末余额增加462%，主要是由于随着公司销售规模的 持续扩大，流动资金需求持续增长；同时为了整合上下游资源，稳 定公司的供应链，公司预付账款和应付账款均有较大增长，一定程 度上也导致流动资金需求的增长。

## (11). 应付票据较上年末余额减少90%，主要是由于本年度公司加大对供 应商的支持力度，大部分采用现金支付货款所致。

## (12). 应付账款较上年末余额增加145%，主要是由于销售规模的快速增长 导致采购规模的增长，同时12月份春装集中提前到货，从而导致年 末应付账款余额增加。

## (13). 应付职工薪酬较上年末余额增加39%，主要是因为2010年人均工资 较2009年有所增长，另外一方面，由于本集团的快速扩张，招募的 员工也比2009年有一定上升。

## (14). 应交税费较上年末余额增加86%，主要是因为母公司的利润总额较 去年同期大幅上升，计提的所得税相应增加。

## (15). 应付股利余额为人民币零元，是由于本公司已全额支付2009年及

## 2010年宣告发放的股利。

## (16). 其他应付款较上年末余额增加60%，主要是由于经营规模的扩大， 公司预提的各项费用增长所致。

**3. 财务报表项目数据的变动分析(续)**

## (17). 一年内到期的非流动负债人民币200,000,000元，主要是由于2009年 借入的长期借款将在2011年到期所致。

## (18). 长期借款较上年余额减少50%，主要是由于去年的长期借款将在

## 2011年到期转入一年内到期的非流动负债所致。

## (19). 盈余公积较上年末余额增加88%，主要是根据2010年本公司和各个 子公司实现的利润提取了盈余公积所致。

## (20). 未分配利润较上年末余额增加19%，主要是根据2010年本集团实现 的利润增加所致。

## (21). 营业收入较上年度增加44%，营业成本较上年度增加41%，主要是本 年度公司产品开发能力不断提升、终端服务管理不断加强，直营和 加盟收入持续增长，毛利率稳中有升。

## (22). 销售费用较上年度增加37%，主要是2010年随销售规模的快速扩张， 直营店铺的员工成本、店铺维护成本如水电等费用自然增长所致。

## (23). 管理费用较上年度增加50%，主要是一方面是因为公司管理人员增 加带来的薪资费用和办公成本的增加，另一方面，报告期内公司作 为世博会参展商参与了世博会民企馆项目，也支付了相应的项目费 用。

## (24). 财务费用较上年度增加66%，主要是由于公司销售规模扩大因而融 资金额增加所致。

## (25). 资产减值损失较上年度减少42%，主要是随着公司产品竞争力的增 强，存货变现能力增强。

## (26). 营业外支出较上年度增加174%，主要是本年度公司调整和关闭了部 分直营店铺，以及增加了部分捐赠的款项所致。

**3. 财务报表项目数据的变动分析(续)**

## (28). 所得税费用较上年度增加865%，主要是由于：1) 由于公司本年度利 润总额与去年相比增加63%，因而计提的所得税增加较多；2) 由于 公司2009年度享受的企业所得税优惠约8,280万冲减了当期所得税 费用，而本年度无此优惠；3) 2009年度母公司所得税率为20％，本 年度所得税率升至22%。

美邦服饰 2010 年年度报告



# 第十一节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在《证券时报》和《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 。

（四）载有董事长签名的2010年年度报告文本原件。

# 上海美特斯邦威服饰股份有限公司

**董事长：周成建**

**2011年4月22日**

### 199