

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2009 年半年度财务会计报告

企业负责人：吴光权

总会计师：李德华

会计机构负责人：胡性龙

财务会计报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

编制单位：深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	103,063,846.18	56,038,121.73	108,233,795.73	54,938,436.99
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	119,418,604.84	42,277,927.54	100,540,669.65	30,970,485.15
预付款项	12,809,035.64		20,772,416.86	
应收利息				
应收股利		45,838,566.24		45,838,566.24
其他应收款	18,199,960.30	291,758,688.40	19,547,646.16	328,199,004.65
买入返售金融资产				
存货	676,171,074.37	62,664,109.59	677,127,363.08	70,057,384.10
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			2,623,608.52	
流动资产合计	929,662,521.33	498,577,413.50	928,845,500.00	530,003,877.13
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	8,734,000.00	8,734,000.00	4,543,000.00	4,543,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	7,730,996.98	336,433,996.98	7,701,374.39	336,404,374.39
投资性房地产	174,675,482.10	174,675,482.10	177,773,318.21	177,773,318.21
固定资产	256,287,119.28	243,222,114.50	262,829,687.92	249,121,975.84
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	13,205,001.24	13,091,801.24	12,896,865.80	12,783,665.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	46,954,955.32	12,743,634.97	35,880,151.86	10,834,367.04
递延所得税资产	10,059,070.27	3,589,700.58	10,717,647.17	3,940,470.02
其他非流动资产				

非流动资产合计	517,646,625.19	792,490,730.37	512,342,045.35	795,401,171.30
资产总计	1,447,309,146.52	1,291,068,143.87	1,441,187,545.35	1,325,405,048.43

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

资产负债表（续）

编制单位：深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

流动负债：				
短期借款	495,000,000.00	495,000,000.00	575,000,000.00	575,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00		
应付账款	79,384,069.41	17,966,992.19	58,809,238.66	7,827,286.28
预收款项	530,173.37	562,299.40	2,092,162.76	318,790.01
应付职工薪酬	7,346,484.91	1,895,914.53	11,845,608.17	3,946,072.82
应交税费	-471,086.19	7,724,316.91	-10,317,406.43	7,421,939.59
应付利息	519,407.17	519,407.17	987,587.50	987,587.50
应付股利	25,327,226.66	24,931,799.90	395,426.76	
其他应付款	37,571,661.38	32,901,235.15	36,863,962.80	31,429,069.07
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,015,846.90	800,000.00	1,546,453.73	800,000.00
流动负债合计	676,223,783.61	612,301,965.25	677,223,033.95	627,730,745.27
非流动负债：				
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券				
长期应付款	10,050,000.00	50,000.00	10,050,000.00	50,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	1,217,986.87	1,209,974.70	371,774.70	371,774.70
其他非流动负债	4,300,000.00	4,300,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00
非流动负债合计	85,567,986.87	75,559,974.70	84,471,774.70	74,471,774.70
负债合计	761,791,770.48	687,861,939.95	761,694,808.65	702,202,519.97
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00
资本公积	196,434,432.65	196,434,432.65	193,081,632.65	193,081,632.65
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	109,362,340.60	109,362,340.60	109,362,340.60	109,362,340.60
一般风险准备				
未分配利润	122,260,659.27	48,091,431.67	120,025,397.75	71,440,556.21
外币报表折算差额	-866,622.82		-863,824.15	
归属于母公司所有者权益	676,508,808.70	603,206,203.92	670,923,545.85	623,202,528.46

合计				
少数股东权益	9,008,567.34		8,569,190.85	
所有者权益合计	685,517,376.04	603,206,203.92	679,492,736.70	623,202,528.46
负债和所有者权益总计	1,447,309,146.52	1,291,068,143.87	1,441,187,545.35	1,325,405,048.43

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

利 润 表

编制单位：深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	572,693,689.88	128,489,078.35	518,549,352.19	112,967,242.15
其中：营业收入	572,693,689.88	128,489,078.35	518,549,352.19	112,967,242.15
二、营业总成本	540,485,453.82	128,762,852.69	471,375,807.00	101,889,394.43
其中：营业成本	381,222,611.23	57,435,195.94	336,077,724.78	44,237,284.50
营业税金及附加	2,891,247.87	2,142,692.02	3,177,518.23	1,852,001.62
销售费用	85,428,355.39	37,873,358.67	68,044,662.99	30,315,464.69
管理费用	48,433,196.51	21,945,915.95	46,871,509.63	23,174,045.12
财务费用	20,777,386.61	9,356,090.11	17,204,391.37	2,310,598.50
资产减值损失	9,600.00	9,600.00		
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）	179,622.59	179,622.59	-9,065.35	-9,065.35
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	179,622.59	179,622.59	-9,065.35	-9,065.35
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	32,387,858.65	-94,151.75	47,164,479.84	11,068,782.37
加：营业外收入	2,161,886.01	2,050,430.86	467,575.01	165,138.38
减：营业外支出	29,237.57	22,809.31	99,342.69	31,927.66
其中：非流动资产处置 损失	0.00		3,795.10	773.64
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	34,520,507.09	1,933,469.80	47,532,712.16	11,201,993.09
减：所得税费用	6,914,069.18	350,794.44	8,599,329.48	2,005,079.40
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	27,606,437.91	1,582,675.36	38,933,382.68	9,196,913.69
归属于母公司所有者的 净利润	27,167,061.42	1,582,675.36	38,419,239.04	9,196,913.69
少数股东损益	439,376.49		514,143.64	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.109		0.154	
(二) 稀释每股收益	0.109		0.154	

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

现金流量表

编制单位：深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2009年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	631,586,117.34	127,026,357.07	613,293,417.98	128,746,736.97
收到其他与经营活动有关的现金	2,083,806.62	51,783,802.20	2,309,807.50	30,123,630.57
经营活动现金流入小计	633,669,923.96	178,810,159.27	615,603,225.48	158,870,367.54
购买商品、接受劳务支付的现金	389,016,240.25	36,169,645.43	553,494,298.39	46,118,533.79
支付给职工以及为职工支付的现金	68,729,730.94	30,958,505.75	58,834,669.62	28,039,538.04
支付的各项税费	33,861,350.05	12,637,102.31	27,399,133.53	9,340,011.24
支付其他与经营活动有关的现金	61,731,865.72	29,145,701.03	55,338,765.59	119,358,667.53
经营活动现金流出小计	553,339,186.96	108,910,954.52	695,066,867.13	202,856,750.60
经营活动产生的现金流量净额	80,330,737.00	69,899,204.75	-79,463,641.65	-43,986,383.06
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,700.00	135,000.00	316,100.00	316,000.00
投资活动现金流入小计	136,700.00	135,000.00	316,100.00	316,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,879,527.03	1,639,160.00	108,943,738.51	97,507,370.05
投资支付的现金				50,000,000.00
投资活动现金流出小计	17,879,527.03	1,639,160.00	108,943,738.51	147,507,370.05
投资活动产生的现金流量净额	-17,742,827.03	-1,504,160.00	-108,627,638.51	-147,191,370.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	335,000,000.00	335,000,000.00	310,000,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			29,119,083.43	
筹资活动现金流入小计	335,000,000.00	335,000,000.00	339,119,083.43	310,000,000.00
偿还债务支付的现金	385,000,000.00	385,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,757,859.52	17,295,359.52	38,488,697.48	38,488,697.48
筹资活动现金流出小计	402,757,859.52	402,295,359.52	108,488,697.48	108,488,697.48
筹资活动产生的现金流量净额	-67,757,859.52	-67,295,359.52	230,630,385.95	201,511,302.52
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	-5,169,949.55	1,099,685.23	42,539,105.79	10,333,549.41

加：期初现金及现金等价物余额	108,233,795.73	54,938,436.99	84,043,521.74	46,746,295.03
六、期末现金及现金等价物余额	103,063,846.18	56,038,122.22	126,582,627.53	57,079,844.44

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

所有者权益变动表

(1) 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										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	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			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	249,317,999.00	193,081,632.65			109,362,340.60		120,025,397.75	-863,824.15	8,569,190.85	679,492,736.70	249,317,999.00	203,323,132.65			103,575,024.27		86,222,040.84	-313,768.92	8,468,328.93	650,592,756.77
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	249,317,999.00	193,081,632.65			109,362,340.60		120,025,397.75	-863,824.15	8,569,190.85	679,492,736.70	249,317,999.00	203,323,132.65			103,575,024.27		86,222,040.84	-313,768.92	8,468,328.93	650,592,756.77
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		3,352,800.00					2,235,261.52	-2,798.67	439,376.49	6,024,639.34		-8,289,380.00					13,487,439.14	-568,473.64	514,143.64	5,143,729.14
（一）净利润							27,167,061.42		439,376.49	27,606,437.91							38,419,239.04		514,143.64	38,933,382.68

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		3,352,800.00						-2,798.67		3,350,001.33		-8,289,380.00						-568,473.64		-8,857,853.64
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		4,191,000.00								4,191,000.00		-10,109,000.00								-10,109,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-838,200.00								-838,200.00		1,819,620.00								1,819,620.00
4. 其他								-2,798.67		-2,798.67								-568,473.64		-568,473.64
上述(一)和(二)小计		3,352,800.00				27,167,061.42		-2,798.67	439,376.49	30,956,439.24		-8,289,380.00				38,419,239.04	-568,473.64	514,143.64		30,075,529.04
(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						-24,931,799.90				-24,931,799.90							-24,931,799.90			-24,931,799.90
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							-24,931,799.90			-24,931,799.90							-24,931,799.90			-24,931,799.90
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																				
四、本期期末余额	249,317.99	196,434.43			109,362.34		122,260.65	-866,622.82	9,008,567.34	685,517.37	249,317.99	195,033.75			103,575.02		99,709.479	-882,242.56	8,982,472.57	655,736.48

（2）母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	249,317,	193,081,			109,362,	71,440,5	623,202,5	249,317,	203,323,			103,575,	44,286,5	600,502,6

	999.00	632.65			340.60	56.21	28.46	999.00	132.65			024.27	09.15	65.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	249,317,999.00	193,081,632.65			109,362,340.60	71,440,556.21	623,202,528.46	249,317,999.00	203,323,132.65			103,575,024.27	44,286,509.15	600,502,665.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		3,352,800.00				-23,349,124.54	-19,996,324.54		-8,289,380.00				-15,734,886.21	-24,024,266.21
(一) 净利润						1,582,675.36	1,582,675.36						9,196,913.69	9,196,913.69
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		3,352,800.00					3,352,800.00		-8,289,380.00					-8,289,380.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		4,191,000.00					4,191,000.00		-10,109,000.00					-10,109,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-838,200.00					-838,200.00		1,819,620.00					1,819,620.00
4. 其他														
上述(一)和(二)小计		3,352,800.00				1,582,675.36	4,935,475.36		-8,289,380.00				9,196,913.69	907,533.69
(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														

所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配						-24,931,799.90	-24,931,799.90						-24,931,799.90	-24,931,799.90
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配						-24,931,799.90	-24,931,799.90						-24,931,799.90	-24,931,799.90
3. 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														
四、本期期末余额	249,317,999.00	196,434,432.65			109,362,340.60	48,091,431.67	603,206,203.92	249,317,999.00	195,033,752.65			103,575,024.27	28,551,622.94	576,478,398.86

二、会计报表附注

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2009 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况、2009 年度半年度经营成果及合并经营成果和 2009 年半年度现金流量及合并现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

5、外币业务核算方法

本公司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。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6、金融资产、金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。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。

③可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 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, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额;

b. 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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的, 公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的, 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, 继续确认所转移的金融资产, 并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的, 分别下列情况处理:

①放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产;

②未放弃对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值; ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分的账面价值; ② 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 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。

对单项金额人民币500,000.00元以上(含人民币500,000.00元)的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试,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。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

B. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不再转回。

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

C. 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,原直接计入资本公积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。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司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

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项(单项金额在人民币800,000.00元以上的应收账款和单项金额在人民币500,000.00元以上的其他应收款)和单项金额不重大但按信用风险特征风险较大的应收款项(指账龄在4年以上的应收款项)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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。对除上述两种情况之外的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

本公司对员工备用金及合并范围内的子公司的应收款项不计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法或个别计价法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。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库存商品，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。其中本公司自产的飞亚达表按照当年度销售状态来确定可变现净值，按照销售状态确定的可变现净值的比例如下：

销售状态	可变现净值比例(%)
长期积压、无任何价值的商品	0
长期积压并有质量问题的商品	10
长期积压且无市场的商品	20
款式较新但无市场的商品	45
款式较新、准备淘汰的商品	70

本公司经销品牌名表按照单个存货项目计提跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公

积不足冲减的，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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司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。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首

次执行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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

（3）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）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；本公司拥有被投资单位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。

10、投资性房地产

本公司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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注四、资产减值”。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率

和年折旧率如下:

资产类别	使用寿命	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-35 年	5	2.7-4.8
机器设备	10 年	5-10	9-9.5
运输工具	5 年	5	19
电子设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

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

12、在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后继计量

①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的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;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命;合同或法律没有规定使用寿命的,无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

14、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

16、资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程；无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产

和商誉的分摊额), 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉, 至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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, 且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 应当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, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失, 并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 确认为负债: ①该义务是本公司承担的现时义务; ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、租赁

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资

产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

21、所得税

（1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（3）递延所得税资产的确认

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，本公司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。

（4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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。

（5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、分部报告

本公司以业务分部作为主要报告形式。

23、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的主要会计政策见附注六。

（四）税项

1、增值税

本公司及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，增值税的销项税率为 17%。

2、营业税

本公司及其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。

3、消费税

本公司及其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。

4、城市维护建设税、教育费附加

除位于深圳市的本公司及其子公司根据深圳市人民政府深府[1988]232 号文《关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》的规定，在深圳市分别按照流转税额的 1%计缴城市维护建设税、按照 3%计缴教育费附加之外，其它异地分公司、子公司按照注册地适用税率计缴。

5、企业所得税

本公司及子公司名称	上年所得税率	本年所得税率
公司	18%	20%②
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司（亨吉利公司）	18%	20%②
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司（制造公司）	18%	20%②
深圳市世界名表中心有限公司（名表中心）	18%	20%②
西安豪门美食娱乐城有限公司（豪门公司）	25%	25%③
飞亚达（香港）有限公司（飞亚达香港公司）	16.5%	16.5%①
西安诚亨实业有限公司（西安诚亨公司）	25%	25%③
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司（飞精公司）	18%	20%②
北京市亨联达钟表有限公司（亨联达公司）	25%	25%③
昆明历山百货有限公司（历山百货公司）	25%	25%③
哈尔滨世界名表经销有限公司（哈尔滨公司）	25%	25%③

注①：飞亚达香港公司注册地为香港，本年适用的利得税税率为 16.5%。

②、系根据 2007 年 12 月 26 日国发〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，原享受企业所得税 15%税率的企业，2009 年按 20%税率执行。

③、系根据《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%。

6、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%。公司位于深圳市的房产按该通知规定的税率计缴房产税。本公司位于其他城市的房产按当地规定计缴。

（五）企业合并及合并财务报表

1、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在1年以上（含1年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：A. 企业合并协议已获股东大会通过；B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

③合并成本的确定

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）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合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

①参与合并企业的基本情况

参与合并企业的基本情况、合并成本、合并费用详见附注六、2。

②非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方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中，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（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

③购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

④合并成本的确定

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

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

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。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。

⑤合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑥商誉的金额及其确定方法

商誉是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，商誉的披露见附注七、23。

⑦合并成本的账面价值、公允价值及公允价值的确定方法

基于会计核算的方便，合并日的账面价值为合并当月月末的账面价值。合并日账面公允价值的确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日的账面余额确定。

B. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

C. 存货, 对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定; 在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定; 原材料按现行重置成本确定。

D. 房屋建筑物、机器设备、其他长期资产, 存在活跃市场的, 以购买日的市场价格为基础确定其公允价值; 不存在活跃市场, 但同类或类似资产存在活跃市场的, 参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值; 同类或类似资产不存在活跃市场, 采用估值技术确定其公允价值。

E. 因企业合并发生或承担的债务的公允价值, 采用按照适用利率计算的未来现金流量的现值作为其公允价值。

⑧被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值

被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值详见附注六、2、(1)所述。

⑨被合并方财务信息

被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况, 详见附注六、2、(1)所述。

(3) 吸收合并

本公司发生吸收合并时, 合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下:

①同一控制下的吸收合并, 本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司基于重要性原则, 在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整, 在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

②非同一控制下的吸收合并, 本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债, 按其公允价值确认为本公司的资产和负债。

2、合并财务报表

(1) 合并范围

①确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上 (不含 50%), 或虽不足 50%

但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

②合并范围的变更情况

本报告期内合并范围未发生变化。

(2)合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

④外币财务报表折算

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

(3) 少数股东权益

子公司名称	期末数	期初数
亨吉利公司	7,608,567.34	7,169,190.85
名表中心	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	9,008,567.34	8,569,190.85

(六) 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目期初数指 2008 年 12 月 31 日合并财务报表项目余额，期末数指 2009 年 6 月 30 日合并财务报表项目余额；本期数指 2009 年 1-6 月合并财务报表项目发生额，去年同期数指 2008 年 1-6 月合并财务报表项目发生额。

a) 货币资金

项目	币种	期末数			期初数		
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	人民币	566,481.31	1.00	566,481.31	248,851.22	1.00	248,851.22
	港币	8,639.81	0.88	7,615.99	0.51	0.88	0.44
	美元	2,061.72	6.83	14,085.46	2,061.72	6.83	14,091.03
	欧元	6,348.00	9.64	61,199.79	2703	9.66	26,108.28
	英镑	110.00	11.34	1,247.17	110	9.88	1,086.78
	瑞士法郎	3,150.00	6.31	19,887.21	3,150.00	6.38	20,102.36
	新加坡元	5,000.00	4.72	23,610.50	5,000.00	4.76	23,808.00
小 计				694,127.43			334,048.11
银行存款	人民币	98,123,793.72	1.00	98,123,793.72	104,413,688.13	1.00	104,413,688.13
	港币	2,375,651.81	0.88	2,094,137.07	1,501,447.07	0.88	1,324,126.17
	美元	274,940.25	6.83	1,848,275.20	283,930.67	6.83	1,940,552.56
小 计				102,066,205.99			107,678,366.86
其他货币资金	人民币	303,512.76	1.00	303,512.76	221,380.76	1.00	221,380.76

合 计

103,063,846.18

108,233,795.73

2、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	59,999,423.75	36.85	12,906,198.95	47,093,224.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,902,314.55	18.37	29,081,558.48	820,756.17
其他不重大应收账款	72,897,391.84	44.78	1,392,767.87	71,504,623.97
合 计	162,799,130.14	100.00	43,380,525.30	119,418,604.84

(续)

项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	61,219,428.26	42.54	12,906,198.95	48,313,229.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,837,240.27	20.73	29,081,558.48	755,681.79
其他不重大应收账款	52,864,526.42	36.73	1,392,767.87	51,471,758.55
合 计	143,921,194.95	100.00	43,380,525.30	100,540,669.65

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	118,955,062.51	73.07	1,394,093.22
1 - 2 年	714,481.24	0.44	69,660.46
2 - 3 年	1,617,202.48	0.99	713,885.05
3 年以上	41,512,383.91	25.50	41,202,886.57
合 计	162,799,130.14	100.00	43,380,525.30

账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备

账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	100,286,297.68	69.68	1,394,093.22
1 - 2 年	956,934.60	0.66	69,660.46
2 - 3 年	1,427,770.09	0.99	713,885.05
3 年以上	41,250,192.58	28.67	41,202,886.57
合 计	143,921,194.95	100.00	43,380,525.30

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	期末数	占应收账款总额的 比例 (%)	欠款年限
深圳万象城	4,046,083.15	2.49	1 年以内
大亚湾核电运营管理有限责任公司	2,626,598.21	1.61	1 年以内
西安金鹰国际购物中心有限公司	2,375,212.03	1.46	1 年以内
黑龙江金安欧罗巴广场发展有限公司	2,150,099.22	1.32	1 年以内
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	1.25	3 年以上
合 计	13,231,702.76	8.13	

(4) 应收账款年末数包括应收关联方的款项计人民币 2,228,832.27 元, 占应收账款总额的比例为 1.37%。

(5) 应收帐款年末余额较年初增加人民币 18,877,935.19 元, 主要原因系本年销售增加所致。

3、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,033,919.24	70.53	20,592,356.86	99.13
1 - 2 年	3,775,116.40	29.47	180,060.00	0.87
合 计	12,809,035.64	100.00	20,772,416.86	100.00

注①、年末账龄超过 1 年以上的预付款项主要系亨吉利公司尚未结算的商场柜台设

计顾问费。

(2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	期末数	性质或内容
瑞士 MONTRES CHOURIEF S.A.公司	4,115,439.87	预付购表款
艺田（广州）设计公司	1,273,981.56	预付装饰设计费
上海市豪狮装饰设计工程有限公司	813,880.00	预付装饰设计费
上海凯昌装饰工程有限公司	563,700.00	预付装饰设计费
深圳市南山区柏高展览家具制品厂	500,000.00	预付装饰设计费
西安中大建筑装饰业工程有限公司	469,055.00	预付装饰设计费

(3) 预付账款年末数中无预付持本公司 5%(含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	18,159,327.42	61.43	9,601,280.98	8,558,046.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,370,256.63	4.64	1,370,256.63	0.00
其他不重大其他应收款	10,029,510.06	33.93	387,596.20	9,641,913.86
合 计	29,559,094.11	100.00	11,359,133.81	18,199,960.30

(续)

项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	19,834,738.09	64.18	9,601,280.98	10,233,457.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,370,256.63	4.43	1,370,256.63	-
其他不重大其他应收款	9,701,785.25	31.39	387,596.20	9,314,189.05

合 计	30,906,779.97	100.00	11,359,133.81	19,547,646.16
-----	---------------	--------	---------------	---------------

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,372,850.42	41.86	357,762.64
1 - 2 年	4,145,326.01	14.02	451,121.16
2 - 3 年	226,382.47	0.77	15,238.75
3 年以上	12,814,535.21	43.35	10,535,011.26
合 计	29,559,094.11	100.00	11,359,133.81

(续)

账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,472,959.75	40.36	357,762.64
1 - 2 年	5,583,084.54	18.06	451,121.16
2 - 3 年	123,156.83	0.40	15,238.75
3 年以上	12,727,578.85	41.18	10,535,011.26
合 计	30,906,779.97	100.00	11,359,133.81

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	期末数	占其他应收款 总额的比例 (%)	欠款年限
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司	6,289,537.66	21.28	3 年以上
深圳市裕达精密机械有限公司	1,776,600.00	6.01	1 年以内
深圳市新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	5.32	3 年以上
戴得梁行房地产咨询 (上海) 有限公司	1,200,000.00	4.06	1-2 年
北京华富金宝房地产开发有限公司	1,092,750.00	3.70	1 年以内
合 计	11,932,764.55	40.37	

(5) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项人民币 6,359,759.26 元, 占其他应收款总额的比例为 21.52%。

5、存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末数			
	余 额	其中: 借款 费用资本 化金额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	51,083,296.38		15,457,513.15	35,625,783.23
在产品	2,634,908.48			2,634,908.48
库存商品	651,067,504.55		13,157,121.89	637,910,382.66
合 计	704,785,709.41		28,614,635.04	676,171,074.37

(续)

项 目	期初数			
	余 额	其中: 借 款费用资 本化金额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	56,426,175.61	-	15,501,511.16	40,924,664.45
在产品	4,426,826.37	-	-	4,426,826.37
库存商品	644,932,994.15	-	13,157,121.89	631,775,872.26
合 计	705,785,996.13	-	28,658,633.05	677,127,363.08

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本 期 计提数	本期减少数			期末数
			转回	转销数	合 计	
原材料	15,501,511.16			43,998.01		15,457,513.15
库存商品	13,157,121.89					13,157,121.89
合 计	28,658,633.05			43,998.01		28,614,635.04

6、可供出售金融资产

项 目	期 末 数	期 初 数
可供出售权益工具投资	8,734,000.00	4,543,000.00

项 目	期 末 数	期 初 数
合 计	8,734,000.00	4,543,000.00

注、可供出售金融资产年末数比年初数增加 92.25%，原因系期末可供出售金融资产公允价值上升所致。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	17,340,000.00		-	17,340,000.00
对联营企业投资	1,815,873.52	29,622.59	-	1,845,496.11
其他股权投资	385,000.00		-	385,000.00
减：长期股权投资减值准备	11,839,499.13		-	11,839,499.13
合 计	7,701,374.39	29,622.59	-	7,730,996.98

(2) 对子公司投资的明细情况

被投资 单位名称	初始投资 金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
飞精公司	6,300,000.00	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00
豪门公司	11,040,000.00	11,040,000.00		-	11,040,000.00
合 计	17,340,000.00	17,340,000.00		-	17,340,000.00

(3) 对联营企业投资的明细情况

被投资 单 位 名 称	初始投 资金额	期初数	本期追加投 资额(减本 年股权出让 额)	被投资 单位权益 增减数	分得现 金红利	期末数
西北工业大学 深圳研究院	1,500,000.00	1,815,873.52	-150,000.00-	179,622.59	-	1,845,496.11

(5) 其他长期股权投资

被投资单位名称	初始投资 金额	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数
西安唐城股份有限公 司	85,000.00	85,000.00	-	-	85,000.00

被投资单位名称	初始投资 金额	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数
深圳市中航文化传播 有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
合 计	385,000.00	385,000.00	-	-	385,000.00

(6) 长期股权投资减值准备

被投资 单位名称	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			转 回	转 销	合 计	
飞精公司	6,300,000.00	-	-	-	-	6,300,000.00
豪门公司	5,239,499.13		-		-	5,239,499.13
深圳市中航文化 传播有限公司	300,000.00		-	-	-	300,000.00
合 计	11,839,499.13		-	-	-	11,839,499.13

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续 计量的投资性房地产	177,773,318.21		3,097,836.11	174,675,482.10
减：投资性房地产减值 准备	-	-	-	-
合 计	177,773,318.21		3,097,836.11	174,675,482.10

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 价				
房屋建筑物	231,774,832.24		-	231,774,832.24
合 计	231,774,832.24		-	231,774,832.24
累计折旧				
房屋建筑物	54,001,514.03	3,097,836.11	-	57,099,350.14
合 计	54,001,514.03	3,097,836.11	-	57,099,350.14

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
减: 投资性房地产减值准备	-	-	-	-
净 值	177,773,318.21	-	3,097,836.11-	174,675,482.10

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	249,567,891.18	0.00	4,464.17	249,563,427.01
机器设备	9,368,741.33	23,557.83	0.00	9,392,299.16
运输工具	9,190,379.32	20,100.00	0.00	9,210,479.32
电子设备	14,315,453.91	628,872.22	3,746.00	14,940,580.13
其他设备	32,184,787.38	873,230.14	35,766.00	33,022,251.52
合 计	314,627,253.12	1,545,760.19	43,976.17	316,129,037.14
累计折旧				
房屋、建筑物	17,428,155.75	3,437,561.62	0	20,865,717.37
机器设备	6,848,724.30	243,739.87	0.00	7,092,464.17
运输工具	6,130,356.51	525,733.94	0	6,656,090.45
电子设备	8,482,995.91	1,129,980.90	3,746.00	9,609,230.81
其他设备	10,307,332.73	2,743,440.20	32,357.87	13,018,415.06
合 计	49,197,565.20	8,080,456.53	36,103.87	57,241,917.86
减值准备				
房屋、建筑物	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
合 计	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
账面价值				
房屋、建筑物	229,539,735.43	-	-	226,097,709.64
机器设备	2,520,017.03	-	-	2,299,834.99
运输工具	3,060,022.81	-	-	2,554,388.87

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	5,832,458.00	-	-	5,331,349.32
其他设备	21,877,454.65	-	-	20,003,836.46
合 计	262,829,687.92	-	-	256,287,119.28

(2) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物	2,600,000.00	-	-	-	-	2,600,00.00
合 计	2,600,000.00	-	-	-	-	2,600,000.00

10、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	初始成本	期初数	本期增加数	本期转出	本期摊销	累计摊销数	期末数
土地使用权	15,487,349.60	11,014,384.08			172,037.16	4,645,002.68	10,842,346.92
软件系统	2,002,330.82	1,389,274.06	524,570.00		78,247.41	166,734.17	1,835,596.65
商标使用权	4,096,200.00	493,207.66	233,000.00		199,149.99	3,569,142.33	527,057.67
合 计	21,585,880.42	12,896,865.80	757,570.00	0.00	449,434.56	8,380,879.18	13,205,001.24

11、商誉

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
历山百货公司	1,735,756.48	1,735,756.48	-	1,735,756.48	1,735,756.48	-
合 计	1,735,756.48	1,735,756.48	-	1,735,756.48	1,735,756.48	-

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
-----	-----	-------	-------	-------	-----

专柜制作费	8,554,273.27	3,353,414.19	3,743,015.57	8,164,671.89
其他	27,325,878.59	19,097,726.02	7,633,321.18	38,790,283.43
合 计	35,880,151.86	22,451,140.21	11,376,336.75	46,954,955.32

注：长期待摊费用年末数比年初数增加 30.87%，主要原因系本年新开门店及原有门店改造增加装修费所致。

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项 目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	9,325,466.56	9,553,777.94
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产		-
税前可弥补亏损	733,603.71	1,163,869.23
合 计	10,059,070.27	10,717,647.17

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	3,001,794.91	3,001,794.91
其他应收款	1,065,798.80	1,065,798.80
存货跌价准备	14,977,784.05	14,977,784.05
抵销内部未实现的利润	26,638,857.17	27,952,102.67
可抵扣亏损	3,396,851.30	5,548,178.90
合 计	49,081,086.23	52,545,659.33

14、资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期计提数或其他增加	本期减少额转回数	转销数	期末数
一、坏账准备	54,739,659.11		-	-	54,739,659.11
其中：应收账款	43,380,525.30		-	-	43,380,525.30
其他应收款	11,359,133.81		-	-	11,359,133.81

项 目	期初数	本期计提 数或其他 增 加	本 期 减少额 转回数	转销数	期末数
二、存货跌价准备	28,658,633.05		-	43,998.01	28,614,635.04
其中：库存商品	13,157,121.89		-		13,157,121.89
原材料	15,501,511.16		-	43,998.01	15,457,513.15
三、长期股权投资 减值准备	11,839,499.13		-	-	11,839,499.13
四、固定资产减值 准备合计	2,600,000.00		-	-	2,600,000.00
其中：房屋、建筑物	2,600,000.00		-	-	2,600,000.00
五、商誉减值准备	1,735,756.48		-	-	1,735,756.48
合 计	99,573,547.77		-	43,998.01	99,529,549.76

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	495,000,000.00	575,000,000.00
合 计	495,000,000.00	575,000,000.00

注① 、短期借款年末数比年初数减少 13.91%，报告期内公司归还部分银行借款。

②、年末短期借款由中航集团为本公司提供担保。

16、应付票据

借款类别	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

注：应付票据为本期增加的半年期的国内信用证。

17、应付账款

（1）应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	78,270,841.91	98.60	57,418,655.43	97.64
1-2 年	763,506.88	0.96	785,074.79	1.33

2-3 年	36,571.50	0.05	36,571.50	0.06
3 年以上	313,149.12	0.39	568,936.94	0.97
合 计	79,384,069.41	100.00%	58,809,238.66	100.00

(2) 应付账款年末数中无应付持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	530,173.37	100.00	2,058,162.76	98.00
1-2 年			34,000.00	2.00
合 计	530,173.37	100.00	2,092,162.76	100.00

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
工资、奖金及津贴补贴	9,917,553.37	60,367,439.97	66,358,709.59	3,926,283.75
职工福利费	0.00	1,757,797.65	1,757,797.65	0.00
社会保险费	0.00	5,069,538.44	5,050,249.36	19,289.08
住房公积金	988.50	483,215.09	484,203.59	0.00
工会经费和职工教育经费	196,320.01	1,807,302.40	1,328,624.86	674,997.55
因解除劳动关系给予的补偿	830,000.00	169,214.32	169,214.32	830,000.00
补充养老保险	900,746.29	312,358.27	1,213,104.56	0.00
劳保费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,845,608.17	69,966,866.14	76,361,903.93	5,450,570.38

20、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-3,620,127.21	-12,729,991.64

营业税	858,366.22	858,407.15
城市维护建设税	44,478.06	123,138.94
企业所得税	1,879,877.08	717,109.28
个人所得税	223,301.79	273,376.66
房产税	165,644.73	155,120.26
土地使用税	-	-155.83
教育费附加	-149,883.91	97,995.95
印花税	59,099.61	144,279.38
堤围防护费	28,221.14	43,313.42
其他	39,936.30	
合 计	-471,086.19	-10,317,406.43

21、应付利息

债权人名称	期末数	期初数
应付银行借款利息	519,407.17	987,587.50
合 计	519,407.17	987,587.50

22、应付股利

投资者名称	期末数	期初数	欠付股利原因
中航技深圳公司	395,426.76	395,426.76	计提未付
应付中航集团股利	11,141,550.10		计提未付
应付社会公众 A 股股利	7,958,249.80		计提未付
应付社会公众 B 股股利	5,832,000.00		计提未付
合 计	25,327,226.66	395,426.76	

23、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	25,760,467.22	68.56	27,264,009.92	73.96
1-2 年	2,996,841.44	7.98	3,053,418.36	8.28
2-3 年	3,967,068.55	10.56	907,094.30	2.46
3 年以上	4,847,284.17	12.90	5,639,440.22	15.30
合 计	37,571,661.38	100.00	36,863,962.80	100.00

(2) 其他应付款期末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末数包括应付关联方款项人民币 1,239,990.87 元。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提费用	1,015,846.90	1,546,453.73
合 计	1,015,846.90	1,546,453.73

25、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
国家开发银行深圳分行	人民币	保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计			70,000,000.00	70,000,000.00

注：期末长期借款由中航集团为本公司提供担保。

26、长期应付款

种 类	期末数	期初数
北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司	10,000,000.00 注	10,000,000.00
飞亚达研发与标准化同步资金	50,000.00	50,000.00
合 计	10,050,000.00	10,050,000.00

注：亨吉利之子公司亨联达公司向其另一股东北京亨得利公司借入的款项。

27、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	1,217,986.87	371,774.70
合 计	1,217,986.87	371,774.70

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款		-
可供出售金融资产	5,734,000.00	1,543,000.00
长期股权投资	495,496.11	315,873.52
合 计	6,229,496.11	1,858,873.52

28、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	企业技术中心建设资助资金	3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	高精度多功能机械手表机芯	1,050,000.00	1,050,000.00
递延收益	企业扶植资金	250,000.00	
合 计		4,300,000.00	4,050,000.00

29、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)				数量单位:股	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份								
1. 国有法人持股	111,415,501	44.68	-	-	-	-	111,415,501	44.68
2. 其他内资持股	35,524	0.01	-	-	-	-	35,524	0.01
境内自然人持股	35,524	0.01	-	-	-	-	35,524	0.01

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数	
	金额	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金 转股	其 他	金额	比例 (%)
有限售条件股份合计	111,451,025	44.70	-	-	-	-	111,451,025	44.70
二、无限售条件股份								
1. 人民币普通股	79,546,974	31.91	-	-	-	-	79,546,974	31.91
2. 境内上市的外资股	58,320,000	23.39	-	-	-	-	58,320,000	23.39
无限售条件股份合计	137,866,974	55.30	-	-	-	-	137,866,974	55.30
三、股份总数	249,317,999	100.00	-	-	-	-	249,317,999	100.00

注、上述股本业经蛇口中华会计师事务所以蛇中验资报字（1998）第 16 号验资报告验证在案。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本溢价	177,354,784.00	-	-	177,354,784.00
其他资本公积	15,726,848.65	3,352,800.00-		19,079,648.65
合 计	193,081,632.65	3,352,800.00-		196,434,432.65

注、本期末较年初增加系可供出售金融资产年末公允价值变动所致。

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	47,377,446.60		-	47,377,446.60
任意盈余公积	61,984,894.00		-	61,984,894.00
合 计	109,362,340.60		-	109,362,340.60

32、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	期末数	期初数
上年年末余额	120,025,397.75	86,222,040.84

项 目	期末数	期初数
加:会计政策变更		-
本年年初余额	120,025,397.75	86,222,040.84
加:合并净利润	27,606,437.91	65,018,761.82
减:提取法定盈余公积		5,787,316.33
对股东的分配	24,931,799.90(注)	24,931,799.90
少数股东损益	439,376.49	496,288.68
本年年末余额	122,260,659.27	120,025,397.75

注: 经本公司股东大会决议批准, 2008 年度的利润分配按已发行的股份 249,317,999 股(每股面值人民币 1.00 元)为基数计算, 以每 10 股人民币 1.00 元向全体股东派发现金红利计人民币 24,931,799.90 元。

33、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	568,990,789.56	514,747,086.49
其他业务收入	3,702,900.32	3,802,265.70
合 计	572,693,689.88	518,549,352.19

(2) 主营业务成本和其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	381,222,611.23	340,697,672.36
其他业务成本	1,723,056.21	1,319,542.85
合 计	382,945,667.44	342,017,215.21

(3) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本及主营业务利润

品种类别	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
名表销售	449,383,751.01	346,548,289.99	102,835,461.02
飞亚达表销售	93,686,737.32	36,912,574.50	56,774,162.82

品种类别	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
房租	30,723,302.93	8,554,293.37	22,169,009.56
酒店	6,481,012.78	491,467.85	5,989,544.93
其中：关联交易	11,284,014.48	11,284,014.48	
合 计	568,990,789.56	381,222,611.23	187,768,178.33

品种类别	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
名表销售	399,727,928.20	301,994,213.48	97,733,714.72
飞亚达表销售	80,471,897.98	33,806,244.35	46,665,653.63
房租	33,642,784.92	9,846,016.45	25,047,139.71
酒店	6,370,767.80	517,490.49	4,602,906.07
其中：关联交易	5,466,292.41	5,466,292.41	0
合 计	514,747,086.49	340,697,672.36	174,049,414.13

注：①名表收入较上年同期增长 12.42%，主要原因系新开店面增加收入，原来店面扩大市场占有率而增加收入所致。

②飞亚达表收入较上年同期增长 16.42%，主要原因为报告期内销售情况较好，销售价格稳中有升。

③物业收入较上年同期减少 8.68%，原因系部分租户租约期满到期退租及新租户进驻的空档期对租金收入产生一定影响。

④酒店经营情况稳定，较去年同期增长 1.73%。

(4) 报告期内本公司前五名客户销售的收入总额为人民币 70,832,327.76 元，占本公司全部销售收入的比例为 13.76%。

34、营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,982,762.40	2,121,600.41
消费税	19,553.76	319,377.78
城市维护建设税	309,968.60	249,033.77
教育费附加	416,159.90	338,582.61

项 目	本期数	上年同期数
其他	162,803.21	148,923.66
合 计	2,891,247.87	3,177,518.23

35、销售费用

销售费用本期发生额人民币 85,428,355.39 元比上年同期发生额人民币 68,044,662.99 元增加人民币 17,383,692.40 元,主要原因包括,A、销售收入增加相应增加职工薪酬及广告费、市场推广费;B、新开门店装修费用、职工薪酬等费用增加。

36、管理费用

管理费用本期发生额人民币 48,433,196.51 元比上年同期发生额人民币 40,932,019.20 元增加人民币 7,501,177.31 元,主要原因系网点增加及销售收入增长,人员工资、租金等日常费用有所增长。

37、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,063,885.15	14,720,545.94
减: 利息收入	467,949.61	434,616.49
加: 贴现支出	0.00	0.00
加: 汇兑损失	20,553.94	61,807.40
减: 汇兑收益	15,433.43	173,861.49
财务手续费	3,176,330.56	3,026,763.89
加: 其他支出	0.00	3,752.12
合 计	20,777,386.61	17,204,391.37

38、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,600.00	
存货跌价损失		
商誉减值损失		
合 计	9,600.00	

39、投资收益

被投资单位名称或类别	本期数	上年同期数
(1) 对联营公司投资收益	179,622.59	-9,065.35
西北工业大学深圳研究院		-9,065.35
(2) 交易性金融资产转让收益		
合 计	179,622.59	-9,065.35

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得		37,338.38
其中: 固定资产处置利得		37,338.38
处理无法支付的应付款项		
罚款收入	273,756.40	15,000.00
政府补助	100,000.00	392,800.00
赔款收入	226,895.30	20,000.00
债务重组利得		
其 他	1,561,234.31	2,436.63
合 计	2,161,886.01	467,575.01

(2) 政府补助

项 目	本期数		上年同期数	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
科技研发费用	100,000.00	100,000.00	300,000.00	300,000.00
技术研制计划项目经费				
劳动局培训费				
深圳市重点新产品财政补助			92,800.00	92,800.00
南山区政府奖励款				

项 目	本期数		上年同期数	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
合 计	100,000.00	100,000.00	392,800.00	392,800.00

注：报告期内 100,000.00 元政府补助为收到深圳市科技和信息局手表科技研发资金。

41、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	0.00	3,795.10
罚款支出	0.00	24,000.00
捐赠支出	0.00	32,654.00
非常损失	0.00	0.00
其 他	29,237.57	38,893.59
合 计	29,237.57	99,342.69

42、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,255,492.28	9,962,101.47
递延所得税费用	658,576.90	-1,362,771.98
所得税费用合计	6,914,069.18	8,599,329.49

43、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期数	上年同期数
基本每股收益	0.109	0.154
稀释每股收益	0.109	0.154

44、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数
保证金	965,465.26
利息收入	467,949.61
政府补贴	100,000.00
其他	776,392.63
合 计	2,083,806.62

45、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下:

项 目	本期数
租赁费	15,626,430.53
广告费	5,818,129.68
代销手续费	5,033,475.34
办公费	2,660,596.18
研发费	4,244,225.01
差旅费	2,255,099.77
市场推广费	5,482,689.50
专柜装修费	3,353,414.19
包装费	1,685,880.43
银行手续费	3,176,330.56
运输费	1,468,625.86
水电费	2,605,190.95
咨询顾问费	1,486,636.00
展览费	1,351,611.19
招待费	1,327,131.68
会议费	1,114,905.71
证券费	197,422.00
保险费	440,226.24

项 目	本期数
邮电费	460,374.22
其他	1,943,470.19
合 计	61,731,865.23

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,606,437.91	38,933,382.67
加: 计提的资产减值准备		
固定资产折旧	11,178,292.64	11,123,009.45
无形资产摊销	468,408.36	398,122.20
长期待摊费用摊销	10,130,182.49	6,265,779.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		-36,564.72
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	18,063,885.15	15315915.52
投资损失	-179,622.59	9,065.35
递延所得税资产减少	658,576.90	-2,648,065.31
递延所得税负债增加	846,212.17	
存货的减少	956,288.71	-119,608,220.92
经营性应收项目的减少(减: 增加)	1,792,265.70	-39,592,123.93
经营性应付项目的增加(减: 减少)	8,809,810.05	10,376,058.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,330,737.49	-79,463,641.65
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项 目	本期数	上年同期数
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	103,063,846.18	67,373,208.75
减: 现金的期初余额	108,233,795.73	60,226,078.54
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,169,949.55	7,147,130.21

(七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	13,157,224.37	15.55	12,004,098.95	1,153,125.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,514,733.86	34.88	29,081,558.48	433,175.38
其他不重大应收账款	41,950,991.71	49.57	1,259,364.97	40,691,626.74
合 计	84,622,949.94	100.00	42,345,022.40	42,277,927.54

(续)

项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	12,469,694.66	17.01	12,004,098.95	465,595.71
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,837,240.27	40.70	29,081,558.48	755,681.79
其他不重大应收账款	31,008,572.62	42.29	1,259,364.97	29,749,207.65
合 计	73,315,507.55	100.00	42,345,022.40	30,970,485.15

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	42,093,351.93	49.74	1,358,590.32
1 - 2 年	112,386.29	0.13	69,660.46
2 - 3 年	1,215,374.28	1.44	713,885.05
3 年以上	41,201,837.44	48.69	40,202,886.57
合 计	84,622,949.94	100.00	42,345,022.40

账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	28,724,937.41	39.18	1,358,590.32
1 - 2 年	2,757,708.13	3.76	69,660.46
2 - 3 年	1,427,770.09	1.95	713,885.05
3 年以上	40,405,091.92	55.11	40,202,886.57
合 计	73,315,507.55	100.00	42,345,022.40

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	期末数	占应收账款总额的比例 (%)	欠款年限
大亚湾核电运营管理有限公司	2,626,598.21	3.10	1 年以内
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	2.40	3 年以上
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	1.53	3 年以上
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	1.16	3 年以上
吉林市钟表照像器材批发公司	890,387.77	1.05	1 年以内
合 计	7,831,515.17	9.25	

(4) 应收账款年末余额无应收持本公司 5%(含 5%) 以上有表决权的股东单位款项。

(5) 应收账款年末余额较上年年初增加人民币 11,307,442.39 元, 主要原因系报告期飞亚达表销售增加所致。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末数			
	余 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	297,382,691.55	98.28	9,214,749.60	288,167,941.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,370,256.63	0.45	1,370,256.63	-
其他不重大其他应收款	3,847,262.50	1.27	256,516.05	3,590,746.45
合 计	302,600,210.68	100.00	10,841,522.28	291,758,688.40

(续)

项 目	期初数			
	余 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	334,724,349.89	98.73	9,214,749.60	325,509,600.29
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,370,256.63	0.40	1,370,256.63	-
其他不重大其他应收款	2,945,920.41	0.87	256,516.05	2,689,404.36
合 计	339,040,526.93	100.00	10,841,522.28	328,199,004.65

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	289,015,564.63	95.51	112,586.27
1 - 2 年	2,437,216.55	0.81	178,686.00
2 - 3 年	532,887.16	0.18	15,238.75
3 年以上	10,614,542.34	3.51	10,535,011.26
合 计	302,600,210.68	100.00	10,841,522.28

账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	324,343,716.81	95.67	112,586.27
1 - 2 年	1,898,854.44	0.56	178,686.00
2 - 3 年	105,806.83	0.03	15,238.75

账 龄	期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备
3 年以上	12,692,148.85	3.74	10,535,011.26
合 计	339,040,526.93	100.00	10,841,522.28

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	期末数	占其他应收款 总额的比例 (%)	欠款年限
亨吉利公司	282,134,428.39	93.24	一年以内
飞精公司	6,289,537.66	2.08	三年以上
深圳市裕达精密机械有限公司	1,776,600.00	0.59	一年以内
深圳市新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	0.52	三年以上
深圳市机场股份有限公司	713,512.00	0.24	一年以内
合 计	292,487,954.94	96.66	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	346,043,000.00		-	346,043,000.00
对联营企业投资	1,815,873.52	179,622.59	150,000.00-	1,845,496.11
其他股权投资	385,000.00		-	385,000.00
减：长期股权投资减值准备	11,839,499.13		-	11,839,499.13
合 计	336,404,374.39		-	336,433,996.98

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资金 额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
亨吉利公司	298,500,000.00	298,500,000.00	-	-	298,500,000.00
哈尔滨公司	125,000.00	125,000.00	-	-	125,000.00
名表中心	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
制造公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
飞精公司	6,300,000.00	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
豪门公司	11,040,000.00	11,040,000.00	-	-	11,040,000.00
飞亚达香港公司	9,678,000.00	9,678,000.00	-	-	9,678,000.00
西安诚亨公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合 计	346,043,000.00	346,043,000.00	-	-	346,043,000.00

(3) 对联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	注册地	业务性质
西北工业大学深圳研究院	1,815,873.52	179,622.59	150,000.00-	1,845,496.11	深圳	教育、培训、科研
合 计	1,815,873.52	179,622.59	150,000.00-	1,845,496.11		

(4) 其他长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西安唐城股份有限公司	85,000.00	85,000.00	-	-	85,000.00
深圳市中航文化传播有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
合 计	385,000.00	385,000.00	-	-	385,000.00

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
飞精公司	6,300,000.00	-	-	-	-	6,300,000.00
豪门公司	5,239,499.13	-	-	-	-	5,239,499.13
深圳市中航文化传播有限公司	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00
合 计	11,839,499.13	-	-	-	-	11,839,499.13

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	124,410,040.25	110,995,625.30
其他业务收入	4,079,038.10	1,971,616.85
营业收入合计	128,489,078.35	112,967,242.15

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	53,825,023.51	42,925,639.53
其他业务成本	3,610,172.43	1,311,644.97
营业成本合计	57,435,195.94	44,237,284.50

(2) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本及主营业务利润

业务类别	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
飞亚达表销售	93,686,737.32	45,270,730.14	48,416,007.18
房租	30,723,302.93	8,554,293.37	22,169,009.56
合 计	124,410,040.25	53,825,023.51	70,585,016.74

业务类别	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
飞亚达表销售	80,471,897.98	37,449,051.92	43,022,846.06
房租	30,523,727.32	5,476,587.61	25,047,139.71
合 计	110,995,625.30	42,925,639.53	68,069,985.77

(3) 报告期内公司前五名客户销售的收入总额为人民币 14,091,430.42 元, 占公司全部销售收入的比例为 12.70%。

5、投资收益

被投资单位名称或类别	本期数	上年同期数
交易性金融资产转让收益	-	
联营公司权益法调整	179,622.59	-9,065.35
可供出售金融资产红利		-
子公司股利		
合 计	179,622.59	-9,065.35

6、资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期计提数 或其他增加	本期减少额		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	53,186,544.68				53,186,544.68
其中:应收账款	42,345,022.40				42,345,022.40
其他应收款	10,841,522.28				10,841,522.28
二、存货跌价准备	11,977,449.58				11,977,449.58
其中:库存商品	11,977,449.58				11,977,449.58
三、长期股权投资减值准备	11,839,499.13				11,839,499.13
四、固定资产减值准备合计	2,600,000.00				2,600,000.00
其中:房屋、建筑物	2,600,000.00				2,600,000.00
合 计	79,603,493.39				79,603,493.39

7、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,582,675.36	9,196,913.69
加: 计提的资产减值准备		
固定资产折旧	9,574,644.53	5,239,061.93
无形资产摊销	468,408.36	398,122.20
长期待摊费用摊销	4,230,997.53	2,796,856.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		-36,464.72
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	9,484,513.00	1,775,327.00
投资损失	-179,622.59	9,065.35
递延所得税资产减少	350,769.44	
递延所得税负债增加	838,200.00	
存货的减少	7,393,274.51	-19,587,133.77

项 目	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（减：增加）	25,132,873.86	-56,652,242.39
经营性应付项目的增加（减：减少）	11,022,470.26	12,874,111.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,899,204.26	-43,986,383.06
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	56,038,121.73	57,079,844.44
减：现金的期初余额	54,938,436.99	46,746,295.03
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,099,684.74	10,333,549.41

（八）关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1）关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（2）本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中航集团	440301102781041	深圳市	投资兴办实业，国内商业，物资供销业	678,909,090.00	44.69	44.69

（3）本公司的子公司

（4）不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	组织机构代码或营业执照
------	--------	-------------

企 业 名 称	与本公司关系	组织机构代码或营业执照
深圳市中航物业管理有限公司(中航物业公司)	受同一控制	19219400-5
深圳市中航楼宇设备有限公司(中航楼宇公司)	受同一控制	440301102746791
天虹商场股份有限公司(天虹商场)	受同一控制	100377
深航电子	控股子公司之联营方	4403011152608
北京亨得利公司	控股子公司之联营方	10125553-9
深圳市中航地产发展有限公司(中航地产公司)	受同一控制	440301103148532
深圳市中航地产股份有限公司	受同一控制	4403011006250
深圳市迈威有线电视器材有限公司(迈威公司)	受同一控制	440301501124988
江南证券有限责任公司(江南证券)	受同一控制	3600001132533
中航酒店公司	受同一控制	76197033-5
深圳市中航南光电梯有限公司(中航南光公司)	受同一控制	4403011032584

2、定价政策

本公司关联交易订价政策系按双方协议作价。

3、关联方交易

(1) 接受劳务

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)
A、工程				
B、物业管理				
中航物业公司	818,474.99	100.00	774,520.46	100.00
C、租赁				
中航物业公司			390,225.00	2.8
D、支付商场专柜销售费用				
天虹商场	3,139,091.66	3.67	3,892,414.08	5.72
E、支付承包费				

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)
深航电子			300,000.00	100.00
F、支付酒店管理费				
中航酒店公司	129,620.29	100.00	105,316.56-	100.00
合 计	4,087,186.94		5,357,159.54	

(2) 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
中航国控公司	820,338.03	0.88%		
合 计	820,338.03	0.88%		

(3) 提供租赁

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)
深圳市中航地产发展有限公司	946,520.00	3.08%	651,696.00	1.94%
深圳迈威有线电视器材有限公司	150,738.00	0.49%	150,738.00	0.45%
深圳市中航物业管理有限公司	1,180,080.00	3.84%	1,312,728.00	3.90%
江南证券有限责任公司	389,790.00	1.27%	389,790.00	1.16%
深圳市中航地产股份有限公司	213,210.00	0.69%		
合 计	2,880,338.00	9.38%	2,504,952.00	7.45%

(4) 其他重大关联交易事项

借款担保

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
中航集团	595,000,000.00	100.00	580,000,000.00	100.00
合 计	595,000,000.00	100.00	580,000,000.00	100.00

(5) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	期末数	期初数
应收账款		
天虹商场	2,000,915.07	-
中航国控公司	227,917.20	264,776.50
合 计	2,228,832.27	264,776.50
应收账款-坏帐准备		
天虹商场		-
其他应收款		
天虹商场	70,221.60	-
飞精公司	6,289,537.66	6,307,234.57
合 计	6,359,759.26	6,307,234.57
其他应收款-坏账准备		
飞精公司	6,160,145.06	6,160,145.06
合 计	6,160,145.06	6,160,145.06
其他应付款		
深圳市中航楼宇设备有限公司	8,227.10	8,227.10
深圳市中航南光电梯有限公司	3,354.90	3,354.90
深圳市中航物业管理有限公司	368,653.50	37,213.05

关联方名称	期末数	期初数
深圳市中航地产发展有限公司	85,800.00	85,800.00
深圳市中航地产股份有限公司	424,800.00	-
江南证券有限责任公司	150,000.00	150,000.00
中航酒店管理有限公司	148,909.37	376,190.45
深圳市迈威有线电视器材有限公司	50,246.00	50,246.00
合 计	1,239,990.87	711,031.50
长期应付款		
北京亨得利公司	10,000,000.00	10,000,000.00

(九) 经营性承诺

本公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额 (万元)
1年以内 (含1年)	1,609.25
1年以上2年以内 (含2年)	2,677.46
2年以上3年以内 (含3年)	2,341.31
3年以上	7,470.19
合 计	14,098.21

注、不可撤销经营租赁的承诺主要系本公司应付商场及专卖店的房租。

(十) 报告期内重要事项说明

1、成立科技公司

2009年6月15日公司第六届董事会第一次会议审议通过了《关于设立飞亚达科技发展公司的议案》，同意设立飞亚达科技发展公司。该公司为全资子公司，注册资金1000万元，暂定名称为飞亚达科技发展公司。新公司立足于高科技企业，是飞亚达技术中心的重点研发平台及科研成果的转化平台，重点发展方向是承担微技术科研工作 and 对外精密加工业务，以及配套加工钟表机心零配件，作为飞亚达表业的一项重要补充，形成新的利润增长点，以增强公司表业抗风险的能力。

2、增资香港公司

2009年6月15日公司第六届董事会第一次会议审议通过了《关于向飞亚达香港公司增资的议案》，对香港公司增资1000万港元，使投资增加至2000万港元。

补充资料

一、非经常性损益

按照中国证监会发布的《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（2008）》的规定，本公司2008年度发生的非经常性损益金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益		33,543.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，但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	100,000.00	392,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；		-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		-
公允价值变动损益		-
投资损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,032,648.44	-58,110.96
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		-
小 计	2,132,648.44	368,232.32
减：企业所得税影响数	-426,529.69	-66,281.82
非经常性损益净额	1,706,118.75	301,950.50
归属于少数股东的非经常性损益净额		

项 目	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,706,118.75	301,950.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,460,942.67	38,117,288.54
非经常性损益净额对净利润的影响比例(%)	6.28	0.79

二、相关财务指标

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的2008年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	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	2009年1-6月	4.02%	3.95%	0.109	0.109
	2008年1-6月	5.94%	6.04%	0.154	0.154
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年1-6月	3.76%	3.70%	0.102	0.102
	2007年1-6月	5.89%	5.99%	0.153	0.153

