



飞亚达（集团）股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
曹振	董事	工作原因	汪名川

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人徐东升、主管会计工作负责人胡性龙及会计机构负责人(会计主管人员)胡性龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录	136

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、飞亚达	指	飞亚达（集团）股份有限公司
中航国际控股	指	中航国际控股股份有限公司
亨吉利	指	深圳市亨吉利世界名表中心有限公司
天虹商场	指	天虹商场股份有限公司
中航地产	指	中航地产股份有限公司
中航物业	指	中航物业管理有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	飞亚达 A、飞亚达 B	股票代码	000026、200026
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	飞亚达（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	飞亚达公司		
公司的外文名称（如有）	FIYTA HOLDINGS LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	FIYTA		
公司的法定代表人	徐东升		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆万军	张勇
联系地址	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 20 楼	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 20 楼
电话	0755—86013198	0755—86013669
传真	0755—83348369	0755—83348369
电子信箱	investor@fiyta.com.cn	investor@fiyta.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	1990 年 03 月 30 日	深圳市工商行政管理局	19218978-3	440301520100018	19218978-3
报告期末注册	2015 年 04 月 20 日	深圳市市场监督管理局	440301103196089	440301192189783	19218978-3
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	不适用				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	不适用				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,683,793,247.59	1,642,614,790.97	2.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,109,419.73	88,283,873.10	-17.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	71,958,085.27	86,173,160.01	-16.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	172,253,778.56	137,998,679.39	24.82%
基本每股收益（元/股）	0.186	0.225	-17.33%
稀释每股收益（元/股）	0.186	0.225	-17.33%
加权平均净资产收益率	4.36%	5.58%	-1.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	3,820,850,106.95	3,657,781,647.20	4.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,674,397,739.63	1,633,401,930.64	2.51%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	34,200.78	为本期处置部分淘汰的办公 固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	1,603,451.99	详见附注七、69 中计入当期

统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		损益的政府补助描述
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,218.09	其他各项营业外收支
减：所得税影响额	353,100.22	
合计	1,151,334.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，国内经济形势和钟表零售行业都面临着较大压力，在此背景下公司继续坚持以品牌战略统领各项工作，通过“产品+渠道”的商业模式，推进关键价值链的整合，提高优质服务能力和综合运营能力。报告期内，公司以“价值观、创新、调整、盈利”作为工作主题，扎实推进各项管理创新，不断扩大收入来源，努力推进降本增效工作，实现营业收入 1,683,793,247.59 元，同比增长 2.51%，实现净利润 73,109,419.73 元，同比下降 17.19%。

报告期内，亨吉利名表业务在国内名表市场不景气的环境下，不断调整品牌及渠道结构，重点围绕“单店提升、毛利提升、优化库存和扩大维修业务”等维度开展工作，同时，积极推进商业模式创新及发展新业务。报告期内，亨吉利名表业务通过多种举措确保业务发展及市场份额的稳定，实现营业收入 1,130,882,784.123 元，同比下降 2.89%。

报告期内，飞亚达表业在国内整体零售市场面临增长压力的背景下，不断提升产品研发设计能力和顾客沟通能力，重点围绕“财务目标实现，能力建设提升，渠道、单店提升、品牌推广及业务平台发展”等维度开展工作，同时，继续推进电子商务和博观表行的发展。报告期内，飞亚达表业渠道质量和顾客满意度继续提升，综合竞争力继续提高，实现营业收入 494,755,397.54 元，同比增长 17.57%。

报告期内，公司物业收入继续保持稳定增长，公司非公开发行 A 股股票及北表表业合作事宜均顺利推进。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,683,793,247.59	1,642,614,790.97	2.51%	不适用
营业成本	1,037,981,721.35	1,038,060,709.77	-0.01%	不适用
销售费用	386,297,227.92	349,761,320.39	10.45%	不适用
管理费用	100,131,176.65	84,852,192.39	18.01%	不适用
财务费用	50,889,786.79	54,196,678.49	-6.10%	不适用
所得税费用	22,261,660.23	16,573,527.31	34.32%	公司下属子公司制造公司原享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率优惠”已于 2014 年 12 月 31 日到期，新一期税率优惠正在申报中，报告期内暂按 25%计缴企业所得税。
研发投入	18,788,221.52	11,886,999.88	58.06%	主要为报告期内手表相关研发费用增加。
经营活动产生的现金	172,253,778.56	137,998,679.39	24.82%	不适用

流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-110,919,548.69	-77,188,078.38	43.70%	主要为报告期内光明新区钟表工业基地投入增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,014,123.13	-8,915,791.60	90.83%	主要为报告期内光明新区钟表工业基地专项贷款增加，流动资金贷款有所减少。
现金及现金等价物净增加额	43,999,662.37	52,180,646.25	-15.68%	不适用

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
表类	1,625,638,181.66	1,029,438,168.65	36.67%	2.54%	0.18%	1.49%
租赁	47,389,948.90	6,946,511.39	85.34%	10.63%	9.07%	0.21%
分产品						
名表	1,130,882,784.12	863,692,919.81	23.63%	-2.89%	-1.76%	-0.88%
飞亚达表制造与销售	494,755,397.54	165,745,248.84	66.50%	17.57%	11.67%	1.77%
物业租赁	47,389,948.90	6,946,511.39	85.34%	10.63%	9.07%	0.21%
分地区						
东北地区	165,021,675.21	105,560,855.29	36.03%	8.21%	-1.19%	6.09%
华北地区	277,981,674.69	188,298,512.68	32.26%	15.20%	7.73%	4.70%
西北地区	277,441,301.52	186,322,822.14	32.84%	-3.48%	-9.93%	4.81%
西南地区	186,168,777.01	122,478,982.60	34.21%	13.05%	6.77%	3.87%
华东地区	229,325,029.32	143,157,110.49	37.57%	4.52%	-4.29%	5.74%

华南地区	537,089,672.81	290,566,396.84	45.90%	-4.57%	3.35%	-4.15%
------	----------------	----------------	--------	--------	-------	--------

四、核心竞争力分析

飞亚达公司的核心竞争力是能使公司为顾客提供特定价值的一组技能与技术的集合，是一系列产品和服务取得领先地位所必须依赖的竞争能力，它包括产品创新能力、优质服务能力、营销沟通能力、知识管理能力和战略人力资源管理能力。

报告期内，公司持续推进技术研发和创新设计的平台建设和创新工作，取得丰硕成果。公司技术中心和创新设计中心在创新机制建设、平台建设、创新环境建设与人才培养以及技术成果等方面都取得了较好的成绩，持续保持国内同行业的领先地位。公司科技项目通过深圳市科技项目验收一项；公司上半年共授权实用新型专利3件和外观专利12件；主导及参与制修订的行业标准共发布4项。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

不适用

（2）持有金融企业股权情况

不适用

（3）证券投资情况

不适用

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

不适用

（2）衍生品投资情况

不适用

（3）委托贷款情况

不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	40,000
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	40,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2012 年 6 月 19 日召开了第六届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于发行公司债券的议案》等有关议案，公司拟发行不超过人民币 4 亿元公司债券，期限拟不超过 5 年（含 5 年），用于置换银行借款及补充流动资金。2012 年 9 月 9 日，经中国证监会证监许可[2012]1209 号文核准，本公司获准发行不超过 4 亿元人民币公司债券。本期债券合计发行人民币 4 亿元，扣除发行费用之后的净募集资金 3.969 亿元已于 2013 年 3 月 5 日汇入本公司指定的银行账户。本公司聘请的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对本期债券网上发行认购冻结资金、网下配售认购冻结资金、实际募集资金情况分别出具了编号为中瑞岳华验字[2013]第 0053 号、中瑞岳华验字[2013]第 0054 号、中瑞岳华验字[2013]第 0055 号的验资报告。经深交所深证上[2013]99 号文同意，本次债券已于 2013 年 3 月 29 日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，证券简称为“12 亚达债”，证券代码为“112152”。公司债券发行事项已完成，债券融资款已于 2013 年 3 月 5 日汇入本公司指定的银行账户。截至目前，本公司募集资金全部使用完毕，不存在变更募集资金使用用途的情况发生。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
归还银行贷款	否	30,000	30,000	0	30,000	100.00%		0	是	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	40,000	40,000	0	40,000	--	--	0	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--

合计	--	40,000	40,000	0	40,000	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

（3）募集资金变更项目情况

不适用

（4）募集资金项目情况

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	子公司	零售业	主要从事名表销售连锁业务，包括钟表及零配件的购销和维修服务。	600,000,000(RMB)	2,128,152,653.54	716,046,328.83	1,164,613,449.19	14,752,050.10	15,303,039.40
飞亚达销售有限公司	子公司	零售业	钟表及其零配件销售、维修，珠宝、饰品销售。	50,000,000(RMB)	817,430,175.61	40,061,634.21	463,030,790.49	4,727,455.67	3,424,692.74
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	子公司	制造业	主要从事飞亚达表的生产销售，包括钟表及其机心、零配件、精密计时器的生产和维修。	10,000,000(RMB)	178,918,282.57	90,855,650.97	263,660,912.02	99,059,746.36	74,901,276.50
深圳市飞亚达科技发展有限公司	子公司	制造业	研发、生产、销售钟表、精密零件的生产加工、销售及技术开发。	10,000,000(RMB)	76,516,110.46	49,378,721.47	93,044,690.56	10,947,350.99	9,476,598.96
飞亚达（香港）有限公司	子公司	零售业	主要从事贸易业务，负责飞亚达表的海外市	65,060,000(HKD)	420,825,662.45	175,508,421.64	58,683,654.24	711,728.77	-53,248.17

			场拓展。						
深圳市翔集商贸有限公司	子公司	子公司零售业	钟表、礼品的销售及相关信息咨询，其他国内贸易。	5,000,000 (RMB)	27,107,079.30	882,021.35	24,624,643.84	4,515,587.01	3,386,690.26
上海表业有限公司	参股公司	参股公司制造业	手表及其零部件销售。	15,350,000(RMB)	111,055,567.20	92,336,925.34	46,811,242.00	1,083,911.31	1,220,537.78

5、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况：

公司2014年度利润分配方案经2015年3月10日召开的第七届董事会第十七次会议及2015年6月17日召开的2014年度股东大会审议通过，确定以2014年12月31日总股本 392,767,870股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计派发现金股利人民币39,276,787.00元。本次利润分配方案已于2015年8月10日实施完毕。详见《第七届董事会第十七次会议决议公告2015-003》、《2014年度股东大会决议公告2015-020》及《2014年度权益分派实施公告2015-024》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、	不适用

透明：	
-----	--

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

不适用

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司在2015年继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，并努力加强现代企业制度建设，提升公司规范运作水平，公司治理状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件无差异。

公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，建立健全了较为规范的公司治理结构和议事规则，形成了以股东大会、董事会、监事会及公司经营层为主体结构的决策与经营管理体系，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审议批准公司年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途等事项，对公司增、减注册资本，发行公司债券等做出决议，选举和更换董事、非职工监事并确定其报酬和支付方法。

董事会是公司的决策机构，负责执行股东大会做出的决定，对股东大会负责并向其报告工作。在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、关联交易等事项，决定公司内部管理机构的设置，聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员等事项。公司董事会由九名董事组成，其中三名独立董事，董事会下设战略、审计及提名、薪酬与考核三大专门委员会。

监事会是公司的监督机构，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，对违反法律、行政法规、《公司章程》或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议。公司监事会由三名监事组成，其中两名职工监事。

经理层对董事会负责，公司总经理在董事会领导下全面负责公司日常经营管理及发展事务，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效，协调各部门关系。

二、诉讼事项

不适用

三、媒体质疑情况

不适用

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中航物业公司	同一控制人	管理费用	物业管理费	市场价格		144.89	100.00%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
天虹商场	同一控制人	销售费用	商场费用	市场价格		224.58	8.72%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航幕墙公司	同一控制人	在建工程	工程款	市场价格		21	100.00%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航	同一	在建	工程	市场		8.9	100.0		否	银行		2015	ww

楼宇公司	控制人	工程	款	价格			0%			转账		年 03 月 10 日	w.cn info. com. cn
中航南光电梯公司	同一控制人	在建工程	招标代理服务	市场价格		17.93	100.00%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
中航技经贸公司	同一控制人	在建工程	招标代理服务	市场价格		10	100.00%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
上海表业	同一控制人	成本费用	材料采购	市场价格		12.82	0.01%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
天虹商场	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格		4,115.21	2.44%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
中国航空工业集团	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格		12.98	0.01%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
深南电路公司	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格		830.85	39.70%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
中航地产公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		76.67	1.62%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
中航物业公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		133.03	2.81%		否	银行转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info.

												日	com. cn
中航 证券 公司	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		56.23	1.19%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
中航 城置 业公 司	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		8.26	0.17%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
中航 城发 展公 司	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		1.13	0.02%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
观澜 地产 公司	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		4.54	0.10%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
中航 长泰 公司	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		48.04	1.01%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
天阅 酒店 公司	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		235	4.96%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
天虹 商场	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		23.06	0.49%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn
九方 资产 公司	同一 控制 人	主营 业务 收入	物业 租赁	市场 价格		18.18	0.38%		否	银行 转账		2015 年 03 月 10 日	ww w.cn info. com. cn

中航城投资公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		21.87	0.46%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航主题地产公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		35.33	0.75%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航华城置业公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		5.6	0.12%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
赣州中航房地产公司	同一控制人	销售费用	租赁费	市场价格		50.94	1.50%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
九江中航房地产公司	同一控制人	销售费用	租赁费	市场价格		15.31	0.45%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航长泰公司	同一控制人	销售费用	租赁费	市场价格		8.52	0.25%		否	银行转账		2015年03月10日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	6,140.87	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注：经公司第七届董事会第十七次会议及公司 2014 年度股东大会审议通过，公司 2015 年度日常关联交易预计总额度不超过 44,020 万元，报告期内，公司各项日常关联交易不存在超出预计额度的情况。

2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

3、共同对外投资的关联交易

不适用

4、关联债权债务往来

应收关联方债权：

不适用

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中航国际 控股	控股股东	借款	15,000	0	15,000	6.00%	130	0
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		不适用						

5、其他关联交易

不适用

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

不适用

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

不适用

(2) 承包情况

不适用

(3) 租赁情况

不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
亨吉利公司	2015 年 03 月 10 日	30,000	2015 年 05 月 14 日	3,000	连带责任保证	3 年	否	否
亨吉利公司	2015 年 03 月 10 日	30,000	2015 年 05 月 20 日	2,700	连带责任保证	3 年	否	否
亨吉利公司	2014 年 02 月 28 日	30,000	2014 年 10 月 29 日	10,000	连带责任保证	3 年	否	否
亨吉利公司	2014 年 02 月 28 日	30,000	2014 年 12 月 08 日	5,000	连带责任保证	3 年	否	否
亨吉利公司	2014 年 02 月 28 日	30,000	2015 年 01 月 13 日	6,000	连带责任保证	3 年	否	否
亨吉利公司	2015 年 03 月 10 日	30,000	2015 年 03 月 27 日	1,350	连带责任保证	3 年	否	否
飞亚达香港公司	2014 年 02 月 28 日	6,308.8	2015 年 02 月 03 日	1,036.57	连带责任保证	1 年	否	否
飞亚达香港公	2015 年	6,308.8	2015 年 03 月	394.4	连带责任	1 年	否	否

司	03 月 10 日		12 日		保证			
飞亚达香港公司	2015 年 03 月 10 日	6,308.8	2015 年 04 月 02 日	473.28	连带责任保证	1 年	否	否
飞亚达香港公司	2015 年 03 月 10 日	6,308.8	2015 年 05 月 06 日	258.92	连带责任保证	1 年	否	否
飞亚达香港公司	2015 年 03 月 10 日	6,308.8	2015 年 06 月 02 日	1,046.98	连带责任保证	1 年	否	否
飞亚达香港公司	2013 年 03 月 01 日	11,829	2013 年 07 月 11 日	3,944	连带责任保证	3 年	否	否
飞亚达香港公司	2013 年 03 月 01 日	11,829	2013 年 08 月 05 日	3,944	连带责任保证	3 年	否	否
飞亚达香港公司	2013 年 03 月 01 日	11,829	2014 年 01 月 06 日	1,577.6	连带责任保证	3 年	否	否
飞亚达香港公司	2013 年 03 月 01 日	11,829	2014 年 01 月 27 日	788.8	连带责任保证	3 年	否	否
飞亚达香港公司	2014 年 02 月 28 日	11,829	2014 年 03 月 03 日	1,577.6	连带责任保证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		36,308.8		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		16,260.15		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		48,137.8		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		43,092.15		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	36,308.8	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	16,260.15
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）	48,137.8	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	43,092.15
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		25.74%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

（1）违规对外担保情况

不适用

3、其他重大合同

不适用

4、其他重大交易

不适用

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作 承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	飞亚达（集 团）股份有限 公司	公司承诺：在 出现预计不 能按期偿付 债券本息或 者到期未能 按期偿付债	2013 年 02 月 27 日	债券期限（本 债券为 5 年， 附第 3 年末投 资者回售选 择权、本公司 赎回选择权	正在履行

		券本息时，公司将至少采取如下措施： 1、不向股东分配利润。2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。4、主要责任人不得调离。		及上调票面利率选择权。)	
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

不适用

十二、处罚及整改情况

不适用

十三、违法违规退市风险揭示

不适用

十四、其他重大事项的说明

公司于 2015 年 4 月 9 日发布《关于筹划非公开发行股票事项的停牌公告 2015-006》，披露公司正筹划关于非公开发行 A 股股票事项，后分别于 2015 年 4 月 16 日及 2015 年 6 月 17 日召开第七届董事会第十八次会议及 2014 年度股东大会，审议通过了《关于公司本次向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，具体内容详见《第七届董事会第十八次会议决议公告 2015-008》及《2014 年度股东大会决议公告 2015-020》。截至目前，公司非公开发行 A 股股票事项已获得国务院国有资产监督管理委员会批复并上报中国证监会获得受理，具体内容详见《关于非公开发行股票相关事宜获国务院国资委批复的公告 2015-018》及《关于非公开发行 A 股股票申请获中国证监会受理的公告 2015-021》。

公司于 2015 年 4 月 16 日召开的第七届董事会第十八次会议及 2015 年 6 月 17 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，具体内容详见《第七届董事会第十八次会议决议公告 2015-008》及《2014 年度股东大会决议公告 2015-020》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	49,733	0.01%	0	0	0	0	0	49,733	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	49,733	0.01%	0	0	0	0	0	49,733	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	49,733	0.01%	0	0	0	0	0	49,733	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	392,718,137	99.99%	0	0	0	0	0	392,718,137	99.99%
1、人民币普通股	311,070,137	79.20%	0	0	0	0	0	311,070,137	79.20%
2、境内上市的外资股	81,648,000	20.79%	0	0	0	0	0	81,648,000	20.79%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	392,767,870	100.00%	0	0	0	0	0	392,767,870	100.00%

股份变动的原因

不适用

股份变动的批准情况

不适用

股份变动的过户情况

不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,948		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中航国际控股股份有限公司	国有法人	41.49%	162,977,327	0	0	162,977,327		
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	1.98%	7,794,070	4,170,000	0	7,794,070		
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产高览投资金润 17 号资产管理计划	境内非国有法人	1.23%	4,820,006	169,700	0	4,820,006		
鹏华资产－兴业银行－金润 16 号资产管理计划	境内非国有法人	1.08%	4,237,240	0	0	4,237,240		
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 3 号资产管理计划	境内非国有法人	1.00%	3,920,000	3,920,000	0	3,920,000		
云南国际信托有限公司－金丝猴证券投资·瑞园	境内非国有法人	0.89%	3,484,780	0	0	3,484,780		
鹏华资产－	境内非国有法	0.84%	3,318,1	3,318,141	0	3,318,141		

浦发银行－鹏华资产金润 20 号资产管理计划	人		41					
中国工商银行股份有限公司－南方大数据 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	3,296,886	3,296,886	0	3,296,886		
四川信托有限公司－四川信托－泽谦 2 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.57%	2,247,599	2,247,599	0	2,247,599		
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.55%	2,169,100	2,169,100	0	2,169,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中鹏华资产－浦发银行－鹏华资产高览投资金润 17 号资产管理计划、鹏华资产－兴业银行－金润 16 号资产管理计划、鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 3 号资产管理计划、鹏华资产－浦发银行－鹏华资产金润 20 号资产管理计划及鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 1 号资产管理计划等股东属于《上市公司持股变动信息披露办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
中航国际控股股份有限公司		162,977,327				人民币普通股	162,977,327	
广发证券股份有限公司		7,794,070				人民币普通股	7,794,070	
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产高览投资金润 17 号资产管理计划		4,820,006				人民币普通股	4,820,006	
鹏华资产－兴业银行－金润 16 号资产管理计划		4,237,240				人民币普通股	4,237,240	
鹏华资产－浦发银行－鹏华资		3,920,000				人民币普通股	3,920,000	

产福慧 3 号资产管理计划			
云南国际信托有限公司－金丝猴证券投资．瑞园	3,484,780	人民币普通股	3,484,780
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产金润 20 号资产管理计划	3,318,141	人民币普通股	3,318,141
中国工商银行股份有限公司－南方大数据 100 指数证券投资基金	3,296,886	人民币普通股	3,296,886
四川信托有限公司－四川信托－泽谦 2 号证券投资集合资金信托计划	2,247,599	人民币普通股	2,247,599
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 1 号资产管理计划	2,169,100	人民币普通股	2,169,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中鹏华资产－浦发银行－鹏华资产高览投资金润 17 号资产管理计划、鹏华资产－兴业银行－金润 16 号资产管理计划、鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 3 号资产管理计划、鹏华资产－浦发银行－鹏华资产金润 20 号资产管理计划及鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 1 号资产管理计划等股东属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

否

三、控股股东或实际控制人变更情况

不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用

第七节 优先股相关情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
刁伟程	董事长	现任							
徐东升	董事总 经理	现任							
汪名川	董事	现任							
刘爱义	董事	现任							
钟思均	董事	现任							
曹振	董事	现任							
张宏光	独立董 事	现任							
章顺文	独立董 事	现任							
王岩	独立董 事	现任							
隋涌	监事会 主席	现任							
陈卓	监事	现任							
唐博学	监事	现任							
陈立彬	副总经 理	现任							
卢炳强	副总经 理	现任	66,311	0	0	66,311	0	0	0
杜熙	副总经 理	现任							
陆万军	副总经 理、董事 会秘书	现任							
胡性龙	总会计 师	现任							
黄勇峰	董事	离任							

合计	--	--	66,311	0	0	66,311	0	0	0
----	----	----	--------	---	---	--------	---	---	---

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄勇峰	董事	离任	2015 年 06 月 05 日	因工作原因辞去公司董事、战略委员会委员及提名、薪酬与考核委员会委员职务。
曹振	董事	被选举	2015 年 06 月 17 日	经公司第七届董事会第十九次会议及 2014 年度股东大会选聘为公司董事。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	160,454,732.91	116,455,070.54
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,903,361.70	6,162,768.29
应收账款	447,304,649.72	351,276,905.53
预付款项	34,128,592.47	43,054,642.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,887,982.20	41,525,719.27
买入返售金融资产		
存货	2,096,191,729.11	2,133,791,024.32
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,711,221.22	14,421,516.43
流动资产合计	2,801,582,269.33	2,706,687,646.44
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	85,000.00	85,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,639,775.66	42,389,759.91
投资性房地产	221,520,065.95	226,091,938.89
固定资产	367,870,343.49	323,732,870.58
在建工程	100,394,916.02	51,389,263.53
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,279,093.66	35,502,525.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	152,340,679.61	149,733,566.03
递延所得税资产	99,137,963.23	90,669,076.10
其他非流动资产		31,500,000.00
非流动资产合计	1,019,267,837.62	951,094,000.76
资产总计	3,820,850,106.95	3,657,781,647.20
流动负债：		
短期借款	1,142,601,517.52	989,445,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	189,597,291.95	147,119,118.81

预收款项	27,210,870.61	12,087,368.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,246,368.41	38,648,432.41
应交税费	87,295,262.96	77,602,770.06
应付利息	9,710,351.71	19,420,893.75
应付股利	39,276,787.00	
其他应付款	41,822,347.20	188,574,900.45
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,790,760.39	5,482,521.27
流动负债合计	1,563,551,557.75	1,478,381,004.92
非流动负债：		
长期借款	176,025,708.38	139,952,425.65
应付债券	399,295,040.88	398,767,929.40
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,200,000.00	4,200,000.00
递延所得税负债	130,940.80	
其他非流动负债		
非流动负债合计	579,651,690.06	542,920,355.05
负债合计	2,143,203,247.81	2,021,301,359.97
所有者权益：		
股本	392,767,870.00	392,767,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	525,508,281.60	525,508,281.60
减：库存股		
其他综合收益	-10,446,088.96	-17,609,265.22
专项储备		
盈余公积	165,915,466.89	165,915,466.89
一般风险准备		
未分配利润	600,652,210.10	566,819,577.37
归属于母公司所有者权益合计	1,674,397,739.63	1,633,401,930.64
少数股东权益	3,249,119.51	3,078,356.59
所有者权益合计	1,677,646,859.14	1,636,480,287.23
负债和所有者权益总计	3,820,850,106.95	3,657,781,647.20

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,511,612.46	37,060,566.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,324.10	11,735,787.90
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,591,354,743.54	1,524,513,111.66
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		503,071.74
流动资产合计	1,650,937,680.10	1,573,812,538.09
非流动资产：		

可供出售金融资产	85,000.00	85,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	813,539,495.66	773,189,479.91
投资性房地产	221,520,065.95	226,091,938.89
固定资产	115,402,596.59	117,256,223.80
在建工程	100,394,916.02	51,389,263.53
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,948,212.00	29,165,984.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,313,716.55	4,813,767.34
递延所得税资产	1,198,606.77	1,198,606.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,285,402,609.54	1,203,190,264.32
资产总计	2,936,340,289.64	2,777,002,802.41
流动负债：		
短期借款	830,000,000.00	683,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	211,339.76	211,339.76
预收款项	1,067,744.30	3,484,435.98
应付职工薪酬	4,083,592.86	10,307,200.18
应交税费	4,604,629.68	3,505,501.05
应付利息	9,358,131.16	18,139,997.63
应付股利	39,276,787.00	
其他应付款	15,491,517.93	165,507,426.74
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	904,093,742.69	884,155,901.34
非流动负债：		
长期借款	51,361,928.00	15,361,928.00
应付债券	399,295,040.88	398,767,929.40
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,200,000.00	4,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	454,856,968.88	418,329,857.40
负债合计	1,358,950,711.57	1,302,485,758.74
所有者权益：		
股本	392,767,870.00	392,767,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	531,163,822.70	531,163,822.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	165,915,466.89	165,915,466.89
未分配利润	487,542,418.48	384,669,884.08
所有者权益合计	1,577,389,578.07	1,474,517,043.67
负债和所有者权益总计	2,936,340,289.64	2,777,002,802.41

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,683,793,247.59	1,642,614,790.97
其中：营业收入	1,683,793,247.59	1,642,614,790.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,590,005,469.65	1,539,792,741.34
其中：营业成本	1,037,981,721.35	1,038,060,709.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	15,078,616.55	10,314,717.04
销售费用	386,297,227.92	349,761,320.39
管理费用	100,131,176.65	84,852,192.39
财务费用	50,889,786.79	54,196,678.49
资产减值损失	-373,059.61	2,607,123.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	250,015.75	-504,563.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	250,015.75	-504,563.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	94,037,793.69	102,317,486.42
加：营业外收入	1,849,835.27	3,189,982.57
其中：非流动资产处置利得	69,750.00	37,755.19
减：营业外支出	345,400.59	550,640.88
其中：非流动资产处置损失	35,549.22	31,046.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	95,542,228.37	104,956,828.11
减：所得税费用	22,261,660.23	16,573,527.31

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,280,568.14	88,383,300.80
归属于母公司所有者的净利润	73,109,419.73	88,283,873.10
少数股东损益	171,148.41	99,427.70
六、其他综合收益的税后净额	7,162,790.77	2,263,797.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,163,176.26	2,256,191.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	7,163,176.26	2,256,191.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	7,163,176.26	2,256,191.67
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-385.49	7,606.29
七、综合收益总额	80,443,358.91	90,647,098.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,272,595.99	90,540,064.77
归属于少数股东的综合收益总额	170,762.92	107,033.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.186	0.225
（二）稀释每股收益	0.186	0.225

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	47,530,000.90	42,966,203.07
减：营业成本	6,946,511.39	6,497,016.07
营业税金及附加	2,528,230.20	2,436,791.95
销售费用		
管理费用	25,040,053.99	22,657,408.82
财务费用	189,713.16	1,435,963.14
资产减值损失	-434,290.83	-4,394.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	131,638,156.33	98,096,881.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	250,015.75	-504,563.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	144,897,939.32	108,040,299.47
加：营业外收入	174,000.00	861,031.28
其中：非流动资产处置利得		25,457.85
减：营业外支出	14,678.42	150,000.00
其中：非流动资产处置损失	14,678.42	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	145,057,260.90	108,751,330.75
减：所得税费用	2,907,939.50	2,551,860.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,149,321.40	106,199,470.46
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单		

位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	142,149,321.40	106,199,470.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.362	0.270
（二）稀释每股收益	0.362	0.270

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,830,270,229.94	1,780,633,526.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,720,508.19	15,296,054.99
经营活动现金流入小计	1,844,990,738.13	1,795,929,581.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,068,142,690.95	1,177,579,276.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	255,570,670.71	223,473,612.75
支付的各项税费	145,291,060.41	96,337,099.02
支付其他与经营活动有关的现金	203,732,537.50	160,540,913.89
经营活动现金流出小计	1,672,736,959.57	1,657,930,901.69
经营活动产生的现金流量净额	172,253,778.56	137,998,679.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,880.00	1,581.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	180,880.00	1,581.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,100,428.69	77,189,659.42
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	111,100,428.69	77,189,659.42
投资活动产生的现金流量净额	-110,919,548.69	-77,188,078.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	945,805,587.19	841,502,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	959,305,587.19	841,502,500.00
偿还债务支付的现金	820,307,480.05	790,751,192.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,561,222.27	57,371,716.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,451,008.00	2,295,383.00
筹资活动现金流出小计	976,319,710.32	850,418,291.60
筹资活动产生的现金流量净额	-17,014,123.13	-8,915,791.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-320,444.37	285,836.84
五、现金及现金等价物净增加额	43,999,662.37	52,180,646.25
加：期初现金及现金等价物余额	114,880,070.54	107,663,110.74
六、期末现金及现金等价物余额	158,879,732.91	159,843,756.99

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,944,541.75	62,443,531.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,697,740.04	107,338,821.67
经营活动现金流入小计	58,642,281.79	169,782,353.30
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,749,906.40	24,629,959.54
支付的各项税费	5,193,858.41	4,370,657.08
支付其他与经营活动有关的现金	31,570,558.35	6,191,101.05
经营活动现金流出小计	65,514,323.16	35,191,717.67
经营活动产生的现金流量净额	-6,872,041.37	134,590,635.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,400,000.00
取得投资收益收到的现金	131,388,140.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	131,488,940.58	1,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,328,711.80	15,746,936.23
投资支付的现金	40,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	89,428,711.80	15,746,936.23
投资活动产生的现金流量净额	42,060,228.78	-14,346,936.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	796,000,000.00	485,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	796,000,000.00	485,000,000.00
偿还债务支付的现金	663,000,000.00	540,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,286,133.74	46,682,224.13
支付其他与筹资活动有关的现金	100,451,008.00	895,383.00
筹资活动现金流出小计	808,737,141.74	588,077,607.13
筹资活动产生的现金流量净额	-12,737,141.74	-103,077,607.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	22,451,045.67	17,166,092.27
加：期初现金及现金等价物余额	35,485,566.79	27,929,968.24
六、期末现金及现金等价物余额	57,936,612.46	45,096,060.51

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	392,767,870.				525,508,281.60		-17,609,265.22		165,915,466.89		566,819,577.37	3,078,356.59	1,636,480,287.2

	00												3
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	392,767,870.00				525,508,281.60		-17,609,265.22		165,915,466.89		566,819,577.37	3,078,356.59	1,636,480,287.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,163,176.26				33,832,632.73	170,762.92	41,166,571.91
（一）综合收益总额							7,163,176.26				73,109,419.73	170,762.92	80,443,358.91
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-39,276,787.00		-39,276,787.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-39,276,787.00		-39,276,787.00

											7.00		7.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	392,767,870.00				525,508,281.60		-10,446,088.96		165,915,466.89		600,652,210.10	3,249,119.51	1,677,646,859.14

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	392,767,870.00				525,506,952.78		-8,260,833.09		156,714,094.20		469,706,600.67	2,384,907.19	1,538,819,591.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一													

控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	392,767,870.00				525,506,952.78		-8,260,833.09		156,714,094.20		469,706,600.67	2,384,907.19	1,538,819,591.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,328.82		-9,348,432.13		9,201,372.69		97,112,976.70	693,449.40	97,660,695.48
（一）综合收益总额							-9,348,432.13				145,591,136.39	505,649.40	136,748,353.66
（二）所有者投入和减少资本												187,800.00	187,800.00
1．股东投入的普通股												187,800.00	187,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配					1,328.82				9,201,372.69		-48,478,159.69		-39,275,458.18
1．提取盈余公积									9,201,372.69		-9,201,372.69		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-39,276,787.00		-39,276,787.00
4．其他					1,328.82								1,328.82
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	392,767,870.00				525,508,281.60		-17,609,265.22		165,915,466.89		566,819,577.37	3,078,356.59	1,636,480,287.23

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	392,767,870.00				531,163,822.70				165,915,466.89	384,669,884.08	1,474,517,043.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	392,767,870.00				531,163,822.70				165,915,466.89	384,669,884.08	1,474,517,043.67

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										102,872,534.40	102,872,534.40
（一）综合收益总额										142,149,321.40	142,149,321.40
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-39,276,787.00	-39,276,787.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-39,276,787.00	-39,276,787.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	392,767,870.00				531,163,822.70				165,915,466.89	487,542,418.48	1,577,389,578.07

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	392,767,870.00				531,162,493.88				156,714,094.20	341,134,316.88	1,421,778,774.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	392,767,870.00				531,162,493.88				156,714,094.20	341,134,316.88	1,421,778,774.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,328.82				9,201,372.69	43,535,567.20	52,738,268.71
（一）综合收益总额										92,013,726.89	92,013,726.89
（二）所有者投入和减少资本					1,328.82						1,328.82
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,328.82						1,328.82

					2						2
(三) 利润分配									9,201,372.69	-48,478,159.69	-39,276,787.00
1. 提取盈余公积									9,201,372.69	-9,201,372.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,276,787.00	-39,276,787.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	392,767,870.00				531,163,822.70				165,915,466.89	384,669,884.08	1,474,517,043.67

法定代表人：徐东升

主管会计工作负责人：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

三、公司基本情况

飞亚达（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1992年12月25日经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1992]1259号文批准，由中国航空技术进出口深圳工贸中心（后更名为“中国航空技术深圳有限公司”）作为发起人，由“深圳飞亚达计时工业公司”改组设立并更名为“深圳飞亚达（集团）股份有限公司”。

1993年3月10日，本公司经中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字[1993]第070号文批准，向社会公开发行境内人民币普通股(A股)和人民币特种股(B股)股票。根据深圳市证券管理办公室深证办复[1993]20号文及深圳证券交易所深证市字[1993]第16号文批准，本公司的A股、B股股票于1993年6月3日起在深圳证券交易所挂牌交易。

1997年1月30日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司更名为“深圳市飞亚达（集团）股份有限公司”。

1997年7月4日，根据中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳公司”）与中航国际控股股份有限公司（原名“深圳中航实业股份有限公司”，后更名为“中航国际控股股份有限公司”，以下简称“中航国际控股”）签订的股权转让协议，中航技深圳公司将所持有的72,360,000股法人股（占本公司总股本的52.24%）转让予中航国际控股，由此本公司之控股股东由中航技深圳公司变更为中航国际控股。

2007年10月26日，本公司实施股权分置改革，在保持本公司总股份249,317,999股不变的前提下，由本公司非流通股股东向股权分置改革方案指定股权登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股支付3.1股股份。至此，股权分置改革后中航国际控股持有本公司的股份比例由原52.24%减至44.69%。

2008年2月29日，本公司因增加经营范围，经深圳市工商行政管理局批准，本公司企业法人营业执照由深司字4403011001583号变更为440301103196089号。

2010年，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]1703号文《关于核准深圳市飞亚达（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》及国务院国有资产监督管理委员会[2010]430号文《关于深圳市飞亚达（集团）股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》批准，核准本公司非公开发行不超过5000万股的普通股（A股）。2010年12月9日，非公开发行完成后，本公司注册资本增至人民币280,548,479.00元，中航国际控股持有本公司的权益性资本减至41.49%。

2011年4月8日，本公司以2010年12月31日总股本 280,548,479股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增4股，转增后本公司总股本变更为392,767,870股。

截至2015年6月30日止，本公司累计发行股本总数392,767,870股，详见附注七、53所述。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）经营范围主要包括：生产经营各种指针式石英表及其机芯、零部件、各种计时仪器、加工批发K金手饰表（生产场地另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；物业管理及物业租赁。自营进出口业务设计、施工；进出口业务（按深贸管登证字第2007-072号文执行）。本公司法定代表人为徐东升。本公司住所为深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会、审计委员会、战略委员会及提名、薪酬与考核委员会等治理机构。本公司下设综合管理部、人力资源部、财务部、物业部、创新设计部、战略及信息部、董事会办公室、审计部、研发部等职能部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十七次会议于2015年8月12日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、16、附注五、21、附注五、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年1-6月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司境外子公司除飞亚达香港有限公司（以下简称“飞亚达香港公司”）之子公司瑞士Montres Chouriet SA公司（以下简称“瑞士公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定瑞士法郎为其记账本位币以外，其余的境外子公司包括深圳市亨吉利世界名表中心有限公司（以下简称“亨吉利公司”）之子公司亨吉利名表国际有限公司（以下简称“名表国际公司”）、飞亚达香港公司、飞亚达香港公司之子公司68站有限公司（以下简称“68站公司”）以及68站公司基于特殊目的控制的实体NATURE ART LTD(以下简称“亮雅公司”)和PROTOP LTD（以下简称“宝鼎公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

（1）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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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。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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 800,000.00 元（含 800,000.00 元）以上的应收账款及金额为人民币 500,000.00 元以上的其他应收款确为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合法	账龄分析法
特定款项组合(应收款项当中的应收员工的备用金、应收纳入合并范围内的子公司款项、本年同商场最后一个结算日至资产负债表日的销售款项)	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
特定款项组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时分别按加权平均法（飞亚达表类库存商品）、个别计价法（品牌名表类库存商品）及先进先出法（飞亚达表类原材料）计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。其中：

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用 以及相关税费后的金额；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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。

本公司对自产飞亚达表类存货按型号分类计提存货跌价准备。

对经销的品牌名表按照单个项目计提存货跌价准备。

对飞亚达表类原材料按照飞亚达成表终端销售状态，考虑零配件的互换性及材料使用的专用性分类计提存货跌价准备。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五、22。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35年	5	2.7-4.8

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.7-4.8
机器设备	年限平均法	10	5-10	9-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	5	5	19

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如上表。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

本集团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、工程达到预定可使用状态前的应予以资本化的借款费用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。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

（2）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件系统、商标使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用

时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	45-50年	直线法	-
软件系统	5年	直线法	-
商标使用权	5-10年	直线法	-

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，

拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

④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。

⑤物业收入

出租物业收入金额，按照租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（2）收入确认的具体方法

本集团销售的表类产品分为两类，一类是自产的飞亚达表，由本公司之子公司销售公司下设分区域的分公司和省级销售分部管理，另一类代理的品牌名表由本公司之子公司亨吉利统管。销售模式上除自产飞亚达表存在少量直销及委托代销之外，大部分自产飞亚达表及代理的品牌名表均为专卖店及店中店两种销售模式，收入确认的具体方法如下：

A、直销方式

在直销模式下，本集团于产品交付客户，客户验收后确认销售收入。

B、专卖店销售

专卖店销售模式下，本集团于产品交付客户，客户验收并支付款项后确认销售收入。

C、店中店销售

店中店销售模式下，本集团于产品交付客户，店中店员工向零售客户开具小票，客户验收及商场收取款项时确认收入。

D、委托代销

委托代销模式下，本集团于收到受托代销方销售清单，并向销售方开具发票的时点确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定

的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）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；

（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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

②本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

②本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可

观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（2）重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①坏账准备计提

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

②品牌名表存货跌价准备的计提

对于经销的货龄在三年以上的品牌名表，本集团管理层于年末对该类品牌名表的可售性及其可变现净值进行全面复核。对于有迹象表明该类品牌名表的可变现净值低于账面价值，本集团将在有关迹象发生期间作出调整。鉴于该类品牌名表减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有品牌名表的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

本集团管理层认为上述品牌名表跌价准备的计提及复核方法是恰当的。

③非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

④折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期

的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

⑤递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

⑥所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

⑦售后质量维修承诺

本集团对售出的商品负有质量保证义务，因商品质量缺陷而产生的修理、更换等质量损害赔偿费用将由本集团承担。本集团就出售、维修所售商品向客户提供的售后质量维修承诺等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。反之，在该等事项未形成一项现时义务时，本集团无需进行预计。在进行判断过程中本集团需考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

不适用

（2）重要会计估计变更

不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17
消费税	进口或生产高档手表	20
营业税	应税收入	5

城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税		
教育费附加	应纳流转税额	3

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司（注①②）	25
亨吉利公司（注①）	25
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司（制造公司）（注②）	25
飞亚达香港公司（注④）	16.5
68 站公司（注④）	16.5
亮雅公司（注④）	16.5
宝鼎公司（注④）	16.5
名表国际公司（注④）	16.5
深圳市飞亚达科技发展有限公司（科技公司）（注②③）	15
深圳市翔集商贸有限公司（商贸公司）（注⑤）	25
北京亨联达钟表有限责任公司(亨联达公司)（注⑤）	25
昆明历山百货有限公司(历山百货公司)（注⑤）	25
哈尔滨亨吉利世界名表经销有限公司(哈尔滨公司)（注⑤）	25
深圳市亨吉利文化传播有限公司（文化公司）（注⑤）	25
艾米龙时计(深圳)有限公司(艾米龙深圳公司)（注⑤）	25
飞亚达销售有限公司（飞亚达销售公司）（注①⑤）	25
辽宁亨达锐商贸有限公司（亨达锐公司）（注⑤）	25
瑞士公司（注⑥）	30

2、税收优惠

注①：根据国家税务总局国税发[2008]第28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的规定，本公司本部及下属分公司、亨吉利公司本部及其下属分公司、飞亚达销售公司本部及其下属分公司自2008年1月1日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税汇总纳税办法。50%在分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴；

注②：根据国家税务总局国税发[2008]116号文《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知，本公司、制造公司及科技公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；

注③：根据深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局下发的深国税宝西高新年度备 [2014]0027号《高新技术企业年度信息备案受理通知书》，该公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免”。

注④：该等公司的注册地为香港，适用香港当地的利得税，本年适用税率为16.50%；

注⑤：根据《中华人民共和国企业所得税法》，自2008年1月1日居民企业所得税的税率为25%；

注⑥：瑞士公司注册地为瑞士，按照注册地适用税率，本年适用税率为30%。

3、其他

房产税

根据深地税发〔1999〕374号关于印发《房产税、车船使用税若干政策问题解答》的通知中第五条的规定：生产经营单位出租房屋，按房产原值的70%计算缴纳房产税，税率为1.2%。

本集团位于深圳市的房产按该通知规定的税率计缴房产税。位于其他城市的房产税按当地规定计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	403,915.95	338,694.81
银行存款	158,470,296.10	114,319,146.38
其他货币资金	1,580,520.86	1,797,229.35
合计	160,454,732.91	116,455,070.54

其他说明

其他货币资金中1,575,000.00元为本公司向中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行申请开具不可撤销支付的担保函所存入的保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,790,772.80	5,162,768.29
商业承兑票据	3,112,588.90	1,000,000.00
合计	6,903,361.70	6,162,768.29

（2）期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	455,705,405.26	100.00%	8,400,755.54	1.84%	447,304,649.72	359,940,550.20	100.00%	8,663,644.67	2.41%	351,276,905.53
合计	455,705,405.26	100.00%	8,400,755.54	1.84%	447,304,649.72	359,940,550.20	100.00%	8,663,644.67	2.41%	351,276,905.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	232,304,941.92	7,275,626.93	3.13%
1 至 2 年	5,920,384.64	592,038.46	10.00%
2 至 3 年	1,579,499.64	473,849.89	30.00%
3 年以上	118,480.50	59,240.25	50.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
------	------	------	-------

特定款项组合	215,782,098.56	-	-
--------	----------------	---	---

本集团对应收员工的备用金、应收纳入合并范围内的子公司款项、本年最后一个同商场结算日至资产负债表日的销售款项，根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额25,177,673.93元，占应收账款期末余额合计数的比例5.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,258,883.7元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,018,487.94	76.24%	42,177,990.15	97.96%
1 至 2 年	8,110,104.53	23.76%	225,856.85	0.52%
2 至 3 年	0.00	0.00%	103,427.06	0.24%
3 年以上	0.00	0.00%	547,368.00	1.27%
合计	34,128,592.47	--	43,054,642.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额23,032,749.15元，占预付款项期末余额合计数的比例67.49%。

7、应收利息

（1）应收利息分类

不适用

（2）重要逾期利息

不适用

8、应收股利

（1）应收股利

不适用

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,638,538.20	99.76%	2,750,556.00	5.43%	47,887,982.20	44,329,366.55	99.73%	2,803,647.28	6.32%	41,525,719.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.24%	120,000.00	100.00%	0.00	120,000.00	0.27%	120,000.00	100.00%	0.00
合计	50,758,538.20	100.00%	2,870,556.00	5.66%	47,887,982.20	44,449,366.55	100.00%	2,923,647.28	6.58%	41,525,719.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,149,886.33	1,019,794.41	2.60%
1 至 2 年	1,642,592.77	164,259.28	10.00%
2 至 3 年	2,600,735.04	780,220.51	30.00%
3 年以上	1,572,563.61	786,281.80	50.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,149,886.33	1,019,794.41	2.60%
1 至 2 年	1,642,592.77	164,259.28	10.00%
2 至 3 年	2,600,735.04	780,220.51	30.00%
3 年以上	1,572,563.61	786,281.80	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
特定款项组合	5,672,760.45	-	-

本集团对应收员工的备用金、应收纳入合并范围内的子公司款项、本年最后一个同商场结算日至资产负债表日的销售款项，根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,672,760.45	8,613,005.35
保证金	11,405,614.23	5,710,249.11
押金	20,857,849.89	21,201,491.16
商品推广费	4,536,484.62	5,021,765.71
其他	8,285,829.01	3,902,855.22
合计	50,758,538.20	44,449,366.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华润(深圳)有限公司	押金	2,698,794.00	1-2 年	5.32%	269,879.40
豪利时国际贸易(上海)有限公司	品牌推广费	1,761,489.00	1 年以内	3.47%	88,074.45
深圳市机场股份有限公司	保证金	1,291,049.00	1 年以内	2.54%	64,552.45
深圳市益田假日广场有限公司	押金	1,090,523.00	1-2 年	2.15%	109,052.30
历峰商业有限公司	品牌推广费	1,000,400.07	1 年以内	1.97%	50,020.00
合计	--	7,842,255.07	--	15.45%	581,578.60

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,075,820.76	7,759,807.87	115,316,012.89	129,886,207.63	7,759,807.87	122,126,399.76
在产品	18,891,835.01	0.00	18,891,835.01	29,054,964.10	0.00	29,054,964.10
库存商品	1,977,676,500.73	15,692,619.52	1,961,983,881.21	1,998,359,374.96	15,749,714.50	1,982,609,660.46
合计	2,119,644,156.50	23,452,427.39	2,096,191,729.11	2,157,300,546.69	23,509,522.37	2,133,791,024.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,759,807.87					7,759,807.87
在产品	0.00					0.00
库存商品	15,749,714.50			57,094.98		15,692,619.52
合计	23,509,522.37			57,094.98		23,452,427.39

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	5,186,955.05	8,356,400.02
房租费	3,034,937.50	4,270,819.57
其他	489,328.67	1,794,296.84
合计	8,711,221.22	14,421,516.43

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	385,000.00	300,000.00	85,000.00	385,000.00	300,000.00	85,000.00
按成本计量的	385,000.00	300,000.00	85,000.00	385,000.00	300,000.00	85,000.00
合计	385,000.00	300,000.00	85,000.00	385,000.00	300,000.00	85,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中航文	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	15.00%	0.00

化传播有限公司										
西安唐城股份有限公司	85,000.00	0.00	0.00	85,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.10%	0.00
合计	385,000.00	0.00	0.00	385,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	--	0.00

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值余额	300,000.00	0.00	0.00

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

不适用

（2）期末重要的持有至到期投资

不适用

（3）本期重分类的持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海表业有限公司（上海表业）	42,389,759.91	0.00	0.00	250,015.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,639,775.66	0.00
小计	42,389,759.91			250,015.75						42,639,775.66	
合计	42,389,759.91			250,015.75						42,639,775.66	

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	340,029,020.44			340,029,020.44
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	340,029,020.44			340,029,020.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	113,937,081.55			113,937,081.55
2.本期增加金额	4,571,872.94			4,571,872.94
(1) 计提或摊销	4,571,872.94			4,571,872.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	118,508,954.49			118,508,954.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	221,520,065.95			221,520,065.95
2.期初账面价值	226,091,938.89			226,091,938.89

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

说明：本年折旧额计人民币 4,571,872.94 元。

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	318,842,602.17	466,555,294.87
2.本期增加金额	41,225,548.39	58,657,922.26
（1）购置	41,225,548.39	58,657,922.26
（2）在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		553,704.24
（1）处置或报废		553,704.24
4.期末余额	360,068,150.56	524,659,512.89
二、累计折旧		
1.期初余额	53,550,667.30	142,822,424.29
2.本期增加金额	6,224,177.71	14,344,936.65
（1）计提	6,224,177.71	14,344,936.65
3.本期减少金额		378,191.54
（1）处置或报废		378,191.54
4.期末余额	59,774,845.01	156,789,169.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	300,293,305.55	367,870,343.49
2.期初账面价值	265,291,934.87	323,732,870.58

（2）暂时闲置的固定资产情况

不适用

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

不适用

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨分部办公用房	327,608.16	产权存在瑕疵

其他说明

（1）抵押、担保的固定资产情况

于2015年6月30日，账面原值计人民币2,5815,331.97元（账面净值计人民币21,091,114.7）的房屋建筑物作为人民币6,343,780.38元的长期借款的抵押物。

（2）本集团年末已提足折旧尚在使用的固定资产原值计人民币62,360,122.95元。

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明新区钟表基地项目	99,930,489.20		99,930,489.20	51,283,233.53		51,283,233.53
飞亚达科技大厦雨棚工程	55,870.00		55,870.00	17,279.00		17,279.00

飞亚达科技大厦电梯装修及招牌翻新工程	281,044.00		281,044.00	88,751.00		88,751.00
西安飞亚达大厦管道改造工程	57,000.00		57,000.00			0.00
飞亚达科技大厦停车场改造工程	70,512.82		70,512.82			0.00
合计	100,394,916.02		100,394,916.02	51,389,263.53		51,389,263.53

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光明新区钟表基地项目	300,000.00	51,283,233.53	48,647,255.67	0.00	0.00	99,930,489.20	33.31%		1,755,957.46	1,239,280.88	6.06%	金融机构贷款
合计	300,000.00	51,283,233.53	48,647,255.67	0.00	0.00	99,930,489.20	--	--	1,755,957.46	1,239,280.88	6.06%	--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,854,239.40			4,631,161.08	49,032,714.34
2.本期增加金额				465,690.07	465,690.07
（1）购置				465,690.07	465,690.07
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	34,854,239.40			5,096,851.15	49,498,404.41
二、累计摊销					
1.期初余额	7,692,142.62			2,627,273.78	13,530,188.62
2.本期增加金额	365,783.52			317,678.63	689,122.13
（1）计提	365,783.52			317,678.63	689,122.13
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	8,057,926.14			2,944,952.41	14,219,310.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	26,796,313.26			2,151,898.74	35,279,093.66
2.期初账面 价值	27,162,096.78			2,003,887.30	35,502,525.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

说明：本年摊销金额为人民币689,122.13元。

26、开发支出

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
历山百货公司	1,735,756.48	0	0	0	0	1,735,756.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉 的事项					
历山百货公司	1,735,756.48	0	0	0	0
					1,735,756.48

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司之子公司亨吉利公司于2008年3月31日收购了历山百货公司100%的股权，收购对价为人民币1,200,000.00元，收购日历山百货公司可辨认净资产公允价值计人民币-535,756.48元，亨吉利公司将该差额计人民币1,735,756.48元在合并财务报表中以“商誉”列示。2008年年末亨吉利公司对该商誉进行了减值测试，并将可收回金额低于其账面价值的商誉减值损失计人民币1,735,756.48元计入2008年度的损益。

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专柜制作费	59,982,521.32	46,360,047.44	27,746,684.42		78,595,884.34
装修费	79,898,617.77	9,658,581.04	21,122,651.08		68,434,547.73
代言费	9,504,961.77	0.00	4,681,052.34		4,823,909.43
其他	347,465.17	250,008.76	111,135.82		486,338.11
合计	149,733,566.03	56,268,637.24	53,661,523.66		152,340,679.61

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,723,738.93	8,603,779.15	35,096,814.32	7,934,522.40
内部交易未实现利润	356,831,290.21	87,938,146.58	321,704,912.25	79,169,123.81
可抵扣亏损	6,696,120.30	1,546,037.50	10,815,273.17	2,515,429.89
递延收益	4,200,000.00	1,050,000.00	4,200,000.00	1,050,000.00
合计	402,451,149.44	99,137,963.23	371,816,999.74	90,669,076.10

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因资产的账面价值与计税基础不同而形成	793,580.61	130,940.80		

的递延所得税负债				
合计	793,580.61	130,940.80		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		99,137,963.23		90,669,076.10
递延所得税负债		130,940.80		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,035,756.48	2,035,756.48
合计	2,035,756.48	2,035,756.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房屋建造款		31,500,000.00
合计		31,500,000.00

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	582,601,517.52	436,445,000.00
信用借款	560,000,000.00	553,000,000.00
合计	1,142,601,517.52	989,445,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

①本公司无已到期未偿还的短期借款。

②关联方保证情况详见本附注十二、5、（4）。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

不适用

34、应付票据

不适用

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	177,959,113.43	136,579,035.50
材料款	11,426,838.76	10,328,743.55
工程保修款	211,339.76	211,339.76
合计	189,597,291.95	147,119,118.81

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市顺德区大良伟业钟表有限公司	519,571.54	未开具发票
深圳市钟表配套市场有限公司	137,030.15	未开具发票
合计	656,601.69	--

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,210,870.61	12,087,368.17
合计	27,210,870.61	12,087,368.17

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,082,957.60	218,850,693.76	237,687,282.95	19,246,368.41
二、离职后福利-设定提存计划	565,474.81	18,921,986.37	19,487,461.18	0.00
三、辞退福利	0.00	517,054.37	517,054.37	0.00
合计	38,648,432.41	238,289,734.50	257,691,798.50	19,246,368.41

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,656,100.67	194,612,196.23	213,371,645.14	18,896,651.76
2、职工福利费		4,769,078.48	4,768,128.48	950.00
3、社会保险费		7,638,768.77	7,638,768.77	
其中：医疗保险费		6,491,614.15	6,491,614.15	
工伤保险		465,272.82	465,272.82	

费				
生育保险费		681,881.80	681,881.80	
4、住房公积金		6,974,841.30	6,974,841.30	
5、工会经费和职工教育经费	426,856.93	4,746,391.98	4,824,482.26	348,766.65
8.其他		109,417.00	109,417.00	
合计	38,082,957.60	218,850,693.76	237,687,282.95	19,246,368.41

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,194,151.37	17,194,151.37	
2、失业保险费		979,480.34	979,480.34	
3、企业年金缴费	565,474.81	748,354.66	1,313,829.47	
合计	565,474.81	18,921,986.37	19,487,461.18	0.00

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,658,832.71	39,838,385.65
消费税	0.00	0.00
营业税	570,723.61	795,720.42
企业所得税	37,951,943.23	34,315,435.06
个人所得税	1,123,628.32	745,837.07
城市维护建设税	557,407.68	465,372.23
房产税	638,275.30	618,271.30
教育费附加	319,227.42	276,780.09
印花税	281,894.20	252,083.51
堤围防护费	8,973.67	8,859.19
其他	184,356.82	286,025.54
合计	87,295,262.96	77,602,770.06

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	6,720,000.00	16,800,000.00
短期借款应付利息	2,990,351.71	2,620,893.75
合计	9,710,351.71	19,420,893.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	39,276,787.00	
合计	39,276,787.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	17,228,615.54	16,573,961.57
股东借款	0.00	150,000,000.00
装修款	2,309,702.88	4,712,095.11
定金	2,888,034.21	3,331,638.94
门店活动经费	6,153,983.84	6,075,167.30
应付个人款	693,483.86	358,160.60
其他	12,548,526.87	7,523,876.93
合计	41,822,347.20	188,574,900.45

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,693,429.16	租赁保证金
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	811,590.00	租赁保证金
吴冬梅	700,000.00	租赁保证金
中十冶集团有限公司	690,000.00	工程质保金
深圳市壹天讯科技有限公司	505,657.80	租赁保证金
深圳市香雅食品有限公司	471,760.00	租赁保证金
中航地产股份有限公司	424,800.00	租赁保证金
文健博	416,700.00	租赁保证金
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	414,630.00	租赁保证金
深圳市北高智电子有限公司	375,144.00	租赁保证金
招商银行股份有限公司深圳市科技园支行	349,692.00	租赁保证金
深圳市优力锋自助式卡拉 OK 娱乐超市有限公司	334,880.00	租赁保证金
深圳市东方锅炉控制有限公司	318,491.60	租赁保证金
深圳市永安堂大药房连锁有限公司	301,644.00	租赁保证金
深圳市中航城投资有限公司	244,068.00	租赁保证金
博威科技（深圳）有限公司	243,547.28	租赁保证金
深圳市中航长泰投资发展有限公司	221,712.00	租赁保证金
深圳市航建工程造价咨询有限公司	208,304.00	租赁保证金
合计	11,726,049.84	--

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,790,760.39	5,482,521.27
合计	6,790,760.39	5,482,521.27

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,343,780.38	6,255,497.65
保证借款	169,681,928.00	133,696,928.00
合计	176,025,708.38	139,952,425.65

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

- ①本公司无已到期未偿还的长期借款。
- ②如附注七、19所述的原值人民币2,5815,331.97元、净值人民币21,091,114.70元的房屋建筑物提供抵押。
- ③关联方保证情况详见本附注十二、5、（4）。

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 亚达债	399,295,040.88	398,767,929.40
合计	399,295,040.88	398,767,929.40

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

12 亚达债	100.00	2013-2-27	3+2 年	400,000.00	398,767,929.40		10,080,000.00	527,111.44	20,160,000.00		399,295,040.88
合计	--	--	--	400,000.00	398,767,929.40		10,080,000.00	527,111.44	20,160,000.00		399,295,040.88

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

不适用

（2）设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,200,000.00	0.00	0.00	4,200,000.00	
合计	4,200,000.00	0.00	0.00	4,200,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民航机载驾驶舱电子时钟技术研究①	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金②	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
合计	4,200,000.00				4,200,000.00	--

其他说明：

上述补助项目，相关文件未明确规定补助对象，由于上述补助项目未来不会形成长期资产，本集团将其作为与收益相关的政府补助。

注①：系根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会对2013年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目（先进装备制造）专项资金；

注②：系根据深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会联合下发的深经贸信息技术字[2013]227号文件《深圳市工业设计中心认定和资助计划操作规程（试行）》取得深圳市工业设计业发展专项资金。

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	392,767,870.00						392,767,870.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	511,015,832.95			511,015,832.95
其他资本公积	14,492,448.65			14,492,448.65
合计	525,508,281.60			525,508,281.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,609,265.22	7,162,790.77	0.00	0.00	7,163,176.26	-385.49	-10,446,088.96
外币财务报表折算差额	-17,609,265.22	7,162,790.77	0.00	0.00	7,163,176.26	-385.49	-10,446,088.96
其他综合收益合计	-17,609,265.22	7,162,790.77	0.00	0.00	7,163,176.26	-385.49	-10,446,088.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-9,354,879.56元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为7,162,790.77元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-385.49元。

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,930,572.89			103,930,572.89
任意盈余公积	61,984,894.00			61,984,894.00
合计	165,915,466.89			165,915,466.89

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	566,819,577.37	469,706,600.67
调整后期初未分配利润	566,819,577.37	469,706,600.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,109,419.73	88,283,873.10
应付普通股股利	39,276,787.00	39,276,787.00
期末未分配利润	600,652,210.10	518,713,686.77

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,673,028,130.56	1,036,384,680.04	1,628,150,096.74	1,033,916,901.04
其他业务	10,765,117.03	1,597,041.31	14,464,694.23	4,143,808.73
合计	1,683,793,247.59	1,037,981,721.35	1,642,614,790.97	1,038,060,709.77

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,674,030.74	2,612,300.80
营业税	0.00	43,350.43
城市维护建设税	6,808,734.25	4,168,538.63
教育费附加	4,757,348.20	2,929,387.82
资源税	0.00	0.00
其他	838,503.36	561,139.36
合计	15,078,616.55	10,314,717.04

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	129,998,396.21	109,456,820.30
长期待摊费用摊销	48,078,068.57	44,261,587.02
市场推广费	37,009,378.62	35,445,353.18
租赁费	32,849,091.00	40,076,786.07
广告费	29,778,834.08	23,862,707.42
商场费用	25,749,987.82	23,359,757.65
劳动保险费	19,265,374.37	15,913,522.74
包装费	7,984,140.77	5,848,804.57
折旧费	7,141,527.36	5,502,980.00
水电费	7,040,330.27	6,319,352.09
其他	41,402,098.85	39,713,649.35

合计	386,297,227.92	349,761,320.39
----	----------------	----------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	45,287,133.52	46,069,762.57
研究开发费	18,788,221.52	7,024,738.13
劳动保险费	5,067,404.28	4,287,800.15
折旧费	4,068,125.00	3,764,328.63
差旅费	3,541,532.40	3,718,879.68
工会经费	2,294,414.08	2,031,932.61
办公费	2,110,915.63	1,541,236.25
聘请中介机构费	1,966,345.00	1,043,725.53
培训费	1,677,155.87	1,189,302.83
住房公积金	1,533,670.91	1,429,441.16
其他	13,796,258.44	12,751,044.85
合计	100,131,176.65	84,852,192.39

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,490,128.21	47,759,283.27
减：资本化利息	1,239,280.88	152,041.70
减：利息收入	885,212.57	798,950.68
汇兑损益	877.53	496,600.58
手续费及其他	6,523,274.50	6,891,787.02
合计	50,889,786.79	54,196,678.49

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-315,964.63	-147,985.53
二、存货跌价损失	-57,094.98	2,755,108.79
合计	-373,059.61	2,607,123.26

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	250,015.75	-504,563.21
合计	250,015.75	-504,563.21

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	69,750.00	37,755.19	69,750.00
其中：固定资产处置利得	69,750.00	69,750.00	69,750.00
政府补助	1,603,451.99	1,726,500.00	1,603,451.99
处理无法支付的应付款项	108,732.73	775,665.30	108,732.73
其他	67,900.55	650,062.08	67,900.55
合计	1,849,835.27	3,189,982.57	1,849,835.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第 15 届中国专利外观设计优秀奖(注①)	100,000.00		与收益相关
2013 年度广东省科学技术奖奖金(注②)	50,000.00		与收益相关
品牌培育项目奖励资助(注③)	900,000.00		与收益相关
收到深圳市钟表行业协会支付的巴展政府补助金(注④)	431,491.63		与收益相关
深圳市职工教育和职业培训协会项目资助(注⑤)	121,960.36		与收益相关
南山区财政局 2013 年经济发展专项资金第二批资助项目款		100,000.00	与收益相关

南山区财政局 2013 年南山区自主创新产业发展专项资金		531,500.00	与收益相关
深圳市市场监督局 2014 年第一批境外商标注册申请补助		70,000.00	与收益相关
深圳品牌培育资助		1,000,000.00	与收益相关
深圳市钟表行业协会支付的巴展政府补助金		20,000.00	与收益相关
专利项目资助		5,000.00	与收益相关
合计	1,603,451.99	1,726,500.00	--

其他说明：

注①：系根据国家知识产权局下发的《关于第十五届中国专利奖授奖的决定》取得的外观设计优秀奖奖金；

注②：系根据广东省人民政府下发的粤府〔2014〕18号文《广东省人民政府关于颁发2013年度广东省科学技术奖的通报》取得的2013年度广东省科学技术奖奖金；

注③：系本公司之子公司亨吉利公司取得的深圳市经济贸易和信息化委员会品牌培育专项资金；

注④：系本公司之子公司飞亚达销售公司取得的深圳市钟表行业协会关于瑞士巴塞尔钟表展政府补助资金；

注⑤：系本公司之子公司科技公司取得的深圳市职工教育和职业培训协会项目资助。

70、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,549.22	31,046.62	35,549.22
其中：固定资产处置损失	35,549.22	31,046.62	35,549.22
对外捐赠	300,000.00	150,000.00	300,000.00
其他	9,851.37	369,594.26	9,851.37
合计	345,400.59	550,640.88	345,400.59

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,859,444.11	24,868,386.04
递延所得税费用	-9,597,783.88	-8,294,858.73
合计	22,261,660.23	16,573,527.31

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,542,228.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,885,557.10
子公司适用不同税率的影响	-3,027,712.50
调整以前期间所得税的影响	1,103,024.56
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,505,821.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-62,503.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-777,526.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-365,000.00
所得税费用	22,261,660.23

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商品推广费	9,333,292.34	7,525,003.95
政府补助	1,603,451.99	1,726,500.00
保证金	1,182,075.52	1,169,850.00
利息收入	885,212.57	798,950.68
备用金	203,646.34	6,000.00
其他	1,512,829.43	4,069,750.36
合计	14,720,508.19	15,296,054.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	34,001,507.19	41,108,746.25
市场推广费	28,278,326.28	24,561,443.68
广告费	27,118,834.08	18,622,707.42
商场费用	25,749,987.82	23,359,757.65
研究开发费	16,624,631.81	5,606,420.13
差旅费	9,281,083.68	6,741,403.76
包装费	7,984,140.77	5,848,804.57
水电费	7,361,322.68	6,559,696.66
办公费	6,997,934.01	4,726,973.59
运输费	4,472,557.44	3,539,130.41
交际应酬费	2,687,914.43	1,863,620.09
会议费	2,407,668.26	2,213,714.36
邮电费	2,347,462.22	1,873,003.47
聘请中介机构费	2,210,528.68	2,237,679.28
咨询顾问费	1,607,714.89	38,216.52
其他	24,600,923.26	11,639,596.05
合计	203,732,537.50	160,540,913.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证融资款	13,500,000.00	
合计	13,500,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款	100,000,000.00	0.00
银行融资费用	420,000.00	864,375.00
担保费	0.00	0.00
其他	31,008.00	31,008.00
支付少数股东注资款	0.00	1,400,000.00
合计	100,451,008.00	2,295,383.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	73,280,568.14	88,383,300.80
加：资产减值准备	-373,059.61	2,607,123.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,916,809.59	16,076,871.28
无形资产摊销	689,122.13	720,075.39
长期待摊费用摊销	53,661,523.66	50,918,783.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-34,200.78	-6,708.57
财务费用（收益以“－”号填列）	46,490,128.21	47,607,241.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-250,015.75	504,563.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,468,887.13	-8,708,125.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	130,940.80	
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,599,295.21	40,945,763.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-110,237,568.24	-89,756,578.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,849,122.33	-11,293,631.14

经营活动产生的现金流量净额	172,253,778.56	137,998,679.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	158,879,732.91	159,843,756.99
减：现金的期初余额	114,880,070.54	107,663,110.74
现金及现金等价物净增加额	43,999,662.37	52,180,646.25

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	158,879,732.91	114,880,070.54
其中：库存现金	403,915.95	338,694.81
可随时用于支付的银行存款	158,470,296.10	114,319,146.38
可随时用于支付的其他货币资金	5,520.86	222,229.35
三、期末现金及现金等价物余额	158,879,732.91	114,880,070.54

75、所有者权益变动表项目注释

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,575,000.00	保函保证金
固定资产	21,091,114.70	抵押担保
合计	22,666,114.70	--

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,273,228.30
其中：美元	171,713.40	6.1136	1,049,787.04
欧元	24.45	6.8699	167.97
港币	5,913,134.42	0.7886	4,663,097.89
瑞士法郎	680,755.28	6.6987	4,560,175.39
应收账款	--	--	9,810,233.22
港币	12,030,521.43	0.7886	9,487,269.20
瑞士法郎	48,212.94	6.6987	322,964.02
预付账款		--	27,650,290.43
其中：港币	12,913,140.25	0.7886	10,183,302.40
瑞士法郎	2,607,519.07	6.6987	17,466,988.02
其他应收款		--	801,280.20
其中：美元	32,879.00	6.1136	201,009.05
欧元	193.52	6.8699	1,329.46
港币	727,414.09	0.7886	573,638.75
瑞士法郎	3,777.29	6.6987	25,302.93
应付账款		--	10,358,909.80
其中：港币	6,743,919.02	0.7886	5,318,254.54
瑞士法郎	752,482.61	6.6987	5,040,655.26
预收账款		--	4,855.17
其中：港币	6,156.70	0.7886	4,855.17
其他应付款		--	1,926,935.18
其中：港币	1,654,333.97	0.7886	1,304,607.77
美元	1,000.00	6.1136	6,113.60
瑞士法郎	91,990.06	6.6987	616,213.81
短期借款		--	32,101,517.52
其中：港币	40,696,650.00	0.7886	32,101,517.52
长期借款	--	--	124,663,780.38
港币	150,669,710.80	0.7886	118,848,267.88

瑞士法郎	875,000.00	6.6987	5,815,512.50
------	------------	--------	--------------

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

重要境外经营实体的主要经营地、记账本位币见附注五、4。

78、套期

不适用

79、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

（2）合并成本及商誉

不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

（6）其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

不适用

（2）合并成本

不适用

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

不适用

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
亨吉利公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立或投资
制造公司	深圳	深圳	制造业	90.00%	10.00%	设立或投资
飞亚达香港公司	香港	香港	商业	100.00%		设立或投资
68 站公司	香港	香港	商业		60.00%	设立或投资

哈尔滨公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	25.00%	75.00%	设立或投资
亨联达公司	北京	北京	商业		100.00%	设立或投资
科技公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立或投资
商贸公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立或投资
文化公司	深圳	深圳	商业		100.00%	设立或投资
艾米龙深圳公司	深圳	深圳	商业		100.00%	设立或投资
名表国际公司	香港	香港	商业		100.00%	设立或投资
飞亚达销售公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立或投资
亨达锐公司	沈阳	沈阳	商业		100.00%	同一控制下企业合并
历山百货公司	昆明	昆明	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
瑞士公司	瑞士	瑞士	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
亮雅公司	香港	香港	商业			①
宝鼎公司	香港	香港	商业			①

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

①根据飞亚达香港公司之子公司68站公司与亮雅公司及宝鼎公司的受托人于2009年12月10日签订的股权信托协议，68站公司作为信托人，拥有亮雅公司及宝鼎公司股份、股权之收益权及其相关权利，并约定受托人同意根据信托人的指令随时转让其权利，68站公司由此拥有了亮雅公司及宝鼎公司的控制权，并因此纳入68站公司的合并范围。

（2）重要的非全资子公司

不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①联营企业						
上海表业	上海	上海	制造业	25.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	88,846,063.57	88,551,483.42
非流动资产	21,906,384.63	22,504,083.78
资产合计	110,752,448.20	111,055,567.20
流动负债	17,010,985.08	18,718,641.86
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	17,010,985.08	18,718,641.86
净资产	93,741,463.12	92,336,925.34
少数股东权益	0.00	0.00

归属于母公司股东权益	0.00	0.00
按持股比例计算的净资产份额	23,435,365.78	22,622,546.71
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	42,639,775.66	42,389,759.91
营业收入	46,811,242.00	52,972,924.33
净利润	1,220,537.78	1,076,068.67
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	1,220,537.78	1,076,068.67
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的5.52%（2014年12月31日：9.02%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的15.45%（2014年12月31日：17.22%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币88,137.00万元（2014年12月31日：人民币53,910.00万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	

金融负债：					
短期借款	114,260.15	—	—	—	114,260.15
应付账款	18,959.73	—	—	—	18,959.73
应付利息	971.04	—	—	—	971.04
其他应付款	4,182.23	—	—	—	4,182.23
其他流动负债（不含递延收益）	679.08	—	—	—	679.08
长期借款	—	11,832.00	52.83	5,717.74	17,602.57
应付债券	—	40,000.00	—	—	40,000.00
财务担保	58,260.15	11,832.00	—	—	70,092.15
金融负债和或有负债合计	197,312.38	63,664.00	52.83	5,717.74	266,746.95

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	98,944.50	-	-	-	98,944.50
应付账款	14,711.91	-	-	-	14,711.91
应付利息	1,942.09	-	-	-	1,942.09
其他应付款	18,857.49	-	-	-	18,857.49
其他流动负债（不含递延收益）	548.25	-	-	-	548.25
长期借款	-	7,925.19	4,444.50	1,625.55	13,995.24
应付债券	-	40,000.00	-	-	40,000.00
财务担保	43,644.50	7,889.00	3,944.50	-	55,478.00
金融负债和或有负债合计	178,648.74	55,814.19	8,389.00	1,625.55	244,477.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2015年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约88万元（2014年12月31日：70万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年6月30日，本集团的资产负债率为56.09%（2014年12月31日：55.26%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2014 年12 月31 日，本集团不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中航国际控股	深圳	投资兴办实业,国内商业,物资供销业	1,110,631,996.00	41.49%	41.49%

本企业的母公司情况的说明

中航技深圳公司持有中航国际控股的股权比例为35.63%。中航技深圳公司系中国航空技术国际控股有限公司(以下简称“中航国控公司”)的全资子公司,中国航空工业集团直接持有中航国控公司62.52%的股权,因此本公司最终控制方系中国航空工业集团。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中航物业管理有限公司(中航物业公司)	同受一方控制
深圳市中航楼宇科技有限公司(中航楼宇公司)	同受一方控制
天虹商场股份有限公司(天虹商场)	同受一方控制
深南电路有限公司(深南电路公司)	同受一方控制
中航地产股份有限公司(中航地产公司)	同受一方控制
深圳市迈威有线电视器材有限公司(迈威公司)	同受一方控制
中航证券有限公司(中航证券公司)	同受一方控制
西安市天阅酒店有限公司(天阅酒店公司)	同受一方控制
深圳市中航南光电梯工程有限公司(中航南光公司)	同受一方控制

深圳市中航城置业发展有限公司（中航城置业公司）	同受一方控制
深圳中航城发展有限公司（中航城发展公司）	同受一方控制
深圳中航观澜地产发展有限公司（观澜地产公司）	同受一方控制
深圳市中航长泰投资发展有限公司（中航长泰公司）	同受一方控制
深圳市中航九方资产管理有限公司（九方资产公司）	同受一方控制
赣州中航房地产发展有限公司（赣州中航房地产公司）	同受一方控制
深圳市中航城投资有限公司（中航城投资公司）	同受一方控制
成都市中航地产发展有限公司（成都中航地产）	同受一方控制
成都中航阳光地产有限公司（成都中航阳光地产）	同受一方控制
中航电测仪器股份有限公司（中航电测仪器公司）	同受一方控制
深圳市中航主题地产有限公司（中航主题地产公司）	同受一方控制
深圳中航集团企业培训中心(中航企业培训中心)	同受一方控制
九江中航城房地产发展有限公司（九江中航房地产公司）	同受一方控制
深圳市中航华城置业发展有限公司（中航华城置业发展公司）	同受一方控制
深圳中航幕墙工程有限公司（中航幕墙公司）	同受一方控制
深圳市中航南光电梯工程有限公司（中航南光电梯公司）	同受一方控制
中航技国际经贸发展有限公司（中航技经贸公司）	同受一方控制
徐东升	关键管理人员
唐博学	关键管理人员
陈卓	关键管理人员
陈立彬	关键管理人员
卢炳强	关键管理人员
杜熙	关键管理人员
陆万军	关键管理人员
胡性龙	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中航物业公司	物业管理费	1,448,900.66		否	765,635.66
天虹商场	商场费用	2,245,772.14		否	1,531,106.86
中航幕墙公司	工程款	210,000.00		否	0.00

中航楼宇公司	工程款	89,021.67		否	0.00
中航南光电梯公司	工程款	179,313.80		否	0.00
中航技经贸公司	招标代理服务	100,000.00		否	0.00
上海表业	材料采购	128,205.12		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天虹商场	产品及劳务	41,152,135.05	39,858,340.52
中国航空工业集团	产品销售	129,774.36	65,286.32
深南电路公司	材料销售	8,308,488.66	15,005,995.58

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中航地产公司	房屋	766,714.84	754,416.00
中航物业公司	房屋	1,330,272.00	1,330,272.00
中航证券公司	房屋	562,320.00	536,760.00
中航城置业公司	房屋	82,563.86	11,160.00
中航城发展公司	房屋	11,341.94	11,160.00
观澜地产公司	房屋	45,367.74	44,640.00
中航长泰公司	房屋	480,384.00	642,816.00
天阅酒店公司	房屋	2,350,000.00	2,708,299.98
天虹商场	房屋	230,640.02	224,280.02
九方资产公司	房屋	181,818.00	181,818.00
中航城投资公司	房屋	218,657.29	45,012.00
中航主题地产公司	房屋	353,338.00	472,812.00
中航华城置业公司	房屋	55,960.08	0.00
中航技深圳公司	房屋	0.00	210,270.00

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
赣州中航房地产公司	房屋	509,379.75	501,799.74
九江中航房地产公司	房屋	153,054.77	0.00
中航长泰公司	房屋	85,154.99	0.00
成都中航地产	房屋	0.00	404,994.68

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亨吉利公司	30,000,000.00	2015 年 05 月 14 日	2018 年 05 月 13 日	否
亨吉利公司	27,000,000.00	2015 年 05 月 20 日	2018 年 05 月 19 日	否
亨吉利公司	100,000,000.00	2014 年 10 月 29 日	2017 年 10 月 28 日	否
亨吉利公司	50,000,000.00	2014 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 07 日	否
亨吉利公司	60,000,000.00	2015 年 01 月 13 日	2018 年 01 月 12 日	否
亨吉利公司	13,500,000.00	2015 年 03 月 27 日	2017 年 09 月 27 日	否
飞亚达香港公司	10,365,660.24	2015 年 02 月 03 日	2015 年 11 月 13 日	否
飞亚达香港公司	3,944,000.00	2015 年 03 月 12 日	2015 年 11 月 13 日	否
飞亚达香港公司	4,732,800.00	2015 年 04 月 02 日	2015 年 11 月 13 日	否
飞亚达香港公司	2,589,220.22	2015 年 05 月 06 日	2015 年 11 月 13 日	否
飞亚达香港公司	10,469,837.06	2015 年 06 月 02 日	2015 年 11 月 13 日	否
飞亚达香港公司	39,440,000.00	2013 年 07 月 11 日	2016 年 08 月 10 日	否
飞亚达香港公司	39,440,000.00	2013 年 08 月 05 日	2016 年 09 月 04 日	否
飞亚达香港公司	15,776,000.00	2014 年 01 月 06 日	2017 年 02 月 06 日	否
飞亚达香港公司	7,888,000.00	2014 年 01 月 27 日	2017 年 02 月 27 日	否
飞亚达香港公司	15,776,000.00	2014 年 03 月 03 日	2017 年 04 月 03 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亨吉利公司	60,000,000.00	2015 年 01 月 27 日	2018 年 01 月 25 日	否
亨吉利公司	140,000,000.00	2015 年 03 月 03 日	2018 年 03 月 02 日	否
亨吉利公司	70,000,000.00	2015 年 03 月 30 日	2018 年 03 月 30 日	否
中航国际控股	361,928.00	2013 年 12 月 24 日	2018 年 12 月 24 日	否
中航国际控股	5,000,000.00	2014 年 01 月 15 日	2019 年 06 月 24 日	否

中航国际控股	10,000,000.00	2014 年 09 月 05 日	2020 年 06 月 24 日	否
中航国际控股	10,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2020 年 06 月 24 日	否
中航国际控股	20,000,000.00	2015 年 01 月 26 日	2021 年 06 月 24 日	否
中航国际控股	6,000,000.00	2015 年 05 月 27 日	2021 年 06 月 24 日	否

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航国际控股	150,000,000.00	2014 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 25 日	本集团本年度与中航国际控股的借款利息计人民币 1,299,999.99 元。
拆出				
不适用				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（7）关键管理人员报酬

不适用

（8）其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天虹商场	8,472,971.08	423,648.55	2,134,424.46	106,721.22
	中国航空工业集团	539,797.00	26,989.85	524,313.00	68,144.58
	深南电路公司	5,169,656.22	258,482.81	1,477,311.21	73,865.56
	成都中航阳光地产	999.00	49.95	7,875.00	393.75
应收票据	深南电路公司	3,790,772.80		6,162,768.29	

其他应收款	赣州中航房地产公司	122,665.60	6,133.28	172,665.60	14,766.56
	九江中航房地产公司	50,000.00	2,500.00		
	中航城发展公司	3,001.94	150.10		
	中航城置业公司	74,223.86	3,711.19		
	中航华城置业公司	55,960.08	2,798.00		
	天虹商场	360,306.60	18,015.33	308,001.60	15,400.08
	中航长泰公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
	中航企业培训中心	150,000.00	7,500.00		
	成都中航阳光地产	115,616.40	5,780.82	115,616.40	11,561.64

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中航地产公司	133,848.00	
	天虹商场	34,980.00	
	上海表业		647,691.97
其他应付款	中航城投资公司	244,068.00	37,700.00
	中航证券公司	187,440.00	187,440.00
	中航国际控股	0.00	150,000,000.00
	中航地产公司	424,800.00	424,800.00
	中航长泰公司	221,712.00	221,712.00
	九方资产公司	60,606.00	60,606.00
	天虹商场	60,000.00	60,000.00
	成都中航阳光地产	8,849.40	114,648.52

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	142,640,588.31	187,127,768.52

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	14,437,021.28	28,940,871.89
资产负债表日后第2年	18,385,548.63	18,388,748.63
资产负债表日后第3年	8,701,355.74	8,702,855.74
以后年度	3,008,648.97	3,008,648.97
合 计	44,532,574.62	59,041,125.23

（3）其他承诺事项

截至2015年6月30日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

单位： 元

经审议批准宣告发放的利润或股利	39,276,787.00
-----------------	---------------

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

不适用

（2）报告分部的财务信息

不适用

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

（4）其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,078.00	100.00%	3,753.90	5.00%	71,324.10	12,302,730.00	100.00%	566,942.10	4.61%	11,735,787.90
合计	75,078.00	100.00%	3,753.90	5.00%	71,324.10	12,302,730.00	100.00%	566,942.10	4.61%	11,735,787.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	75,078.00	3,753.90	5.00%
合计	75,078.00	3,753.90	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 563,188.20 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额75,078.00元，占应收账款期末余额合计数的比例100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,753.9元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,591,511,125.88	100.00%	156,382.34	0.01%	1,591,354,743.54	1,524,540,596.63	100.00%	27,484.97	0.01%	1,524,513,111.66
合计	1,591,511,125.88	100.00%	156,382.34	0.01%	1,591,354,743.54	1,524,540,596.63	100.00%	27,484.97	0.01%	1,524,513,111.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,832,722.84	141,636.14	5.00%
3 年以上	29,492.40	14,746.20	50.00%
合计	2,862,215.24	156,382.34	5.46%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
特定款项组合	1588648910.64	-	-

本集团对应收员工的备用金、应收纳入合并范围内的子公司款项、本报告期最后一个同商场结算日至资产负债表日的销售款项，根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 128,897.37 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	1,588,149,838.34	1,523,785,927.87
备用金	499,072.30	620,763.36
保证金	1,000,000.00	0.00
押金	104,050.00	64,050.00
其他	1,758,165.24	69,855.40
合计	1,591,511,125.88	1,524,540,596.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
亨吉利公司	往来款	878,408,879.43	1 年以内	55.19%	0.00
飞亚达销售公司	往来款	608,348,891.02	1 年以内	38.22%	0.00
艾米龙深圳公司	往来款	64,893,691.45	1 年以内	4.08%	0.00
商贸公司	往来款	24,472,281.46	1 年以内	1.54%	0.00
飞亚达科技公司	往来款	9,415,388.81	1 年以内	0.59%	0.00
合计	--	1,585,539,132.17	--	99.62%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	770,899,720.00	0.00	770,899,720.00	730,799,720.00	0.00	730,799,720.00
对联营、合营企业投资	42,639,775.66	0.00	42,639,775.66	42,389,759.91	0.00	42,389,759.91
合计	813,539,495.66	0.00	813,539,495.66	773,189,479.91	0.00	773,189,479.91

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亨吉利公司	601,307,200.00			601,307,200.00		
哈尔滨亨吉利公司	125,000.00			125,000.00		
飞亚达制造公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
飞亚达香港公司	55,367,520.00	40,100,000.00		95,467,520.00		
飞亚达科技公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
商贸公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
飞亚达销售公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	730,799,720.00	40,100,000.00		770,899,720.00		0.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

位	额	追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他	额	备期末 余额
一、合营企业											
二、联营企业											
上海表 业	42,389, 759.91			250,01 5.75						42,639, 775.66	0.00
小计	42,389, 759.91			250,01 5.75						42,639, 775.66	0.00
合计	42,389, 759.91			250,01 5.75						42,639, 775.66	0.00

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,530,000.90	6,946,511.39	42,966,203.07	6,497,016.07
合计	47,530,000.90	6,946,511.39	42,966,203.07	6,497,016.07

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	131,388,140.58	98,601,444.91
权益法核算的长期股权投资收益	250,015.75	-504,563.21
合计	131,638,156.33	98,096,881.70

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,200.78	为本期处置部分淘汰的办公固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,603,451.99	详见附注七、69 中计入当期损益的政府补助描述
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,218.09	其他各项营业外收支
减：所得税影响额	353,100.22	
合计	1,151,334.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.36%	0.186	0.186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.183	0.183

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸（《证券时报》、《香港商报》）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。