

飞亚达（集团）股份有限公司

2014 年半年度财务报告

法定代表人：赖伟宣

总会计师：胡性龙

会计机构负责人：胡性龙

附：财务会计报告（未经审计）

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,843,756.99	107,663,110.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	18,942,659.00	7,100,000.00
应收账款	429,298,599.75	324,457,339.19
预付款项	30,242,553.26	43,487,613.07
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	48,674,506.86	40,436,640.10
买入返售金融资产		
存货	2,082,397,057.72	2,123,342,820.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,297,764.83	30,811,991.07

流动资产合计	2,778,696,898.41	2,677,299,515.10
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,818,376.91	43,322,940.12
投资性房地产	230,663,811.82	235,235,684.76
固定资产	318,971,712.52	306,888,964.31
在建工程	20,154,445.12	6,608,187.55
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	35,842,463.18	36,168,611.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	148,035,738.29	146,542,685.58
递延所得税资产	82,867,259.34	74,159,134.29
其他非流动资产	31,500,000.00	32,476,867.85
非流动资产合计	910,853,807.18	881,403,076.18
资产总计	3,689,550,705.59	3,558,702,591.28
流动负债：		
短期借款	880,000,000.00	1,023,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	194,912,347.73	222,347,620.47
预收款项	16,871,862.79	9,667,278.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,350,357.36	31,173,812.15

应交税费	77,458,797.66	57,628,175.26
应付利息	9,207,600.91	19,422,859.82
应付股利	39,276,787.00	
其他应付款	191,384,823.80	38,454,934.30
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		
一年内到期的非流动负债	39,695,000.00	39,310,000.00
其他流动负债	14,807,907.72	4,924,394.22
流动负债合计	1,480,965,484.97	1,445,929,074.52
非流动负债：		
长期借款	218,121,283.35	173,274,950.01
应付债券	398,244,033.76	397,728,975.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,430,000.00	2,950,000.00
非流动负债合计	619,795,317.11	573,953,925.01
负债合计	2,100,760,802.08	2,019,882,999.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积	525,506,952.78	525,506,952.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	156,714,094.20	156,714,094.20
一般风险准备		
未分配利润	518,713,686.77	469,706,600.67
外币报表折算差额	-6,004,641.42	-8,260,833.09
归属于母公司所有者权益合计	1,587,697,962.33	1,536,434,684.56
少数股东权益	1,091,941.18	2,384,907.19
所有者权益（或股东权益）合计	1,588,789,903.51	1,538,819,591.75
负债和所有者权益（或股东权益）总	3,689,550,705.59	3,558,702,591.28

计		
---	--	--

法定代表人：赖伟宣

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

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	45,096,060.51	27,929,968.24
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	219,193,039.81	239,193,039.81
预付款项	282,000.00	
应收利息		
应收股利	98,601,444.91	
其他应收款	1,275,388,416.75	1,337,631,334.01
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		308,119.88
流动资产合计	1,638,560,961.98	1,605,062,461.94
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	773,618,096.91	775,522,660.12
投资性房地产	230,663,811.82	235,235,684.76
固定资产	119,185,181.82	108,094,045.84
在建工程	20,154,445.12	6,608,187.55
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	29,500,261.56	29,820,750.12
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	4,865,607.53	5,679,969.47
递延所得税资产	775,806.46	775,806.46
其他非流动资产		10,976,867.85
非流动资产合计	1,178,763,211.22	1,172,713,972.17
资产总计	2,817,324,173.20	2,777,776,434.11
流动负债：		
短期借款	613,000,000.00	823,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,423,712.81	1,273,442.81
预收款项	1,229,743.58	1,368,593.44
应付职工薪酬	2,091,034.69	5,700,000.00
应交税费	4,364,873.50	2,909,411.40
应付利息	8,791,135.16	18,444,077.78
应付股利	39,276,787.00	
其他应付款	164,909,466.28	15,261,230.72
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	835,086,753.02	867,956,756.15
非流动负债：		
长期借款	91,861,928.00	87,361,928.00
应付债券	398,244,033.76	397,728,975.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,430,000.00	2,950,000.00
非流动负债合计	493,535,961.76	488,040,903.00
负债合计	1,328,622,714.78	1,355,997,659.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积	531,162,493.88	531,162,493.88
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	156,714,094.20	156,714,094.20
一般风险准备		
未分配利润	408,057,000.34	341,134,316.88
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,488,701,458.42	1,421,778,774.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,817,324,173.20	2,777,776,434.11

法定代表人：赖伟宣

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

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,642,614,790.97	1,508,353,766.86
其中：营业收入	1,642,614,790.97	1,508,353,766.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,539,792,741.34	1,426,809,547.89
其中：营业成本	1,038,060,709.77	970,869,666.64
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	10,314,717.04	9,598,819.57
销售费用	349,761,320.39	315,335,871.86
管理费用	84,852,192.39	78,223,983.74
财务费用	54,196,678.49	47,823,408.80
资产减值损失	2,607,123.26	4,957,797.28
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）	-504,563.21	108,440.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-504,563.21	108,440.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	102,317,486.42	81,652,659.70
加：营业外收入	3,189,982.57	1,561,438.20
减：营业外支出	550,640.88	246,186.21
其中：非流动资产处置损失	31,046.62	27,315.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	104,956,828.11	82,967,911.69
减：所得税费用	16,573,527.31	13,755,185.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	88,383,300.80	69,212,725.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	88,283,873.10	69,097,419.87
少数股东损益	99,427.70	115,306.05
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.225	0.176
（二）稀释每股收益	0.225	0.176
七、其他综合收益	2,263,797.96	-3,563,383.18
八、综合收益总额	90,647,098.76	65,649,342.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,540,064.77	65,548,759.81
归属于少数股东的综合收益总额	107,033.99	100,582.93

法定代表人：赖伟宣

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

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	42,966,203.07	44,773,085.81

减：营业成本	6,497,016.07	6,806,000.42
营业税金及附加	2,436,791.95	3,026,540.05
销售费用	0.00	3,846,026.66
管理费用	22,657,408.82	21,162,716.18
财务费用	1,435,963.14	460,822.78
资产减值损失	-4,394.68	210,607.55
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	98,096,881.70	75,079,918.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-504,563.21	108,440.73
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	108,040,299.47	84,340,291.04
加：营业外收入	861,031.28	1,000,834.62
减：营业外支出	150,000.00	180,000.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	108,751,330.75	85,161,125.66
减：所得税费用	2,551,860.29	2,397,616.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	106,199,470.46	82,763,509.21
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.270	0.211
（二）稀释每股收益	0.270	0.211
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	106,199,470.46	82,763,509.21

法定代表人：赖伟宣

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

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,780,633,526.09	1,653,001,232.85
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,296,054.99	18,388,403.90
经营活动现金流入小计	1,795,929,581.08	1,671,389,636.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,177,579,276.03	1,104,945,928.41
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	223,473,612.75	197,357,609.04
支付的各项税费	96,337,099.02	87,867,910.11
支付其他与经营活动有关的现金	160,540,913.89	147,223,388.62
经营活动现金流出小计	1,657,930,901.69	1,537,394,836.18
经营活动产生的现金流量净额	137,998,679.39	133,994,800.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,581.04	681,262.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,581.04	681,262.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,189,659.42	58,489,580.79
投资支付的现金	0.00	0.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	77,189,659.42	58,489,580.79
投资活动产生的现金流量净额	-77,188,078.38	-57,808,318.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	841,502,500.00	510,892,441.63
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	841,502,500.00	510,892,441.63
偿还债务支付的现金	790,751,192.02	605,167,616.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,371,716.58	25,666,632.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,295,383.00	502,986.00
筹资活动现金流出小计	850,418,291.60	631,337,234.99
筹资活动产生的现金流量净额	-8,915,791.60	-120,444,793.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	285,836.84	-672,558.62
五、现金及现金等价物净增加额	52,180,646.25	-44,930,869.69
加：期初现金及现金等价物余额	107,663,110.74	140,420,994.71
六、期末现金及现金等价物余额	159,843,756.99	95,490,125.02

法定代表人：赖伟宣

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

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	62,443,531.63	45,381,348.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	107,338,821.67	113,856,708.91
经营活动现金流入小计	169,782,353.30	159,238,057.55
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	24,629,959.54	21,485,348.55
支付的各项税费	4,370,657.08	9,100,088.39
支付其他与经营活动有关的现金	6,191,101.05	289,779,618.43
经营活动现金流出小计	35,191,717.67	320,365,055.37
经营活动产生的现金流量净额	134,590,635.63	-161,126,997.82
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	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		672,000.00
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	1,400,000.00	672,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,746,936.23	2,795,509.98
投资支付的现金		
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	15,746,936.23	2,795,509.98
投资活动产生的现金流量净额	-14,346,936.23	-2,123,509.98
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	485,000,000.00	446,900,000.00
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	485,000,000.00	446,900,000.00
偿还债务支付的现金	540,500,000.00	289,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,682,224.13	12,877,937.77
支付其他与筹资活动有关的现金	895,383.00	502,986.00
筹资活动现金流出小计	588,077,607.13	303,180,923.77
筹资活动产生的现金流量净额	-103,077,607.13	143,719,076.23
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	17,166,092.27	-19,531,431.57
加：期初现金及现金等价物余额	27,929,968.24	51,372,778.02
六、期末现金及现金等价物余额	45,096,060.51	31,841,346.45

法定代表人：赖伟宣

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

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	392,767,870.00	525,506,952.78			156,714,094.20		469,706,600.67	-8,260,833.09	2,384,907.19	1,538,819,591.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	392,767,870.00	525,506,952.78			156,714,094.20		469,706,600.67	-8,260,833.09	2,384,907.19	1,538,819,591.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							49,007,086.10	2,256,191.67	-1,292,966.01	49,970,311.76
（一）净利润							88,283,873.10		99,427.70	88,383,300.80
（二）其他综合收益								2,256,191.67	7,606.29	2,263,797.96

上述（一）和（二）小计						88,283,873.10	2,256,191.67	107,033.99	90,647,098.76
（三）所有者投入和减少资本								-1,400,000.00	-1,400,000.00
1. 所有者投入资本								-1,400,000.00	-1,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）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
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	392,767,870.00	525,506,952.78			156,714,094.20	518,713,686.77	-6,004,641.42	1,091,941.18	1,588,789,903.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	392,767,870.00	525,506,952.78			148,587,094.20		386,984,686.77	-7,169,541.42	2,407,597.18	1,449,085,903.51

	,870.00	952.78			,680.61		676.78	55.04	.94	223.07
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	392,767,870.00	525,506,952.78			148,587,680.61		386,984,676.78	-7,169,555.04	2,407,597.94	1,449,085,223.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,126,413.59		82,721,923.89	-1,091,278.05	-22,690.75	89,734,368.68
（一）净利润							130,125,124.48		-104.67	130,125,019.81
（二）其他综合收益								-1,091,278.05	-22,586.08	-1,113,864.13
上述（一）和（二）小计							130,125,124.48	-1,091,278.05	-22,690.75	129,011,155.68
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					8,126,413.59		-47,403,200.59			-39,276,787.00
1. 提取盈余公积					8,126,413.59		-8,126,413.59			
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										
（五）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										
（六）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	392,767,870.00	525,506,952.78			156,714,094.20		469,706,600.67	-8,260,833.09	2,384,907.19	1,538,819,591.75

法定代表人：赖伟宣

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

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	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）							66,922,683.46	66,922,683.46
（一）净利润							106,199,470.46	106,199,470.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							106,199,470.46	106,199,470.46
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	392,767,870.00	531,162,493.88			156,714,094.20		408,057,000.34	1,488,701,458.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	392,767,870.00	531,162,493.88			148,587,680.61		307,273,381.61	1,379,791,426.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	392,767,870.00	531,162,493.88			148,587,680.61		307,273,381.61	1,379,791,426.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,126,413.59		33,860,935.27	41,987,348.86
（一）净利润							81,264,135.86	81,264,135.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							81,264,135.86	81,264,135.86
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					8,126,413.59		-47,403,200.59	-39,276,787.00
1. 提取盈余公积					8,126,413.59		-8,126,413.59	
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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	392,767,870.00	531,162,493.88			156,714,094.20		341,134,316.88	1,421,778,774.96

法定代表人：赖伟宣

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。

截至2014年6月30日止,本公司累计发行股本总数392,767,870股。

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赖伟宣。本公司住所为深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦。

本公司的母公司为中航国际控股，最终控制人为中国航空工业集团公司（以下简称“中国航空工业集团”）。

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、考核委员会等治理机构。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月22日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2014年6月30日的财务状况及2014半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计中期采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

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) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债的分类

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产的确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。本集团金融资产主要为应收款项。

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。本集团划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

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。

金融负债的计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本集团的金融负债主要系其他金融负债及财务担保合同。

①其他金融负债

其他金融负债系采用实际利率法，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。

②财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

不适用

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 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认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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄的长短
特定款项组合	其他方法	应收款项当中的应收员工的备用金、应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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险, 不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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%

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
特定款项组合	-	-

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。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 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。
-------------	---

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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应收款项在转回日的摊余成本。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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)。

(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

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期

股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值（预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额）和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	5.00%	2.7-4.8
机器设备	10	5.00-10.00%	9-9.5
电子设备	5年	5.00%	19

运输设备	5 年	5.00%	19
其他设备	5 年	5.00%	19

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

本集团对同时满足下列条件的借款费用开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括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。

（3）暂停资本化期间

本集团对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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

本集团对每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）按照以下规定确定资本化金额：

①为购建或者生产符合资本化条件的资本产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应当综合各方面的情况，聘请相关专家进行论证，或与同行业的情况进行比较，以及参考历史经验等，确定无形资产为企业带来未来经济的期限。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本集团对无法预见其为企业带来未来经济利益的期限的无形资产，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未

来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，摊销期限一般为2-5年。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本集团承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

25、回购本公司股份

不适用

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 确认让渡资产使用权收入的依据

①使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

②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。

③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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收

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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本集团根据以下规定确定合同完工进度：①根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；②根据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；③在无法根据上述两种方法确定合同完工进度时，由专业人员现场进行科学测定实际的完工进度。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团的租赁为经营租赁。

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

不适用

(3) 售后租回的会计处理

不适用

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

31、资产证券化业务

不适用

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

不适用

(1) 会计政策变更

不适用

(2) 会计估计变更

不适用

34、前期会计差错更正

不适用

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(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，本集团管理层认为因其价格呈上涨趋势，且品牌名表未来的销售前景良好。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，本集团管理层认为即使在该类品牌名表的货龄有所增加的情况下，仍可以全额收回品牌名表的价值。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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司及其境内子公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
消费税	本公司及其境内子公司进口或生产高档手表按计税基础的 20% 计缴应纳税消费税额	20%
营业税	本公司及其境内子公司按房屋出租收入、提供劳务收入和让渡资产使用费收入 5% 计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额的 7% 计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-30%
教育费附加及地方教育费附加	教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴,地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2% 计缴	2%、3%
房产税	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。	1.2%

企业所得税

本公司及子公司名称	本年所得税率	上年所得税率
本公司(注①②⑤)	25%	25%
亨吉利公司(注①⑤)	25%	25%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司(制造公司)(注②③)	15%	15%
飞亚达香港公司(注④)	16.5%	16.5%
68站公司(注④)	16.5%	16.5%
亮雅公司(注④)	16.5%	16.5%
宝鼎公司(注④)	16.5%	16.5%
名表国际公司(注④)	16.5%	16.5%
深圳市飞亚达科技发展有限公司(科技公司)(注②③)	15%	25%
深圳市翔集商贸有限公司(商贸公司)(注⑤)	25%	25%
北京亨联达钟表有限责任公司(亨联达公司)(注⑤)	25%	25%
昆明历山百货有限公司(历山百货公司)(注⑤)	25%	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%	25%
深圳市亨吉利文化传播有限公司(文化公司)(注⑤)	25%	25%

艾米龙时计(深圳)有限公司(艾米龙深圳公司) (注⑤)	25%	25%
飞亚达销售有限公司(飞亚达销售公司) (注①⑤)	25%	25%
辽宁亨达锐商贸有限公司(亨达锐公司) (注⑤)	25%	25%
瑞士公司(注⑥)	30%	30%

2、税收优惠及批文

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、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。本公司及亨吉利公司所属分公司按应纳税额的50%就地预缴企业所得税，50%由公司本部、亨吉利公司本部及销售公司本部在深圳市国家税务局汇算清缴；

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：根据深圳市南山区地方税务局深地税南备字[2012]786号《税务事项通知书》，制造公司于2012年4月9日申报“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免”，深圳市南山区地方税务局已于2012年4月10日完成备案登记；根据深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局深国税宝西减免备案【2014】84号《税收优惠登记备案通知书》，科技公司于2014年3月27日申报“高新技术企业所得税税率减免”，深圳市宝安区地方税务局已于2014年4月1日完成备案登记。

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、其他说明

不适用

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
亨吉利公司	控股	深圳	商业	600,000,000.00(RMB)	钟表及零配件的购销及维修服务	601,307,200.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
制造公司	控股	深圳	制造业	10,000,000.00(RMB)	生产各种钟表及其机芯、零配件、精密计时器及维修	10,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
飞亚达香港公司	控股	香港	商业	65,060,000.00(HKD)	贸易、投资	55,367,520.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
68 站公司	控股	香港	商业	7,800,000.00(HKD)	手表的经营销售, 国内贸易	4,107,924.00	0.00	60.00%	60.00%	是	1,091,941.18	0.00	0.00
哈尔滨公司	控股	哈尔滨	商业	500,000.00(RMB)	购销钟表及零部件; 钟表维修	500,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
亨联达公司	控股	北京	商业	30,000,000.00(RMB)	销售钟表、钟表配件、修理	31,300,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
科技公司	控股	深圳	制造业	10,000,000.00(RMB)	研发、生产、销售钟	10,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					表、精密零件的生产加工、销售及技术开发								
商贸公司	控股	深圳	商业	5,000,000.00(RMB)	钟表、礼品的销售及相关信息咨询, 其他国内贸易	5,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
文化公司	控股	深圳	商业	500,000.00(RMB)	文化活动策划, 从事广告业务	500,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
艾米龙深圳公司	控股	深圳	商业	5,000,000.00(HKD)	钟表、钟表零配件、珠宝、饰品批发、进出口及相关配套业务; 手表售后维修服务	4,376,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
名表国际公司	控股	香港	商业	10,000,000.00(HKD)	零售及维修服务	8,377,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
飞亚达销售公司	控股	深圳	商业	50,000,000.00(RMB)	设计、研发、销售各类钟表、计时仪器及零配件, 销	50,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					售珠宝、饰品；经营进出口业务。								
--	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明
不适用

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
辽宁亨达锐商贸有限公司	控股	沈阳	商业	51,000,000.00(RMB)	电子产品、通讯器材、仪器仪表、办公设备、日用百货、工艺礼品、玩具、金	56,001,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

					属材料销售, 会务服务, 物业管理、房屋租赁								
--	--	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明历山百货有限公司	控股	昆明	商业	5,000,000.00(RMB)	国内贸易、物资供销	1,200,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
瑞士公司	控股	瑞士	商业	5,000,000.00(CHF)	生产、制造及销售艾米龙表	39,396,251.10	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

深圳市世界名表中心有限公司（以下简称“名表中心”）原为本集团合营企业，根据本集团与名表中心的另一股东深圳深航电子机械有限公司（以下简称“深航电子”）签订的协议，深航电子自 2003 年度起每年享有固定收益，不参与公司经营，本集团由此实际控制名表汇总心的财务和经营管理，故将该公司纳入本集团合并范围。该公司 2008 年度由于经营场所拆除停业。

报告期内，名表中心已于 2014 年 5 月 5 日完成注销，不再纳入合并范围，该事项对公司整体生产经营和报告期内业绩无重大影响。

不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
深圳市世界名表中心有限公司	0.00	136,218.67

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

深圳市世界名表中心有限公司于 2008 年度由于经营场所拆除停业。报告期内，该公司已于 2014 年 5 月 5 日完成注销，不再纳入合并范围，该事项对公司整体生产经营和报告期内业绩无重大影响。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
飞亚达香港公司	1港币=0.7938人民币	1港币=0.7862人民币
名表国际公司	1港币=0.7938人民币	1港币=0.7862人民币
瑞士公司	1瑞士法郎=6.9738人民币	1瑞士法郎=6.8336人民币
项目	收入、费用、现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
飞亚达香港公司	1港币=0.7900人民币	1港币=0.8037人民币
名表国际公司	1港币=0.7900人民币	1港币=0.8037人民币
瑞士公司	1瑞士法郎=6.9037人民币	1瑞士法郎=6.6627人民币

注：68站公司系飞亚达香港公司之子公司，宝鼎公司、亮雅公司系飞亚达香港公司控制的经营实体，其折算汇率及方式同飞亚达香港公司一致。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	664,850.83	--	--	487,926.67
人民币	--	--	641,266.21	--	--	422,048.31
港币	365.83	0.7938	290.40	4,697.33	0.7862	3,693.04
美元	598.00	6.1528	3,679.37	598.00	6.0969	3,645.95
欧元	2,024.45	8.3946	16,994.45	5,587.20	8.4189	47,038.08
瑞士法郎	375.75	6.9738	2,620.41	1,683.05	6.8336	11,501.29
银行存款：	--	--	159,173,385.30	--	--	107,168,563.21
人民币	--	--	146,049,357.74	--	--	95,824,234.81
港币	9,381,972.05	0.7938	7,447,409.41	9,135,662.45	0.7862	7,182,542.68
美元	206,751.63	6.1528	1,272,101.43	213,460.48	6.0969	1,301,410.16

瑞士法郎	631,580.59	6.9738	4,404,516.72	418,575.21	6.8336	2,860,375.56
其他货币资金：	--	--	5,520.86	--	--	6,620.86
人民币	--	--	5,520.86	--	--	6,620.86
合计	--	--	159,843,756.99	--	--	107,663,110.74

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
不适用

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,200,559.00	100,000.00
商业承兑汇票	16,742,100.00	7,000,000.00
合计	18,942,659.00	7,100,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

不适用

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	212,755,716.24	48.73%	6,920,862.51	3.25%	143,086,026.61	43.09%	7,193,141.49	5.03%
特定款项组合	223,463,746.02	51.18%			188,564,454.07	56.79%		
组合小计	436,219,462.26	99.91%	6,920,862.51	1.59%	331,650,480.68	99.88%	7,193,141.49	2.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	401,267.10	0.09%	401,267.10	100.00%	401,267.10	0.12%	401,267.10	100.00%
合计	436,620,729.36	--	7,322,129.61	--	332,051,747.78	--	7,594,408.59	--

应收账款种类的说明

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	
一年以内	210,474,323.05	98.93%	6,670,024.29	140,672,904.40	98.31%	
1年以内小计	210,474,323.05	98.93%	6,670,024.29	140,672,904.40	98.31%	
1至2年	2,167,898.69	1.02%	216,789.87	2,413,122.21	1.69%	
2至3年	113,494.50	0.05%	34,048.35		0.00%	
3年以上	0.00	0.00%	0.00		0.00%	
合计	212,755,716.24	--	6,920,862.51	143,086,026.61	--	

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	223,463,746.02	0.00
合计	223,463,746.02	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呆坏账	401,267.10	401,267.10	100.00%	无法收回
合计	401,267.10	401,267.10	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
福州大洋百货有限公司	非关联方	5,853,692.72	1年以内	1.34%
世纪金花乌鲁木齐购物中心有限公司	非关联方	5,742,092.58	1年以内	1.32%
天虹商场股份有限公司	同受母公司控制	4,085,198.33	1年以内	0.94%
BILLION GENESIS ENTERPRISE LIMITED	非关联方	3,876,219.44	1年以内	0.89%
华润(深圳)有限公司(欧米茄旗舰店)	非关联方	3,677,548.70	1年以内	0.84%
合计	--	23,234,751.77	--	5.33%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
天虹商场	受同一母公司控制	4,085,198.33	0.94%
中国航空工业集团	本公司最终控制人	630,779.00	0.14%
深南电路	受同一母公司控制	2,305,125.44	0.53%
中航电测仪器股份有限公司	受同一母公司控制	34,216.60	0.01%
合计	--	7,055,319.37	1.62%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	42,441,936.03	83.47%	2,171,414.66	5.12%	29,759,918.66	70.09%	2,023,735.67	6.80%
特定款项组合	8,403,985.49	16.53%			12,700,457.11	29.91%		
组合小计	50,845,921.52	100.00%	2,171,414.66	4.27%	42,460,375.77	100.00%	2,023,735.67	4.77%
合计	50,845,921.52	--	2,171,414.66	--	42,460,375.77	--	2,023,735.67	--

其他应收款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内	38,043,002.93	88.97%	1,160,926.70	26,494,988.82	89.03%	1,335,820.98
1年以内小计	38,043,002.93	88.97%	1,160,926.70	26,494,988.82	89.03%	1,335,820.98
1至2年	2,309,043.16	5.40%	230,677.64	1,445,878.69	4.86%	144,587.87
2至3年	1,805,737.30	4.22%	525,256.15	1,725,872.82	5.80%	517,762.65
3年以上	601,434.30	1.41%	254,554.17	93,178.33	0.31%	25,564.17
合计	42,759,217.69	--	2,171,414.66	29,759,918.66	--	2,023,735.67

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

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	8,403,985.49	0.00
合计	8,403,985.49	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
华润(深圳)有限公司	3,135,144.00	商场押金	6.17%
深圳市机场股份有限公司	1,124,513.00	商场押金	2.21%
历峰商业有限公司	1,123,431.11	商场押金	2.21%
深圳市益田假日世界房地产开发有限公司	1,090,523.00	商场押金	2.14%
Astro swiss Time lirshed	1,030,314.99	应收推广费	2.03%
深圳市橙天广告有限公司	800,000.00	广告保证金	1.57%
合计	8,303,926.10	--	16.33%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
华润(深圳)有限公司	非关联方	3,135,144.00	1 年以内	6.17%
深圳市机场股份有限公司	非关联方	1,124,513.00	1 年以内	2.21%
历峰商业有限公司	非关联方	1,123,431.11	1 年以内	2.21%
深圳市益田假日世界房地产开发有限公司	非关联方	1,090,523.00	1 年以内	2.14%
Astro swiss Time lirshed	非关联方	1,030,314.99	1 年以内	2.03%
合计	--	7,503,926.10	--	14.76%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	26,169,202.80	86.53%	39,385,528.82	90.57%
1至2年	3,470,029.36	11.47%	3,501,516.25	8.05%
2至3年	146,711.10	0.49%	143,958.00	0.33%
3年以上	456,610.00	1.51%	456,610.00	1.05%
合计	30,242,553.26	--	43,487,613.07	--

预付款项账龄的说明

不适用

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
森生实业有限公司	非关联方	13,296,350.79	1年以内	预付货款
Beat Blattmann Marketing	非关联方	4,052,391.28	1年以内	预付货款
Liberty Time Center GmbH	非关联方	2,257,599.60	1年以内	预付货款
Sellita Watch CO SA	非关联方	1,622,823.91	1年以内	预付货款

Soprod SA	非关联方	815,244.30	1年以内	预付货款
合计	--	22,044,409.88	--	--

预付款项主要单位的说明

不适用

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(4) 预付款项的说明

不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	128,537,978.38	7,641,903.65	120,896,074.73	122,362,922.04	4,886,794.86	117,476,127.18
在产品	13,310,042.38	0.00	13,310,042.38	19,607,611.43	0.00	19,607,611.43
库存商品	1,974,173,368.85	25,982,428.24	1,948,190,940.61	2,012,241,510.56	25,982,428.24	1,986,259,082.32
合计	2,116,021,389.61	33,624,331.89	2,082,397,057.72	2,154,212,044.03	30,869,223.10	2,123,342,820.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,886,794.86	2,755,108.79			7,641,903.65
在产品	0.00				0.00
库存商品	25,982,428.24				25,982,428.24
合计	30,869,223.10	2,755,108.79			33,624,331.89

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

原材料	可变现净值低于相应成本	不适用	0.00%
库存商品	可变现净值低于相应成本	不适用	0.00%

存货的说明

不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项（注）	4,324,363.65	23,781,515.54
房租费	2,843,396.19	3,759,382.17
其他	2,130,004.99	3,271,093.36
合计	9,297,764.83	30,811,991.07

其他流动资产说明

注：系本集团年末采购尚未抵扣的增值税进项税金。

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

不适用

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

（3）可供出售金融资产的减值情况

不适用

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

（5）可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
上海表业有限公司	25.00%	25.00%	96,176,699.34	14,710,516.78	81,466,182.56	52,972,924.33	1,076,068.67

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海表业有限公司	权益法	39,916,500.00	43,237,940.12	-504,563.21	42,733,376.91	25.00%	25.00%	-	0.00	0.00	0.00
西安唐城股份有限公司	成本法	85,000.00	85,000.00	0.00	85,000.00	0.10%	0.10%	-	0.00	0.00	0.00

公司											
深圳市中航文化传播有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	15.00%	15.00%	-	300,000.00	0.00	0.00
合计	--	40,301,500.00	43,622,940.12	-504,563.21	43,118,376.91	--	--	--	300,000.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	340,029,020.44	0.00	0.00	340,029,020.44
1.房屋、建筑物	340,029,020.44	0.00	0.00	340,029,020.44
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	104,793,335.68	4,571,872.94	0.00	109,365,208.62
1.房屋、建筑物	104,793,335.68	4,571,872.94	0.00	109,365,208.62
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	235,235,684.76	-4,571,872.94	0.00	230,663,811.82
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	235,235,684.76	-4,571,872.94	0.00	230,663,811.82
1.房屋、建筑物	235,235,684.76	-4,571,872.94	0.00	230,663,811.82
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	4,571,872.94

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	430,826,947.41	23,647,355.33		490,923.60	453,983,379.14
其中：房屋及建筑物	307,261,172.99	15,313,748.05		0.00	322,574,921.04
机器设备	44,810,836.22	5,220,236.81		0.00	50,031,073.03
运输工具	14,308,808.47	427,507.64		330,843.00	14,405,473.11
电子设备	27,684,446.02	885,790.64		45,042.02	28,525,194.64
其他	36,761,683.71	1,800,072.19		115,038.58	38,446,717.32
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	123,937,983.10		11,504,998.34	431,314.82	135,011,666.62
其中：房屋及建筑物	43,730,217.50		5,264,177.63	0.00	48,994,395.13
机器设备	21,028,668.56		1,758,597.58	0.00	22,787,266.14
运输工具	9,533,984.29		875,704.71	333,300.85	10,076,388.15
电子设备	19,430,839.23		1,426,256.77	38,698.35	20,818,397.65
其他	30,214,273.52		2,180,261.65	59,315.62	32,335,219.55
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	306,888,964.31		--		318,971,712.52
其中：房屋及建筑物	263,530,955.49		--		263,530,955.49
机器设备	23,782,167.66		--		23,782,167.66
运输工具	4,774,824.18		--		4,774,824.18

电子设备	8,253,606.79	--	8,253,606.79
其他	6,547,410.19	--	6,547,410.19
电子设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	306,888,964.31	--	318,971,712.52
其中：房屋及建筑物	263,530,955.49	--	263,530,955.49
机器设备	23,782,167.66	--	23,782,167.66
运输工具	4,774,824.18	--	4,774,824.18
电子设备	8,253,606.79	--	8,253,606.79
其他	6,547,410.19	--	6,547,410.19

本期折旧额 11,504,998.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(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

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
哈尔滨分部办公用房	产权存在瑕疵	未知

固定资产说明

于 2014 年 6 月 30 日，账面原值计人民币 593,340.00 元（账面价值计人民币 343,713.12 元）的房屋建筑物因产权存在瑕疵未办妥产权证书；

于 2014 年 6 月 30 日，账面原值计人民币 26,929,577.43 元（账面价值计人民币 23,265,693.99 元）的房屋建筑物作为人民币 7,174,355.35 元的长期借款的抵押物。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	19,872,445.12	0.00	19,872,445.12	6,608,187.55	0.00	6,608,187.55
西安飞亚达大厦中央空调主机、冷却塔改造工程款	282,000.00	0.00	282,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,154,445.12		20,154,445.12	6,608,187.55		6,608,187.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
光明新区钟表基地项目	300,000,000.00	6,608,187.55	13,264,257.57	0.00	0.00	6.62%	基础建设	69,020.44	69,020.44	3.03%	自筹	19,872,445.12
合计	300,000,000.00	6,608,187.55	13,264,257.57	0.00	0.00	--	--	69,020.44	69,020.44	--	--	19,872,445.12

在建工程项目变动情况的说明

不适用

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

不适用

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	49,617,023.56	393,926.85	0.00	50,010,950.41
土地使用权	34,854,239.40	0.00	0.00	34,854,239.40
软件系统	4,397,962.64	393,926.85	0.00	4,791,889.49
商标使用权	10,364,821.52	0.00	0.00	10,364,821.52
二、累计摊销合计	13,448,411.84	720,075.39	0.00	14,168,487.23
土地使用权	6,945,081.20	359,973.18	0.00	7,305,054.38
软件系统	2,498,020.91	354,442.23	0.00	2,852,463.14
商标使用权	4,005,309.73	5,659.98	0.00	4,010,969.71
三、无形资产账面净值合计	36,168,611.72	-326,148.54		35,842,463.18
土地使用权	27,909,158.20	-359,973.18		27,549,185.02
软件系统	1,899,941.73	39,484.62		1,939,426.35
商标使用权	6,359,511.79	-5,659.98		6,353,851.81
土地使用权				
软件系统				
商标使用权				
无形资产账面价值合计	36,168,611.72	-326,148.54		35,842,463.18
土地使用权	27,909,158.20	-359,973.18		27,549,185.02

软件系统	1,899,941.73	39,484.62		1,939,426.35
商标使用权	6,359,511.79	-5,659.98		6,353,851.81

本期摊销额 720,075.39 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

24、商誉

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	期末减值准备
历山百货公司	1,735,756.48	0.00	0.00	1,735,756.48	1,735,756.48
合计	1,735,756.48	0.00	0.00	1,735,756.48	1,735,756.48

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
专柜制作费	46,739,539.07	39,295,556.13	24,488,017.55	0.00	61,547,077.65	
装修费	82,497,957.56	13,116,280.06	20,922,504.42	0.00	74,691,733.20	
代言费	15,295,637.91	0.00	3,823,909.50	0.00	11,471,728.41	
其他	2,009,551.04	0.00	1,684,352.01	0.00	325,199.03	
合计	146,542,685.58	52,411,836.19	50,918,783.48	0.00	148,035,738.29	--

长期待摊费用的说明

注：本集团长期待摊费用使用直线法摊销，其中房屋装修费摊销期限为5年，其他项目摊销期限为2年。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,923,111.61	9,618,849.12
开办费	0.00	0.00
可抵扣亏损	3,154,210.60	3,193,876.20
抵消内部未实现利润	69,052,437.13	60,608,908.97
递延收益	737,500.00	737,500.00
小计	82,867,259.34	74,159,134.29
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,052,861.77	2,035,756.48
可抵扣亏损	601,988.81	0.00
递延收益	480,000.00	0.00
合计	3,134,850.58	2,035,756.48

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

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	43,117,876.16	40,487,367.36
抵消内部未实现利润	281,418,420.70	246,128,085.69
递延收益	3,430,000.00	2,950,000.00
可抵扣亏损	14,505,560.98	14,143,969.77
小计	342,471,857.84	303,709,422.82

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂	报告期初互抵后的 递延所得税资产或	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

	负债	时性差异	负债	时性差异
递延所得税资产	82,867,259.34	342,471,857.84	74,159,134.29	303,709,422.82

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,618,144.26	0.00	124,599.99	0.00	9,493,544.27
二、存货跌价准备	30,869,223.10	2,755,108.79			33,624,331.89
五、长期股权投资减值准备	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	1,735,756.48	0.00	0.00	0.00	1,735,756.48
合计	42,523,123.84	2,755,108.79	124,599.99	0.00	45,153,632.64

资产减值明细情况的说明

不适用

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
中石冶集团有限公司	0.00	10,976,867.85
坤泰房地产开发有限公司	31,500,000.00	21,500,000.00
合计	31,500,000.00	32,476,867.85

其他非流动资产的说明

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	517,000,000.00	710,000,000.00

信用借款	363,000,000.00	313,000,000.00
合计	880,000,000.00	1,023,000,000.00

短期借款分类的说明

注：本公司借款计人民币250,000,000.00元由亨吉利公司提供担保，亨吉利公司借款计人民币267,000,000.00由本公司提供担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	146,599,176.69	210,748,187.96
应付材料款	48,313,171.04	11,388,092.75
应付工程保修款	0.00	211,339.76
合计	194,912,347.73	222,347,620.47

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
深圳配市钟表有限公司	316,709.55	未开具发票
中联先进钢铁有限公司	104,953.85	未开具发票
株洲钻业硬质合金销售有限公司	83,760.68	未开具发票
合计	505,424.08	

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	16,871,862.79	9,667,278.30
合计	16,871,862.79	9,667,278.30

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,902,945.51	175,898,791.25	189,763,913.84	17,037,822.92
二、职工福利费	0.00	4,733,968.49	4,733,968.49	0.00
三、社会保险费	0.00	22,470,506.91	22,470,506.91	0.00
其中:1.医疗保险费	0.00	5,617,082.97	5,617,082.97	0.00
2.基本养老保险费	0.00	14,252,252.43	14,252,252.43	0.00
3.年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4.失业保险费	0.00	1,027,047.48	1,027,047.48	0.00
5.工伤保险费	0.00	278,304.83	278,304.83	0.00
6.生育保险费	0.00	885,781.96	885,781.96	0.00
7.其他	0.00	410,037.24	410,037.24	0.00
四、住房公积金	0.00	6,617,256.26	6,617,256.26	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00

六、其他	270,866.64	3,754,254.80	3,712,587.00	312,534.44
其中:1.工会经费及职工教育经费	270,866.64	3,606,927.77	3,565,259.97	312,534.44
2.其他	0.00	147,327.03	147,327.03	0.00
合计	31,173,812.15	213,474,777.71	227,298,232.50	17,350,357.36

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,606,927.77 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本集团预计期末计提的相关应付职工薪酬将于下一期间发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	35,725,128.24	23,538,538.96
消费税	0.00	161,657.78
营业税	613,151.49	701,932.65
企业所得税	38,921,130.51	30,923,761.70
个人所得税	634,643.59	698,803.51
城市维护建设税	534,923.27	389,481.45
房产税	287,520.10	257,112.75
教育费附加	246,603.82	207,011.67
印花税	246,902.69	293,628.46
堤围防护费	38,436.04	34,037.50
其他	210,357.91	422,208.83
合计	77,458,797.66	57,628,175.26

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程
不适用

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	6,720,000.00	16,800,000.00
短期借款应付利息	2,487,600.91	2,622,859.82
合计	9,207,600.91	19,422,859.82

应付利息说明

不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付普通股股利	39,276,787.00	0.00	
合计	39,276,787.00		--

应付股利的说明

不适用

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	177,441,484.33	20,229,108.51
1-2年	2,144,365.54	8,749,189.38
2-3年	4,024,477.15	694,894.09
3年以上	7,774,496.78	8,781,742.32
合计	191,384,823.80	38,454,934.30

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中航国际控股	150,000,000.00	0.00
合计	150,000,000.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳市腾讯计算机系统有限公司	5,142,001.36	尚在租赁期内	否
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	811,590.00	尚在租赁期内	否
中航地产股份有限公司	424,800.00	尚在租赁期内	否
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	414,630.00	尚在租赁期内	否
深圳市北高智电子有限公司	375,144.00	尚在租赁期内	否
招商银行股份有限公司深圳市科技园支行	349,692.00	尚在租赁期内	否

深圳市优力锋自助式卡拉OK娱乐超市有限公司	334,880.00	尚在租赁期内	否
深圳市东方锅炉控制有限公司	318,491.60	尚在租赁期内	否
深圳市永安堂大药房连锁有限公司	301,644.00	尚在租赁期内	否
深圳市中航长泰投资发展有限公司	221,712.00	尚在租赁期内	否
深圳市航建工程造价咨询有限公司	208,304.00	尚在租赁期内	否
合计	8,902,888.96	-	-

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳市腾讯计算机系统有限公司	5,142,001.36	尚在租赁期内	否
甲骨文研究开发中心(深圳)有限公司	811,590.00	尚在租赁期内	否
中航地产股份有限公司	424,800.00	尚在租赁期内	否
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	414,630.00	尚在租赁期内	否
深圳市北高智电子有限公司	375,144.00	尚在租赁期内	否
招商银行股份有限公司深圳市科技园支行	349,692.00	尚在租赁期内	否
深圳市优力锋自助式卡拉OK娱乐超市有限公司	334,880.00	尚在租赁期内	否
深圳市东方锅炉控制有限公司	318,491.60	尚在租赁期内	否
深圳市永安堂大药房连锁有限公司	301,644.00	尚在租赁期内	否
深圳市中航长泰投资发展有限公司	221,712.00	尚在租赁期内	否
深圳市航建工程造价咨询有限公司	208,304.00	尚在租赁期内	否
合计	8,902,888.96	-	-

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	39,695,000.00	39,310,000.00
合计	39,695,000.00	39,310,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款	39,695,000.00	39,310,000.00
合计	39,695,000.00	39,310,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行(香港)有限公司	2012年11月09日	2014年10月05日	港元	3.25%	30,000,000.00	23,817,000.00	30,000,000.00	23,586,000.00
中国银行(香港)有限公司	2012年10月05日	2014年10月05日	港元	3.25%	20,000,000.00	15,878,000.00	20,000,000.00	15,724,000.00
合计	--	--	--	--	--	39,695,000.00	--	39,310,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

一年内到期的长期借款说明

注：飞亚达香港公司计人民币39,695,000.00元一年内到期的长期借款由本公司提供担保。

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	14,807,907.72	4,924,394.22
合计	14,807,907.72	4,924,394.22

其他流动负债说明

不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	7,174,355.35	7,293,022.01
保证借款	164,141,928.00	118,291,928.00
信用借款	86,500,000.00	87,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	-39,695,000.00	-39,310,000.00
合计	218,121,283.35	173,274,950.01

长期借款分类的说明

注：本公司计人民币5,361,928.00元借款由中航国际控股提供担保，飞亚达香港公司计人民币158,780,000.00元借款（包含一年内到期的长期借款）由本公司提供担保；

如附注17所述，账面原值计人民币26,929,577.43元（账面价值计人民币23,265,693.99元）的房屋建筑物作为人民币7,174,355.35元的长期借款的抵押物。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中行深圳分行	2013年11月08日	2018年11月07日	人民币元	6.40%	86,500,000.00	86,500,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00
进出口银行深圳分行	2013年12月24日	2023年12月24日	人民币元	6.06%	361,928.00	361,928.00	361,928.00	361,928.00
进出口银行深圳分行	2014年01月15日	2023年12月24日	人民币元	6.06%	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
中国银行(香港)有限公司	2013年07月11日	2016年07月11日	港元	3.00%	50,000,000.00	39,695,000.00	50,000,000.00	39,310,000.00
中国银行(香港)有限公司	2013年08月05日	2016年08月05日	港元	3.00%	50,000,000.00	39,695,000.00	50,000,000.00	39,310,000.00
中国银行(香港)有限公司	2014年01月06日	2016年07月11日	港元	3.00%	20,000,000.00	15,878,000.00	0.00	0.00
中国银行(香港)有限公司	2014年01月27日	2016年07月11日	港元	3.00%	10,000,000.00	7,939,000.00	0.00	0.00
中国银行(香港)有限公司	2014年03月03日	2017年01月11日	港元	3.00%	20,000,000.00	15,878,000.00	0.00	0.00
中国建设银行(亚洲)	2010年12月30日	2017年12月30日	港元	4.25%	918,311.94	729,047.85	1,018,954.48	801,102.01
Dettes bancaires à long terme	2012年11月11日	2032年11月11日	瑞士法郎	3.00%	925,000.00	6,445,307.50	950,000.00	6,491,920.00

合计	--	--	--	--	--	218,121,283.35	--	173,274,950.01
----	----	----	----	----	----	----------------	----	----------------

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等
不适用

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 亚达债	400,000,000.00	2013 年 02 月 27 日	3+2 年	400,000,000.00	16,800,000.00	10,080,000.00	20,160,000.00	6,720,000.00	398,244,033.76

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间
不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,430,000.00	2,950,000.00
合计	3,430,000.00	2,950,000.00

其他非流动负债说明
涉及政府补助的负债项目

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

深圳市战略新兴产业发展专项资金（注①）	320,000.00	480,000.00			800,000.00	与收益相关
文化创意产业发展专项资金（注②）	780,000.00				780,000.00	与收益相关
民航机载驾驶舱电子时钟技术研究（注③）	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
第十四届专利奖奖金（注④）	350,000.00				350,000.00	与收益相关
2012年产学研结合项目（注⑤）	300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	2,950,000.00	480,000.00			3,430,000.00	--

注①：系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合下发的编号为深发改[2012]1241号文件《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2012年第四批扶持计划的通知》取得战略性新兴产业发展专项资金；

注②：系根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》，深圳市文体旅游局对本公司“飞亚达摄影师系列腕表”项目拨付的专项资金；

注③：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④：系根据广东省知识产权局下发的粤知规[2013]165号文《关于拨付第十四届中国专利奖奖励资金的通知》取得的专利奖奖金；

注⑤：系根据粤财教[2012]393号广东省教育部产学研结合项目，公司获取2012年产学研结合引导项目资金关于用于与人体皮肤接触产品的无镍不锈钢技术及应用专项资金。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	392,767,870.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	392,767,870.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

不适用

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	511,014,504.13	0.00	0.00	511,014,504.13
其他资本公积	14,492,448.65	0.00	0.00	14,492,448.65
合计	525,506,952.78	0.00	0.00	525,506,952.78

资本公积说明

不适用

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,729,200.20	0.00	0.00	94,729,200.20
任意盈余公积	61,984,894.00	0.00	0.00	61,984,894.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	156,714,094.20	0.00	0.00	156,714,094.20

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

不适用

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	469,706,600.67	--
调整后年初未分配利润	469,706,600.67	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,283,873.10	--
应付普通股股利	39,276,787.00	

期末未分配利润	518,713,686.77	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细：

- (1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,628,150,096.74	1,493,827,814.22
其他业务收入	14,464,694.23	14,525,952.64
营业成本	1,038,060,709.77	970,869,666.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	1,164,509,801.05	879,130,610.80	1,133,437,634.12	847,739,810.91
工业	420,802,528.52	148,417,710.07	321,175,473.86	110,740,242.66
物业租赁	42,837,767.17	6,368,580.17	39,214,706.24	6,743,346.45
合计	1,628,150,096.74	1,033,916,901.04	1,493,827,814.22	965,223,400.02

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
名表销售	1,164,509,801.05	879,130,610.80	1,133,437,634.12	847,739,810.91
飞亚达表制造与销售	391,786,607.01	131,829,910.71	309,503,274.43	104,364,504.14

物业租赁	42,837,767.17	6,368,580.17	39,214,706.24	6,743,346.45
精密加工	29,015,921.51	16,587,799.36	11,672,199.43	6,375,738.52
合计	1,628,150,096.74	1,033,916,901.04	1,493,827,814.22	965,223,400.02

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	152,503,099.71	106,837,154.05	130,071,970.42	95,160,184.44
华北地区	241,303,219.12	174,784,558.99	290,411,310.16	218,987,802.61
西北地区	287,448,335.94	206,860,118.69	270,095,282.36	199,716,950.98
西南地区	164,673,874.58	114,716,453.05	137,226,801.31	98,473,472.78
华东地区	219,417,606.86	149,575,845.53	178,523,905.64	125,133,429.43
华南地区	562,803,960.53	281,142,770.73	487,498,544.33	227,751,559.78
合计	1,628,150,096.74	1,033,916,901.04	1,493,827,814.22	965,223,400.02

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
永安百货有限公司	34,030,331.44	2.07%
西安开元商城有限公司	29,318,506.46	1.78%
福州大洋百货有限公司	23,605,162.26	1.44%
江西百盛中山城百货有限公司	23,446,825.68	1.43%
平和堂(中国)有限公司	22,989,284.14	1.40%
合计	133,390,109.98	8.12%

营业收入的说明

不适用

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	43,350.43	450,766.66	本公司及其境内子公司进口或生产高档手表按计税基础的 20% 计缴应纳消费税额。
营业税	2,612,300.80	2,644,269.59	本公司及其境内子公司按房屋出租收入、提供劳务收入和让渡资产使用费收入 5% 计缴。
城市维护建设税	4,168,538.63	3,566,290.79	本公司及其位于深圳地区的子公司城市维护建设税在 2010 年 12 月 1 日前按实际缴纳流转税额的 1% 计缴，从 2010 年 12 月 1 日起按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；深圳以外地区的子公司按 7% 计缴。
教育费附加	2,929,387.82	2,399,990.73	本公司及其境内子公司按照流转税飞亚达(集团)股份有限公司 2013 半年度报告全文 107 额的 3% 计缴教育费附加；根据深圳市人民政府办公厅深府办[2011]60 号文《关于印发深圳市地方教育附加费征收管理暂行办法的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起按实际缴纳流转税额的 2% 计缴地方教育附加费。
其他	561,139.36	537,501.80	
合计	10,314,717.04	9,598,819.57	--

营业税金及附加的说明

不适用

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	109,456,820.30	95,425,585.46
长期待摊费用摊销	44,261,587.02	40,071,228.64
租赁费	40,076,786.07	36,106,141.39
市场推广费	35,445,353.18	34,348,587.79

广告费	23,862,707.42	21,675,500.79
商场费用	23,359,757.65	21,704,181.71
劳动保险费	15,913,522.74	14,991,352.99
展览费	13,454,428.70	8,487,347.93
水电费	6,319,352.09	6,048,382.80
包装费	5,848,804.57	6,188,388.83
其他	31,762,200.65	30,289,173.53
合计	349,761,320.39	315,335,871.86

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	46,069,762.57	41,385,108.98
研究开发费	7,024,738.13	6,620,694.71
劳动保险费	4,287,800.15	4,514,446.62
折旧费	3,764,328.63	3,738,162.30
差旅费	3,718,879.68	2,778,620.61
工会经费	2,031,932.61	1,910,645.98
会议费	1,712,332.00	1,834,405.81
办公费	1,541,236.25	1,593,464.97
长期待摊费用摊销	1,465,787.27	1,076,165.60
福利费	1,454,302.90	1,458,323.04
其他	11,781,092.20	11,313,945.12
合计	84,852,192.39	78,223,983.74

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,607,241.57	43,059,131.02
减：利息收入	798,950.68	556,505.59
汇兑损益	496,600.58	-1,302,644.23
财务手续费	6,074,327.53	6,073,587.41
加：借款担保费	0.00	0.00
其他	817,459.49	549,840.19

合计	54,196,678.49	47,823,408.80
----	---------------	---------------

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	-504,563.21	108,440.73
合计	-504,563.21	108,440.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海表业有限公司	-504,563.21	108,440.73	本期核算的上海表业长期股权投资收益包括享有被投资企业本期盈利变动份额 269,017.17 元及冲回本期被投资企业已销售资产的初始评估增值金额 773,580.38 元。
合计	-504,563.21	108,440.73	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

不适用

62、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	-147,985.53	-42,202.72
二、存货跌价损失	2,755,108.79	5,000,000.00
合计	2,607,123.26	4,957,797.28

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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	37,755.19	467,975.18	37,755.19
其中：固定资产处置利得	37,755.19	467,975.18	37,755.19
政府补助	1,726,500.00	795,493.22	1,726,500.00
其他	1,425,727.38	297,969.80	1,425,727.38
合计	3,189,982.57	1,561,438.20	3,189,982.57

营业外收入说明

不适用

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
南山区财政局 2013 年经济发展专项资金第二批资助项目款(注①)	100,000.00		与收益相关	是
南山区财政局 2013 年南山区自主创新产业发展专项资金(注②)	531,500.00		与收益相关	是
深圳市市场监督管理局 2014 年第一批境外商标注册申请补助(注③)	70,000.00		与收益相关	是
深圳品牌培育资助(注④)	1,000,000.00		与收益相关	是
深圳市钟表行业协会支付的巴展政府补助金(注⑤)	20,000.00		与收益相关	是
专利项目资助(注⑥)	5,000.00		与收益相关	是
实施标准化战略资金资助款		112,500.00	与收益相关	是
省部产学研合作专项资金特派		236,000.00	与收益相关	是
深圳市钟表行业协会		60,000.00	与收益相关	是

2011 年瑞				
深圳市骨干企业加快发展奖励		370,000.00	与收益相关	是
中小企业市场推广基金		16,993.22	与收益相关	是
合计	1,726,500.00	795,493.22	--	--

注①：系根据南山区经济促进局《2013年南山区自主创新产业发展专项资金（经济促进局第二批）扶持企业名单公示》取得的经济发展专项资金；

注②：系根据南山区科技创新局《南山区2013年自主创新产业发展专项资金(科技部分)第二批拟资助项目公示》取得的科技专项资金；

注③：系本公司取得的深圳市市场监督管理局2014年深圳市第一批境外商标注册申请资助款；

注④：系根据深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息计财字〔2013〕235号《关于2013年度产业技术进步资金品牌培育资助项目公示的通知》取得的品牌培育项目资助资金；

注⑤：系本公司取得的深圳市钟表行业协会关于2013年瑞士巴塞尔世界钟表珠宝博览会政府补助资金；

注⑥：系本公司取得的深圳市市场监督管理局2014年深圳市第一批专利申请资助拨款。

64、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	31,046.62	27,315.73	
对外捐赠	150,000.00	180,000.00	
其他	369,594.26	38,870.48	
合计	550,640.88	246,186.21	

营业外支出说明

不适用

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,868,386.04	17,674,422.82
递延所得税调整	-8,294,858.73	-3,919,237.05
合计	16,573,527.31	13,755,185.77

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	0.225	0.225	0.176	0.176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.219	0.219	0.173	0.173

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年数	上年数
归属于普通股股东的当期净利润	88,283,873.10	69,097,419.87
其中：归属于持续经营的净利润	88,283,873.10	69,097,419.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	86,173,160.01	68,078,232.08
其中：归属于持续经营的净利润	86,173,160.01	68,078,232.08

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年数	上年数
年初发行在外的普通股股数	392,767,870.00	392,767,870.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	392,767,870.00	392,767,870.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整	0.00	0.00
小计	0.00	0.00

4.外币财务报表折算差额	2,263,797.96	-3,563,383.18
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	2,263,797.96	-3,563,383.18
5.其他	0.00	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
合计	2,263,797.96	-3,563,383.18

其他综合收益说明

不适用

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
推广费	7,525,003.95
政府补助	1,726,500.00
保证金	1,169,850.00
利息收入	798,950.68
备用金	6,000.00
其他	4,069,750.36
合计	15,296,054.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
租赁费	41,108,746.25
市场推广费	24,561,443.68
广告费	18,622,707.42
商场费用	23,359,757.65
展览费	9,154,428.70
研究开发费	5,606,420.13

差旅费	6,741,403.76
水电费	6,559,696.66
包装费	5,848,804.57
办公费	4,726,973.59
运输费	3,539,130.41
聘请中介机构费	2,237,679.28
会议费	2,213,714.36
邮电费	1,873,003.47
交际应酬费	1,863,620.09
其他	2,523,383.87
合计	160,540,913.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明

不适用

(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

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还少数股东投资款	1,400,000.00
支付开立保函费用	744,375.00
其他筹资相关手续费	151,008.00
合计	2,295,383.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

报告期内，公司之子公司深圳市世界名表中心有限公司已于2014年5月5日完成注销，收回投资1,400,000.00元，并归还少数股东投资款1,400,000.00元。

69、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	88,383,300.80	69,212,725.92
加：资产减值准备	2,607,123.26	4,957,797.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,076,871.28	16,007,258.88
无形资产摊销	720,075.39	701,205.67
长期待摊费用摊销	50,918,783.48	45,529,420.78
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）	-6,708.57	-440,659.45
财务费用（收益以“—”号填列）	47,607,241.57	43,059,131.02
投资损失（收益以“—”号填列）	504,563.21	-108,440.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,708,125.05	-1,547,836.39
存货的减少（增加以“—”号填列）	40,945,763.21	-8,000,799.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-89,756,578.05	-25,258,705.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,293,631.14	-10,116,297.35
经营活动产生的现金流量净额	137,998,679.39	133,994,800.57
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	159,843,756.99	95,490,125.02
减：现金的期初余额	107,663,110.74	140,420,994.71
现金及现金等价物净增加额	52,180,646.25	-44,930,869.69

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	159,843,756.99	107,663,110.74
三、期末现金及现金等价物余额	159,843,756.99	107,663,110.74

现金流量表补充资料的说明

不适用

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
中航国际控股股份有限公司	控股股东	股份有限	深圳	吴光权	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	1,110,631,996.00	41.49%	41.49%	中国航空工业集团	27935122-9

本企业的母公司情况的说明

注：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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
亨吉利公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	商业	600,000,000(RMB)	100.00%	100.00%	279313935
制造公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	制造业	10,000,000(RMB)	100.00%	100.00%	715210802
飞亚达香港公司	控股子公司	有限责任	香港	卢炳强	商业	65,060,000(HKD)	100.00%	100.00%	37954781
科技公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	制造业	10,000,000(RMB)	100.00%	100.00%	69396758X
商贸公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	商业	5,000,000(RMB)	100.00%	100.00%	697108950
飞亚达销售公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	商业	50,000,000(RMB)	100.00%	100.00%	57476869-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
上海表业	有限公司	上海	董国璋	生产及销售手表	1,535 万元	25.00%	25.00%	联营	134657657

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中航物业管理有限公司(中航物业公司)	同受一方控制	19219400-5
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	743201073
天虹商场股份有限公司(天虹商场)	同受一方控制	618842912
深南电路有限公司(深南电路公司)	同受一方控制	192195761
中航地产股份有限公司(中航地产公司)	同受一方控制	279340845
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	618810902
中航证券有限公司(中航证券公司)	同受一方控制	741986153

西安市天阅酒店有限公司（天阅酒店公司）	同受一方控制	76197033-5
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	192350741
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	676667833
深圳中航城发展有限公司（中航城发展公司）	同受一方控制	192194005
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	763495945
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	732047808
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	580064616
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	664794739
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	279340845
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	66047931X
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	745016111
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	618811913
中国航空技术深圳有限公司	控股公司	19034036-3
深圳中航集团企业培训中心	同受一方控制	-

本企业的其他关联方情况的说明

不适用

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中航物业公司	物业管理费	协议价	765,635.66	100.00%	572,579.12	100.00%

深圳中航集团企业培训中心	培训费	协议价	0.00	0.00%	142,437.90	12.54%
天虹商场	商场费用	协议价	1,531,106.86	6.55%	1,373,419.14	5.36%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
天虹商场	产品销售	协议价	39,858,340.52	2.43%	39,047,964.44	2.57%
中国航空工业集团	产品销售	协议价	650,286.32	0.04%	1,328,029.06	0.09%
深南电路公司	材料销售	协议价	15,005,995.58	0.91%	7,357,604.78	0.49%

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	中航地产公司	房屋	2012年05月16日	2015年05月15日	协议价	754,416.00
本公司	中航物业公司	房屋	2012年10月01日	2015年09月30日	协议价	1,330,272.00
本公司	中航证券公司	房屋	2013年09月16日	2014年09月16日	协议价	536,760.00
本公司	中航城置业公司	房屋	2012年05月16日	2015年05月16日	协议价	11,160.00
本公司	中航城发展公司	房屋	2012年05月16日	2015年05月16日	协议价	11,160.00
本公司	观澜地产公司	房屋	2012年05月16日	2015年05月16日	协议价	44,640.00
本公司	中航长泰公司	房屋	2012年05月16日	2015年05月16日	协议价	642,816.00
本公司	天阅酒店公司	房屋	2014年01月01日	2014年12月31日	协议价	2,708,299.98

本公司	天虹商场	房屋	2013年05月01日	2016年04月30日	协议价	224,280.02
本公司	中航城投资公司	房屋	2012年05月16日	2015年05月15日	协议价	45,012.00
本公司	九方资产公司	房屋	2013年07月01日	2016年06月30日	协议价	181,818.00
本公司	中航主题地产公司	房屋	2012年05月16日	2015年05月15日	协议价	472,812.00
本公司	中航技深圳	房屋	2014年01月01日	2014年02月28日	协议价	210,270.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
赣州中航房地产公司	亨吉利公司	门店	2012年08月01日	2017年08月30日	协议价	501,799.74
成都中航房地产公司	亨吉利公司	门店	2011年10月28日	2016年10月27日	协议价	404,994.68

关联租赁情况说明

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
本公司	亨吉利公司	60,000,000.00	2014年02月25日	2015年02月24日	否
本公司	亨吉利公司	50,000,000.00	2013年07月18日	2014年07月17日	否
本公司	亨吉利公司	50,000,000.00	2014年06月13日	2014年12月12日	否
本公司	亨吉利公司	20,000,000.00	2014年02月27日	2015年02月26日	否
本公司	亨吉利公司	30,000,000.00	2014年03月06日	2014年09月05日	否
本公司	亨吉利公司	30,000,000.00	2014年05月09日	2015年05月08日	否
本公司	亨吉利公司	27,000,000.00	2014年05月27日	2015年05月26日	否
本公司	亨吉利公司	100,000,000.00	2013年12月30日	2014年12月29日	否
本公司	飞亚达香港公司	23,817,000.00	2012年11月09日	2014年10月05日	否
本公司	飞亚达香港公司	15,878,000.00	2012年10月05日	2014年10月05日	否
本公司	飞亚达香港公司	39,695,000.00	2013年07月15日	2016年07月11日	否

本公司	飞亚达香港公司	39,695,000.00	2013年08月05日	2016年08月05日	否
本公司	飞亚达香港公司	15,878,000.00	2014年01月06日	2016年07月11日	否
本公司	飞亚达香港公司	7,939,000.00	2014年01月27日	2016年07月11日	否
本公司	飞亚达香港公司	15,878,000.00	2014年03月03日	2017年01月11日	否
亨吉利公司	本公司	70,000,000.00	2013年10月08日	2014年10月07日	否
亨吉利公司	本公司	40,000,000.00	2014年02月12日	2015年02月11日	否
亨吉利公司	本公司	90,000,000.00	2014年02月19日	2015年02月18日	否
亨吉利公司	本公司	50,000,000.00	2013年09月24日	2014年09月23日	否
中航国际控股	本公司	361,928.00	2013年12月24日	2023年12月24日	否
中航国际控股	本公司	5,000,000.00	2014年01月15日	2023年12月24日	否
中航深圳公司	本公司	400,000,000.00	2013年02月27日	2016年02月26日	否

关联担保情况说明

不适用

(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22日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天虹商场	4,085,198.33	204,259.92	2,154,095.08	107,704.75
	中国航空工业集团	630,779.00	31,538.95	644,059.00	32,202.95

	深南电路	2,305,125.44	115,256.27	10,884,289.63	544,214.48
	中航电测仪器公司	34,216.60	1,710.83	197,396.00	9,869.80
	合计	7,055,319.37	352,765.97	13,879,839.71	693,991.98
应收票据	深南电路	16,200,559.00	0.00	7,000,000.00	0.00
	中航电测仪器公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
	合计	16,200,559.00	0.00	7,100,000.00	0.00
其他应收款	天虹商场	176,429.60	8,821.48	167,856.60	8,392.83
	天阅酒店	1,999,999.98	100,000.00	1,750,000.00	87,500.00
	深圳中航企业集团培训中心	150,000.00	7,500.00	11,424.70	571.24
	成都中航房地产公司	100,536.00	5,026.80	115,616.40	5,780.82
	赣州中航房地产公司	122,665.60	6,133.28	122,665.60	6,133.28
	中航物业公司	0.00	0.00	6,700.00	335.00
	合计	2,549,631.18	127,481.56	2,174,263.30	108,713.17

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中航电测仪器公司	0.00	45,549.40
	合计	0.00	45,549.40
预收款项	中国航空工业集团	0.00	15,469.00
	合计	0.00	15,469.00
其他应付款	中航楼宇公司	8,227.10	8,227.10
	中航南光公司	3,354.90	3,354.90
	中航城投资公司	37,700.00	37,700.00
	中航证券公司	178,920.00	178,920.00
	中航地产公司	424,800.00	424,800.00
	中航长泰公司	221,712.00	221,712.00
	天虹商场	60,000.00	60,000.00
	九方资产公司	60,606.00	60,606.00
	成都中航房地产公司	0.00	4,364.60
	中航国际控股	150,000,000.00	0.00
	合计	150,995,320.00	999,684.60

十、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、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末数	年初数
已签订但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	216,827,942.99	7,117,817.60

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

资产负债表日后第1年	19,105,651.01	39,333,248.01
资产负债表日后第2年	25,091,615.54	25,091,639.54
资产负债表日后第3年	10,772,387.77	10,776,187.77
以后年度	6,240,000.00	6,241,600.00
合计	61,209,654.32	81,442,675.32

2、前期承诺履行情况

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

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

3、其他资产负债表日后事项说明

经本公司2014年2月27日召开的第七届董事会第八会议及2014年6月10日召开的2013年度股东大会批准，确定2013年度利润分配预案为：以本公司2013年12月31日股份392,767,870股为基数向全体股东每10股派发现金红利计人民币1.00元(含税)，需派发现金股利人民币39,276,787.00元。上述利润分配方案已于2014年8月4日实施完毕。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合								
特定款项组合	219,193,039.81	100.00%	0.00	0.00%	239,193,039.81	100.00%	0.00	0.00%
组合小计	219,193,039.81	100.00%	0.00	0.00%	239,193,039.81	100.00%	0.00	0.00%
合计	219,193,039.81	--	0.00	--	239,193,039.81	--	0.00	--

应收账款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

不适用

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	219,193,039.81	0.00
合计	219,193,039.81	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占其他应收款比例
飞亚达销售有限公司	子公司	219,193,039.81	1年以内	货款	100.00%

合计	-	219,193,039.81	-		17.18%
----	---	----------------	---	--	--------

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
飞亚达销售有限公司	子公司	219,193,039.81	1年以内	100.00%
合计	--	219,193,039.81	--	100.00%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
飞亚达销售有限公司	子公司	219,193,039.81	100.00%
合计	--	219,193,039.81	100.00%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,853,479.08	0.22%	170,331.13	5.97%	2,511,372.60	0.19%	153,225.81	6.10%
特定款项组合	1,272,705,268.80	99.78%	0.00	0.00%	1,335,273,187.22	99.81%	0.00	0.00%
组合小计	1,275,558,747.88	100.00%	170,331.13	0.01%	1,337,784,559.82	100.00%	153,225.81	0.01%
合计	1,275,558,747.88	--	170,331.13	--	1,337,784,559.82	--	153,225.81	--

其他应收款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,678,444.25	93.87%	133,922.21	2,296,287.70	91.44%	116,816.88
1 年以内小计	2,678,444.25	93.87%	133,922.21	2,296,287.70	91.44%	116,816.88
1 至 2 年	110,000.00	3.85%	11,000.00	110,000.07	4.38%	11,000.01
2 至 3 年	35,542.50	1.25%	10,662.75	35,542.50	1.41%	10,662.75
3 年以上	29,492.33	1.03%	14,746.17	69,542.33	2.77%	14,746.17
合计	2,853,479.08	--	170,331.13	2,511,372.60	--	153,225.81

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

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	1,272,705,268.80	0.00
合计	1,272,705,268.80	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占其他应收款比例

亨吉利公司	子公司	992,622,894.30	1年以内	往来款	77.82%
飞亚达销售公司	子公司	143,718,187.30	1年以内	往来款	11.27%
艾米龙深圳公司	子公司	49,352,735.87	1年以内	往来款	3.87%
制造公司	子公司	34,815,198.29	1年以内	往来款	2.73%
商贸公司	子公司	28,164,323.42	1年以内	往来款	2.21%
科技公司	子公司	22,340,388.56	1年以内	往来款	1.75%
深圳市中航酒店管理有限公司	同受母公司控	1,999,999.98	1年以内	应收房租	0.16%
飞亚达香港公司	子公司	1,147,471.00	1年以内	往来款	0.09%
合计	-	1,274,161,198.72	-		99.89%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
亨吉利公司	子公司	992,622,894.30	1年以内	77.82%
飞亚达销售公司	子公司	143,718,187.30	1年以内	11.27%
艾米龙深圳公司	子公司	49,352,735.87	1年以内	3.87%
制造公司	子公司	34,815,198.29	1年以内	2.73%
商贸公司	子公司	28,164,323.42	1年以内	2.21%
合计	--	1,248,673,339.18	--	97.90%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
亨吉利公司	子公司	992,622,894.30	77.82%
飞亚达销售公司	子公司	143,718,187.30	11.27%
艾米龙深圳公司	子公司	49,352,735.87	3.87%
制造公司	子公司	34,815,198.29	2.73%
商贸公司	子公司	28,164,323.42	2.21%
科技公司	子公司	22,340,388.56	1.75%
深圳市中航酒店管理有限公司	同受母公司控	1,999,999.98	0.16%
飞亚达香港公司	子公司	1,147,471.00	0.09%
深圳中航集团培训中心	同受母公司控	150,000.00	0.01%
合计	--	1,274,311,198.72	99.91%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	成本法	601,307,200.00	601,307,200.00	0.00	601,307,200.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳市世界名表中心有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-1,400,000.00	0.00	50.00%	50.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
西安唐城股份有限公司	成本法	85,000.00	85,000.00	0.00	85,000.00	0.10%	0.10%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳市文化传播有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	15.00%	15.00%	不适用	300,000.00	0.00	0.00
哈尔滨市亨吉利世界名表有限公司	成本法	125,000.00	125,000.00	0.00	125,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
飞亚达(香港)有限公司	成本法	55,367,520.00	55,367,520.00	0.00	55,367,520.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳市飞亚达科技	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00

发展有限公司											
深圳市翔集商贸有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
飞亚达销售有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
上海表业有限公司	权益法	39,916,500.00	43,237,940.12	-504,563.21	42,733,376.91	25.00%	25.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
合计	--	772,501,220.00	775,822,660.12	-1,904,563.21	773,918,096.91	--	--	--	300,000.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

报告期内，公司之子公司深圳市世界名表中心有限公司已于2014年5月5日完成注销，收回投资款1,400,000.00元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	42,966,203.07	44,722,706.24
其他业务收入		50,379.57
合计	42,966,203.07	44,773,085.81
营业成本	6,497,016.07	6,806,000.42

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业租赁	42,837,767.17	6,368,580.17	44,722,706.24	6,743,346.45
工业	128,435.90	128,435.90		
合计	42,966,203.07	6,497,016.07	44,722,706.24	6,743,346.45

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业租赁	42,837,767.17	6,368,580.17	44,722,706.24	6,743,346.45
飞亚达表的制造与销售	128,435.90	128,435.90		
合计	42,966,203.07	6,497,016.07	44,722,706.24	6,743,346.45

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区				
华北地区				
西北地区	2,708,299.98	2,700,634.30	1,750,000.00	2,114,283.80
西南地区				
华东地区				
华南地区	40,257,903.09	3,796,381.77	42,972,706.24	4,629,062.65
合计	42,966,203.07	6,497,016.07	44,722,706.24	6,743,346.45

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
深圳市腾讯计算机系统有限公司	15,711,703.00	36.57%
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	2,798,580.00	6.51%
深圳市中航酒店管理有限公司	2,708,299.98	6.30%
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	1,862,208.00	4.33%
中国工商银行股份有限公司	1,420,317.36	3.31%
合计	24,501,108.34	57.02%

营业收入的说明

不适用

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	98,601,444.91	74,971,478.14
权益法核算的长期股权投资收益	-504,563.21	108,440.73
合计	98,096,881.70	75,079,918.87

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	98,601,444.91	64,933,629.27	被投资企业净利润2013年较2012增加
深圳市飞亚达科技发展有限公司	0.00	10,037,848.87	被投资企业本年未分配股利
合计	98,601,444.91	74,971,478.14	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海表业有限公司	-504,563.21	108,440.73	本期核算的上海表业长期股权投资收益包括享有被投资企业本期盈利变动份额269,017.17元及冲回本期被投资企业已销售资产的初始评估增值金额773,580.38元。
合计	-504,563.21	108,440.73	--

投资收益的说明

不适用

6、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	106,199,470.46	82,763,509.21
加：资产减值准备	-4,394.68	210,607.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,383,518.35	7,480,004.66
无形资产摊销	714,415.41	695,545.69
长期待摊费用摊销	814,361.94	4,662,349.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	-25,457.85	0.00

填列)		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“一”号填列）	1,471,843.10	0.00
投资损失（收益以“一”号填列）	-98,096,881.70	-75,079,918.87
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	0.00	69,848.11
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“一”号填列）	0.00	62,653.97
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	118,627,608.11	-176,854,871.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-2,493,847.51	-5,136,726.22
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	134,590,635.63	-161,126,997.82
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	45,096,060.51	31,841,346.45
减：现金的期初余额	27,929,968.24	51,372,778.02
现金及现金等价物净增加额	17,166,092.27	-19,531,431.57

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,708.57	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）	1,726,500.00	详见附注 63、（2）计入当期损益的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	906,133.12	其他各项营业外收支
减：所得税影响额	528,628.60	
合计	2,110,713.09	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

不适用

2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	88,283,873.10	69,097,419.87	1,587,697,962.33	1,536,434,684.56
按国际会计准则调整的项目及金额				

(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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	88,283,873.10	69,097,419.87	1,587,697,962.33	1,536,434,684.56
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.225	0.225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.44%	0.219	0.219

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

- A. 货币资金期末金额人民币159,843,756.99元，比年初数增加48.47%，增加的主要原因包括：
- 本期经营性净现金流入人民币13,800万元，
 - 本期购建固定资产、无形资产、和其他长期资产支出现金约人民币6,460万元，
 - 光明新区建设投入约人民币1,259万，

- d. 本期新增银行贷款净额现金流入约人民币5,075万元,
- e. 本期支付利息及公司债券第一年利息约人民币5,737万元;
- B. 应收票据期末金额人民币18,942,659.00元, 比年初数增加166.80%, 增加的主要原因为本期子公司科技公司应收客户的货款采用应收票据结算的形式增加;
- C. 应收账款期末金额人民币429,298,599.75元, 比年初数增加32.31%, 增加的主要原因为整体销售规模不断增长及与商场正常结算期下年度中期结算相对滞后;
- D. 预付款项期末金额人民币30,242,553.26元, 比年初数减少30.46%, 减少的主要原因为部分预付的店面装修款在本年已结算;
- E. 其他应收款期末金额人民币48,674,506.86元, 比年初数增加20.37%, 增加的主要原因为支付的柜台保证金增加;
- F. 存货期末金额人民币2,082,397,057.72元, 比年初数减少1.93%, 减少的主要原因为公司采取措施, 有效控制了存货的增长;
- G. 其他流动资产期末金额人民币9,297,764.83元, 比年初数减少69.82%, 减少的主要原因为期初待抵扣进项税额在本期已抵扣;
- H. 固定资产期末金额人民币318,971,712.52元, 比年初数增加3.94%, 增加的主要原因为西安飞亚达大厦装修改造本期已竣工验收;
- I. 在建工程期末金额人民币20,154,445.12元, 比年初数增加204.99%, 增加的主要原因为本期对光明新区钟表工业基地项目的建设投入;
- J. 递延所得税资产期末金额人民币8,708,125.05, 比年初数增加11.74%, 增加的主要原因为本年未实现内部销售利润增加;
- K. 短期借款期末金额人民币880,000,000.00元, 比年初数减少13.98%, 减少的主要原因为本期向中航国际控股借款人民币150,000,000.00元置换银行短期借款并计入其他应付款科目核算;
- L. 应付账款期末金额人民币194,912,347.73元, 比年初数减少12.34%, 减少的主要原因为本期控制采购进度及规模, 期末未结算应付货款减少;
- M. 预收款项期末金额人民币16,871,862.79元, 比年初数增加74.53%, 增加的主要原因为本期预收客户的货款增加;
- N. 其他应付款期末金额人民币191,384,823.80元, 比年初数增加397.69%, 增加的主要原因为本期向中航国际控股借款人民币150,000,000.00元置换银行短期借款;
- O. 其他流动负债期末金额人民币14,807,907.72元, 比年初数增加200.71%, 增加的主要原因为本年预提的费用增加;
- P. 长期借款期末金额人民币218,121,283.35元, 比年初数增加25.88%, 增加的主要原因为补充公司运营资金;

(2) 利润表项目

- A. 营业收入2014年1-6月发生数为人民币1,642,614,790.97元, 比上年同期发生数增加8.90%, 增加的主要原因为飞亚达品牌表销售及名表销售较上年同期收入增加;
- B. 营业成本2014年1-6月发生数为人民币10,380,60709.77元, 比上年同期发生数增加6.92%, 增加的主要原因为收入增长。其增长比例与营业收入增长比例相差1.98%, 相差的主要原因为产品结构变动所致;
- C. 销售费用2014年1-6月发生数为人民币349,761,320.39元, 比上年同期发生数增加10.92%, 增加的主要原因为包括:
 - a) 由于营业规模扩大而导致员工薪酬增加人民币1403万,
 - b) 由于门店扩张而导致柜台装修费等长期待摊费用摊销费用增加人民币419万,
 - c) 飞亚达表促销、策划活动等市场推广费、广告费及展览费增加约人民币825万元;
 - d) 由于门店增加而导致支付租赁费、商场费用等增加约人民币563万,
- D. 管理费用2014年1-6月发生数人民币8,485,2192.92元, 比上年同期增加8.47%, 增加的主要原因为营业

规模扩大导致员工薪酬增加；

财务费用 2014 年 1-6 月发生数人民币 54,196,678.49 元，比上年同期发生数增加 13.33%，增加的主要原因为本年贷款规模增加及市场利率有所上浮。