

飞亚达（集团）股份有限公司

2011 年半年度财务会计报告

法定代表人：吴光权

总会计师：李德华

会计机构负责人：胡性龙

附：财务会计报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

编制单位：飞亚达(集团)股份有限公司

2011 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	298,373,212.07	148,907,030.69	613,455,817.52	529,568,738.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	238,457,840.66	71,455,328.46	175,896,199.78	41,753,368.93
预付款项	24,779,790.36		36,644,253.43	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		84,383,298.62		50,196,167.69
应收股利				
其他应收款	30,183,758.83	475,676,778.79	27,390,628.12	545,533,120.97
买入返售金融资产				
存货	1,284,088,612.66	174,026,511.09	1,048,392,625.70	103,224,490.80
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6,643,386.40		3,946,533.14	
流动资产合计	1,882,526,600.98	954,448,947.65	1,905,726,057.69	1,270,275,886.86
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	1,932,928.17	707,248,128.17	1,981,913.65	354,489,913.65
投资性房地产	162,284,137.68	162,284,137.68	165,381,973.79	165,381,973.79
固定资产	247,181,868.71	224,783,029.02	251,742,068.63	228,700,096.61
在建工程	203,000.00	203,000.00	0.00	
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	19,168,485.61	12,186,271.87	19,237,532.22	12,241,014.82

开发支出				
商誉				
长期待摊费用	83,450,930.94	23,391,567.25	72,152,718.07	21,221,733.80
递延所得税资产	33,453,025.00	3,926,911.99	20,316,790.34	3,926,911.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	547,674,376.11	1,134,023,045.98	530,812,996.70	785,961,644.66
资产总计	2,430,200,977.09	2,088,471,993.63	2,436,539,054.39	2,056,237,531.52
流动负债：				
短期借款	622,311,000.00	544,000,000.00	728,253,730.00	600,000,000.00
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	205,300,470.39	136,714,189.27	156,353,328.00	57,467,235.33
预收款项	3,464,531.40	2,939,051.02	8,464,969.63	1,589,073.41
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14,047,620.84	1,675,303.84	19,980,930.64	8,500,000.00
应交税费	37,468,779.86	9,298,098.25	18,492,700.45	11,056,809.52
应付利息	1,712,361.62	1,160,498.61	1,202,198.61	1,160,498.61
应付股利	0.00		190,263.50	
其他应付款	32,138,796.96	29,946,083.42	29,418,337.74	22,516,478.86
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				
其他流动负债			2,645,322.20	
流动负债合计	916,443,561.07	725,733,224.41	965,001,780.77	702,290,095.73
非流动负债：				
长期借款	181,332,819.80	180,000,000.00	181,440,065.11	180,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	332,776.04	124,482.04	131,259.28	131,259.28
其他非流动负债	3,450,000.00	2,950,000.00	2,400,000.00	1,900,000.00
非流动负债合计	185,115,595.84	183,074,482.04	183,971,324.39	182,031,259.28
负债合计	1,101,559,156.91	908,807,706.45	1,148,973,105.16	884,321,355.01
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	280,548,479.00	280,548,479.00
资本公积	530,606,952.78	531,162,493.88	643,381,884.88	643,381,884.88

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	121,066,992.16	121,066,992.16	121,066,992.16	121,066,992.16
一般风险准备				
未分配利润	280,449,864.44	134,666,931.14	222,514,569.59	126,918,820.47
外币报表折算差额	594,687.91		-1,515,341.96	
归属于母公司所有者权益合计	1,325,486,367.29	1,179,664,287.18	1,265,996,583.67	1,171,916,176.51
少数股东权益	3,155,452.89		21,569,365.56	
所有者权益合计	1,328,641,820.18	1,179,664,287.18	1,287,565,949.23	1,171,916,176.51
负债和所有者权益总计	2,430,200,977.09	2,088,471,993.63	2,436,539,054.39	2,056,237,531.52

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：飞亚达(集团)股份有限公司

2011 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	1,232,010,736.41	229,421,696.61	810,811,910.82	151,312,416.02
其中：营业收入	1,232,010,736.41	229,421,696.61	810,811,910.82	151,312,416.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,129,360,743.57	227,590,437.45	766,060,715.61	154,668,313.10
其中：营业成本	820,486,746.77	108,169,866.25	565,307,056.65	69,292,155.00
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	5,519,125.06	2,491,222.67	3,079,780.59	2,134,996.13
销售费用	185,744,896.33	75,701,460.95	113,555,280.39	51,090,854.22
管理费用	86,933,806.49	32,034,218.96	62,246,359.77	24,653,838.38
财务费用	28,419,718.07	9,193,668.62	21,459,989.06	7,496,469.37
资产减值损失	2,256,450.85	0.00	412,249.15	
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）	-48,985.48	34,138,145.45		13,758,953.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-48,985.48	0.00		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,601,007.36	35,969,404.61	44,751,195.21	10,403,056.72
加：营业外收入	1,374,365.97	350,853.72	7,835,555.48	7,743,869.98
减：营业外支出	6,353.38	487.00	629,373.96	569,408.84
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	47,206.42	17,527.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,969,019.95	36,319,771.33	51,957,376.73	17,577,517.86
减：所得税费用	17,802,177.43	516,812.76	9,530,853.27	846,332.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,166,842.52	35,802,958.57	42,426,523.46	16,731,185.38

号填列)				
归属于母公司所有者的净利润	85,990,142.75	35,802,958.57	42,399,471.66	16,731,185.38
少数股东损益	176,699.77	0	27,051.80	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益			0.171	
（二）稀释每股收益			0.171	
七、其他综合收益			-18,896.52	
八、综合收益总额			42,407,626.94	16,731,185.38
归属于母公司所有者的综合收益总额			42,384,518.65	16,731,185.38
归属于少数股东的综合收益总额			23,108.29	

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：飞亚达(集团)股份有限公司

2011 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	1,359,710,881.45	232,850,800.27	909,639,385.70	168,545,107.96
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	217,481.16		623,119.27	623,119.27
收到其他与经营活动有关的现金	4,483,957.14	86,972,592.72	7,265,097.91	2,305,225.60
经营活动现金流入小计	1,364,412,319.75	319,823,392.99	917,527,602.88	171,473,452.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,147,963,105.94	118,780,238.76	696,249,537.70	61,942,930.99
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	127,811,435.42	48,764,907.85	88,324,162.19	36,783,697.63
支付的各项税费	75,126,038.21	9,941,251.63	44,399,281.37	11,607,073.29
支付其他与经营活动有关的现金	116,938,459.00	55,029,872.30	87,678,936.47	68,508,807.83
经营活动现金流出小计	1,467,839,038.57	232,516,270.54	916,651,917.73	178,842,509.74
经营活动产生的现金流量净额	-103,426,718.82	87,307,122.45	875,685.15	-7,369,056.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				11,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,686.60	86,686.60	15,051,800.00	15,051,700.00
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	86,686.60	86,686.60	15,051,800.00	26,451,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,216,149.40	11,525,931.38	29,375,134.72	1,713,022.00
投资支付的现金	19,107,200.00	352,807,200.00	7,924,500.00	
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	55,323,349.40	364,333,131.38	37,299,634.72	1,713,022.00
投资活动产生的现金流量净额	-55,236,662.80	-364,246,444.78	-22,247,834.72	24,738,678.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

取得借款收到的现金	510,311,000.00	392,000,000.00	386,548,610.00	345,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	510,311,000.00	392,000,000.00	386,548,610.00	345,000,000.00
偿还债务支付的现金	616,135,405.74	448,000,000.00	335,000,000.00	335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,313,122.18	47,490,785.45	16,473,470.97	14,770,376.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	231,600.00	231,600.00	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	666,680,127.92	495,722,385.45	352,473,470.97	350,770,376.67
筹资活动产生的现金流量净额	-156,369,127.92	-103,722,385.45	34,075,139.03	-5,770,376.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,095.91		-42,908.38	
五、现金及现金等价物净增加额	-315,082,605.45	-380,661,707.78	12,660,081.08	11,599,244.42
加：期初现金及现金等价物余额	613,455,817.52	529,568,738.47	95,701,580.19	46,560,890.55
六、期末现金及现金等价物余额	298,373,212.07	148,907,030.69	108,361,661.27	58,160,134.97

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：飞亚达(集团)股份有限公司

2011 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	280,548,479.00	643,381,884.88			121,066,992.16		222,514,569.59	-1,515,341.96	21,569,365.56	1,287,565.94	249,317,999.00	191,847,232.65			115,946,088.88		158,577,089.84	-879,943.60	20,411,058.30	735,219,525.07
加：会计政策变更										-										
前期差错更正										-										
其他										-										
二、本年初余额	280,548,479.00	643,381,884.88			121,066,992.16		222,514,569.59	-1,515,341.96	21,569,365.56	1,287,565.94	249,317,999.00	191,847,232.65			115,946,088.88		158,577,089.84	-879,943.60	20,411,058.30	735,219,525.07
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	112,219.39	-112,774.93	-	-	-	-	57,935,294.02	2,110,029.80	-18,413,912.00	41,075,870.00	31,230,480.00	451,534,650.00	-	-	5,120,903.20	-	63,937,479.00	-635,398.36	1,158,307.20	552,346,420.00

	1.00	2.10					85	7	67	95	00	2.23			8		75		6	4.16
(一) 净利润							85,99 0,142. 75		-71,88 1.16	85,91 8,261. 59							93,99 0,182. 93		28,36 2.58	94,01 8,545. 51
(二) 其他综合收益								2,110, 029.8 7	-38,95 3.64	2,071, 076.2 3								-635,3 98.36	-78,83 1.82	-714,2 30.18
上述(一)和(二) 小计	-	-	-	-	-	-	85,99 0,142. 75	2,110, 029.8 7	-110,8 34.80	87,98 9,337. 82	-	-	-	-	-	-	93,99 0,182. 93	-635,3 98.36	-50,46 9.24	93,30 4,315. 33
(三) 所有者投入和 减少资本		-555,5 41.10							-18,30 3,077. 87	-18,85 8,618. 97	31,23 0,480. 00	451,5 34,65 2.23							1,399, 040.0 0	484,1 64,17 2.23
1. 所有者投入资本										-	31,23 0,480. 00	451,5 34,65 2.23							1,399, 040.0 0	484,1 64,17 2.23
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										-										
3. 其他		-555,5 41.10							-18,30 3,077. 87	-18,85 8,618. 97										
(四) 利润分配																				

	-	-	-	-	-	-	-28,05 4,847. 90			-28,05 4,847. 90	-	-	-	-	5,120, 903.2 8	-	-30,05 2,703. 18	-	-190,2 63.50	-25,12 2,063. 40
1. 提取盈余公积										-					5,120, 903.2 8		-5,120 ,903.2 8			
2. 提取一般风险准备										-										
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,05 4,847. 90			-28,05 4,847. 90							-24,93 1,799. 90		-190,2 63.50	-25,12 2,063. 40
4. 其他										-										
（五）所有者权益内部结转	112,2 19,39 1.00	-112,2 19,39 1.00								-										
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,2 19,39 1.00	-112,2 19,39 1.00								-										
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										-										
四、本期期末余额	392,767,870.00	530,606,952.78	-	-	121,066,992.16	-	280,449,864.44	594,687.91	3,155,452.89	1,328,641.820.18	280,548,479.00	643,381,884.88	-	-	121,066,992.16	-	222,514,569.59	-1,515,341.96	21,569,365.56	1,287,565.949.23

(2) 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

2011 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	一般风险准备	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	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	280,548,479.00	643,381,884.88			121,066,992.16		126,918,820.47	1,171,916,176.51	249,317,999.00	191,847,232.65			115,946,088.88		105,762,490.87	662,873,811.40
加：会计政策变更								-								-
前期差错更正								-								-
其他																

								-								-
二、本年年初余额	280,548,479.00	643,381,884.88	-	-	121,066,992.16	-	126,918,820.47	1,171,916,176.51	249,317,999.00	191,847,232.65			115,946,088.88		105,762,490.87	662,873,811.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	112,219,391.00	-112,219,391.00	-	-	-	-	7,748,110.67	7,748,110.67	31,230,480.00	451,534,652.23	-	-	5,120,903.28	-	21,156,329.60	509,042,365.11
(一) 净利润							35,802,958.57	35,802,958.57							51,209,032.78	51,209,032.78
(二) 其他综合收益								-								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	35,802,958.57	35,802,958.57	-	-	-	-	-	-	51,209,032.78	51,209,032.78
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	31,230,480.00	451,534,652.23	-	-	-	-	-	482,765,132.23
1. 所有者投入资本								-	31,230,480.00	451,534,652.23						482,765,132.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-								-
3. 其他								-								-
(四) 利润分配																

	-	-	-	-	-	-	-28,054,847.90	-28,054,847.90	-	-	-	-	5,120,903.28	-	-30,052,703.18	-24,931,799.90
1. 提取盈余公积								-					5,120,903.28		-5,120,903.28	-
2. 提取一般风险准备								-								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,054,847.90	-28,054,847.90							-24,931,799.90	-24,931,799.90
4. 其他								-								-
（五）所有者权益内部结转	112,219,391.00	-112,219,391.00	-	-	-	-	-	-								-
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,219,391.00	-112,219,391.00						-								-
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								-								-
四、本期期末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	-	-	121,066,992.16	-	134,666,931.14	1,179,664,287.18	280,548,479.00	643,381,884.88	-	-	121,066,992.16	-	126,918,820.47	1,171,916,176.51

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

二、会计报表附注

飞亚达（集团）股份有限公司 2011 年度半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

2011 年 3 月 3 日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司更名为“飞亚达（集团）股份有限公司”。

1997 年 7 月 4 日，根据中国航空技术深圳有限公司与深圳中航实业股份有限公司（后更名为“深圳中航集团股份有限公司”，以下简称“中航集团”）签订的股权转让协议，中国航空技术深圳有限公司将所持有的 7,236 万股法人股(占本公司总股本的 52.24%)转让予中航集团，由此本公司之控股股东由中国航空技术深圳有限公司变更为中航集团。

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

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

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2010]1703 号文《关于核准深圳市飞亚达（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》及国务院国有资产监督管理委员会[2010]430 号文《关于深圳市飞亚达（集团）股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》批准，核准本公司非公开发行不超过 5000 万股的普通股(A 股)。

非公开发行完成后,截至2010年12月31日,本公司注册资本增至人民币280,548,479.00元,中航集团持有本公司的权益性资本为41.49%。

截至2011年6月30日止,本公司股本总数392,767,870.00股,详见附注七、29。

本公司及子公司(统称“本集团”)经营范围主要为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吴光权。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集团,最终控制人为中国航空工业集团公司(以下简称“中国航空集团”)。

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。本公司下设综合管理部、人力资源部、财务部、审计部、证券部、物业部、销售事业部、研发部、创新设计部等职能部门。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月15日决议批准报出。

二、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”)、以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(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。

三、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2011年6月30日的财务状况及2011年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1.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。本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2.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”)、PROTOP LTD(以下简称“宝鼎公司”)和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）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。

3.企业合并的会计处理方法

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

（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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

4.合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。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）合并财务报表编制的方法

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。

5. 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集团持有的期限短（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。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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。

7.金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（2）金融资产的分类、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。

（3）金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

应收款项坏账准备的计提方法见附注“四、8”。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

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。

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。

（6）金融负债的终止确认

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8. 应收款项

(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

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。

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:

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄的长短

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

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,下同)	5	5
1-2年	10	10

2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

注：应收款项中应收员工的备用金、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

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。

9. 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）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。领用和发出时分别按加权平均法（飞亚达表类库存商品）、个别计价法（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认和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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10.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。

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、投资合同或协议约定的价值等方式确定。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方法

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以及不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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。

(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。

11.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等。

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一致的政策进行折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

12. 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）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 年	5	2.7-4.8
机器设备	10 年	5-10	9-9.5
运输设备	5 年	5	19
电子设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）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。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14.无形资产

（1）无形资产

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。

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。

期末，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）研究与开发支出

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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15.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(不含一年)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。

16.非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

17.预计负债

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。

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。

18.收入

（1）商品销售收入

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）提供劳务收入

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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）物业收入

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

19.政府补助

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。

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。

20.递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

21. 租赁

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。

22. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服

务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23. 会计估计的变更

报告期内公司未发生会计估计变更事项。

24. 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。本集团管理层于会计期末对该类品牌名表的变现价值进行全面复核，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已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）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）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。

（8）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. 增值税

本集团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

本公司及下属子公司按照流转税额的 1%或 7%计缴城市维护建设税、按照 3%计缴教育费附加。

5. 企业所得税

本公司及子公司名称	本期所得税率	上年所得税率
本公司（注①）（注⑤）	24%	22%
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司（亨吉利公司）（注①）	24%	22%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司（制造公司）（注②）（注⑤）	15%	15%
深圳市世界名表中心有限公司（名表中心）（注①）	24%	22%
飞亚达香港公司（注③）	16.5%	16.5%
68 站公司（注③）	16.5%	16.5%
亮雅公司（注③）	16.5%	16.5%
宝鼎公司（注③）	16.5%	16.5%
深圳市飞亚达科技有限公司（科技公司）（注④）	25%	25%

深圳市翔集商贸有限公司（商贸公司）（注④）	25%	25%
西安诚亨实业有限公司（西安诚亨公司）（注④）	25%	25%
北京市亨联达钟表有限公司（亨联达公司）（注④）	25%	25%
昆明历山百货有限公司（历山百货公司）（注④）	25%	25%
哈尔滨世界名表经销有限公司（哈尔滨公司）（注④）	25%	25%
深圳市亨吉利文化传播有限公司（文化公司）（注④）	25%	25%
艾米龙时计（深圳）有限公司（艾米龙深圳公司）（注④）	25%	25%
瑞士 Montres Chouriet SA 公司（瑞士公司）（注⑥）	30%	30%
亨吉利名表国际有限公司（名表国际）（注③）	16.5%	-
飞亚达销售有限公司（销售公司）（注④）	25%	-

注①：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，2011 年按 24%税率执行。该等公司注册地为深圳，本期适用的所得税税率为 24%；

注②：根据深圳市南山区地方税务局深地税减南备告字[2009]第（091026）号《税收减免登记备案告知书》，该公司自 2009 年 1 月 1 日起执行国家需要重点扶持的高新技术企业低税率税收优惠，企业所得税率为 15%，期限为 2009 年 1 月至 2011 年 12 月；

注③：该等公司的注册地为香港，适用香港当地的利得税，本年税率为 16.50%；

注④：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⑤：根据国家税务总局于 2008 年 12 月 10 下发的国税发[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，本公司及制造公司开发新技术、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⑥：瑞士公司注册地为瑞士，按照注册地适用税率，税率为 30.00%。

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%。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。

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

金额单位：万元										
子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
亨吉利公司	控股	深圳	商业	60,000(RMB)	钟表及零配件的购销及维修服务	有限责任公司	徐东升	279313935	60,000(RMB)	-
制造公司	控股	深圳	制造业	1,000(RMB)	生产各种钟表及其机芯、零配件、精密计时器及维修	有限责任公司	徐东升	715210802	1,000(RMB)	-
名表中心	控股	深圳	商业	280(RMB)	高档钟表、眼镜、饰物、礼品、百货工艺品(不含金银首饰)	有限责任公司	方娟	192236228	140(RMB)	-
飞亚达香港公司	控股	香港	商业	2,000(HKD)	贸易、投资	有限公司	卢炳强	37954781	2,000(HKD)	-
68 站公司	控股	香港	商业	380(HKD)	手表的经营销售, 国内贸易	有限公司	徐亮	50994724	300(HKD)	-
西安诚亨公司	控股	西安	商业, 餐饮, 娱乐	1,000(RMB)	国内商业贸易(除专控), 钟表销售, 维修及售后服务, 酒店管理, 物业管理, 房地产开发, 房地产中介, 房屋租赁, 住宿, 餐饮服务, 茶座, 糕点加工销售	有限责任公司	徐东升	668658862X	1,000(RMB)	-
哈尔滨公司	控股	哈尔滨	商业	50(RMB)	购销钟表及零部件; 钟表维修	有限责任公司	卢炳强	127592103	50(RMB)	-
亨联达公司	控股	北京	商业	3,000(RMB)	销售钟表、钟表配件、修理	有限责任公司	张瑜平	775466877	1,500(RMB)	-
科技公司	控股	深圳	制造业	1,000(RMB)	研发、生产、销售钟表、精密零件的生产加工、销售及技术开发	有限责任公司	徐东升	69396758X	1,000(RMB)	-
商贸公司	控股	深圳	商业	500(RMB)	钟表、礼品的销售及相关信息咨询, 其他国内贸易	有限责任公司	徐东升	697108950	500(RMB)	-
文化公司(注②)	控股	深圳	商业	50(RMB)	文化活动策划, 从事广告业务	有限责任公司	方娟	562782024	50(RMB)	-
艾米龙深圳公司(注③)	控股	深圳	商业	500(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	有限责任公司	卢炳强	550312818	500(HKD)	-

名表国际(注②)	控股	深圳	商业	1000(HKD)	零售及维修服务	有限责任	方娟	5328917800011104	1000(HKD)
销售公司(注③)	控股	深圳	商业	5000(RMB)	设计、研发、销售各类钟表、计时仪器及零配件,销售珠宝、饰品(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	有限责任	徐东升	574768692	5000(RMB)

(续)

子公司名称	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	金额单位:人民币万元	
						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期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
亨吉利公司	100.00	100.00	是	-	-	-	注③-
制造公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
名表中心(注①)	50.00	50.00	是	140.00	-	-	-
飞亚达香港公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
68 站公司	60.00	60.00	是	175.55	-	-	-
西安诚亨公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
哈尔滨公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
亨联达公司	100.00	100.00	是	-	-	-	注④-
科技公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
商贸公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
文化公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
艾米龙深圳公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
名表国际(注①)	100.00	100.00	是	-	-	-	-
销售公司(注②)	100.00	100.00	是	-	-	-	-

注①: 本公司子公司亨吉利之子公司亨吉利名表国际有限公司于 2011 年 5 月出资港币 1000 万元设立;

注②: 本公司之子公司飞亚达销售有限公司于 2011 年 5 月出资人民币 5000 万元设立, 营业期限自 2011 年 5 月 3 日至 2061 年 5 月 3 日;

注③: 报告期内本公司收购子公司亨吉利公司少数股东中国航空技术深圳有限公司 0.5%股权, 支付股权收购款 280.72 万元, 截止报告期末, 本公司持有子公司亨吉利公司 100%股权;

注④报告期内本公司之子公司亨吉利公司收购其子公司亨联达公司股东北京亨得利钟表有限公司 50%股权, 支付股权收购款 1630 万元, 截止本报告期末, 亨吉利公司持有亨联达公司 100%股权;

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
历山百货公司	控股	昆明	商业	500(RMB)	国内贸易、物资供销生产、制造及销售艾米龙表	有限	陆万军	77552086-1	120(RMB)	-
瑞士公司	控股	瑞士	商业	25(CHF)		有限	Deper Jean	-	-	-

(续)

金额单位：万元

子公司名称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
历山百货公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-
瑞士公司	100.00	100.00	是	-	-	-	-

2.特殊目的主体形成控制权的经营主体

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

亮雅公司及宝鼎公司为本集团时尚品牌手表的供应商。合并范围中包括的特殊目的主体亮雅公司及宝鼎公司与本公司的主要业务往来及合并报表内确认的亮雅公司及宝鼎公司的主要资产、负债项目及其年末余额如下：

单位：人民币元

项目	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债年末余额
2011 年 6 月：		
亮雅公司	购进时尚品牌手表	
流动资产		1,715.00
流动负债		30,600.00
净资产		-28,885.00
2010 年末：		
亮雅公司	购进时尚品牌手表	
流动资产		7,585.77
流动负债		26,037.54
净资产		-18,451.77

(续)

项目	与公司主要业务往来	单位：人民币元 在合并报表内确认的主要资产、负债 年末余额
2011年6月：		
宝鼎公司	购进时尚品牌手表	477,608.42
流动资产		103,740.00
非流动资产		334,081.84
流动负债		247,266.58
净资产		477,608.42
2010年末：		
宝鼎公司	购进时尚品牌手表	
流动资产		1,341,473.46
非流动资产		88,272.37
流动负债		1,282,385.69
净资产		147,360.14

3.合并范围发生变更的说明

如附注六、1所述，本集团本年因新设立飞亚达销售有限公司、亨吉利名表国际有限公司相应增加本报告期的合并范围。

4.报告期新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
亨吉利名表国际有限公司	8,316,000	-
飞亚达销售有限公司	50,000,000	-

5.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	
	2011年6月30日	2010年12月31日
飞亚达香港公司	1港币 = 0.8316人民币	1港币 = 0.8509人民币
瑞士 Montres Chouriet SA公司	1瑞士法郎 = 7.7743人民币	1瑞士法郎 = 7.0562人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011年1-6月	2010年度
飞亚达香港公司	1港币 = 0.8487人民币	1港币 = 0.8657人民币
瑞士 Montres Chouriet SA公司	1瑞士法郎 = 7.2929人民币	1瑞士法郎 = 6.8115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、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2010年12月31日，期末指2011年6月30日。本期指2011年1-6月，上年同期指2010年1-6

月。

1. 货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:						
-人民币	2,401,589.03	1.0000	2,401,589.03	-	-	261,223.99
-美元	313.14	6.4716	2,026.54	306.00	6.6227	2,026.54
-港币	4,476.33	0.8316	3,722.52	1,476.66	0.8509	1,256.49
-欧元	2,016.86	9.3612	18,880.25	3.90	8.8065	34.34
-英镑	108.09	10.3986	1,124.00	110.00	10.2182	1,124.00
-瑞士法郎	2,681.82	7.7743	20,849.31	2,454.05	7.0562	17,316.03
银行存款:						
-人民币	281,434,220.93	1.0000	281,434,220.93	-	-	605,847,744.06
-美元	146,482.34	6.4716	947,975.12	125,038.69	6.6227	828,093.73
-港币	9,956,910.11	0.8316	8,280,166.45	7,226,436.44	0.8509	6,148,857.42
-瑞士法郎	653,904.66	7.7743	5,083,651.00	40,091.70	7.0562	282,895.00
其他货币资金:						
-人民币	179,006.92		179,006.92	-	-	65,245.92
合计			298,373,212.07			613,455,817.52

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	10,988,318.49	3.87	10,988,318.49	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	72,880,543.06	25.69	4,083,646.82	5.60
特定款项组合	169,660,944.42	59.81		
组合小计	242,541,487.48	85.51	4,083,646.82	1.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	30,114,190.99	10.62	30,114,190.99	100.00
合计	283,643,996.96	100.00	45,186,156.30	15.93

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,988,318.49	4.97	10,988,318.49	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	51,348,742.23	23.23	4,083,646.82	7.95
特定款项组合	128,631,104.37	58.18		
组合小计	179,979,846.60	81.41	4,083,646.82	2.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,114,190.99	13.62	30,114,190.99	100.00
合计	238,457,840.66	100.00	45,186,156.30	20.44

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	240,362,003.86	84.74	177,775,351.80	80.41
1 至 2 年	426,479.18	0.15	429,855.42	0.19
2 至 3 年	240,195.77	0.08	10,723.48	0.01
3 年以上	42,615,318.15	15.02	42,866,425.38	19.39
合计	283,643,996.96	100.00	221,082,356.08	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	2,033,710.15	100.00	无法收回
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	1,298,215.01	100.00	无法收回
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	982,604.03	100.00	无法收回
吉林市钟表照像器材批发公司	890,387.77	890,387.77	100.00	无法收回
四平市第一百货商厦	823,302.04	823,302.04	100.00	无法收回
鞍山市钟表照相器材公司	807,815.02	807,815.02	100.00	无法收回
待核查客户	4,152,284.47	4,152,284.47	100.00	无法收回
合计	10,988,318.49	10,988,318.49		

② 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	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	70,449,952.21	96.66	2,447,630.62	49,155,629.05	95.73	2,447,630.62
1 至 2 年	426,479.18	0.59	43,130.16	418,473.80	0.81	43,130.16
2 至 3 年	240,195.77	0.33	5,361.74	10,723.48	0.02	5,361.74
3 年以上	1,763,915.90	2.42	1,587,524.30	1,763,915.90	3.44	1,587,524.30
合计	72,880,543.06	100.00	4,083,646.82	51,348,742.23	100.00	4,083,646.82

注: 年末应收账款中计人民币 169,660,944.42 元(上年同期数: 人民币

128,631,104.37元),如附注四、8所述未计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
呆坏账	30,114,190.99	100.00	30,114,190.99	无法收回

本集团对于有明显迹象表明无法履行还款义务客户的应收账款,单项金额均未超过人民币800,000.00元,本集团认为该类型客户应收款的回收较大风险,按100%计提坏账准备。

(4)本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华润(深圳)有限公司 (万象城店刷卡)	非关联方	6,827,950.99	1年以内	2.86
西安金鹰国际购物中心有限公司	非关联方	4,328,436.83	1年以内	1.82
山西国际贸易中心有限公司	非关联方	3,886,026.85	1年以内	1.63
福州大洋百货有限公司	非关联方	3,596,387.14	1年以内	1.51
湖南平和堂实业有限公司	非关联方	3,420,835.65	1年以内	1.43
合计		22,059,637.46		9.25

(6)应收关联方账款情况

详见附注八、6.关联方应收应付款项。

(7)外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	44,913.38	6.4716	290,661.43	28,229.20	6.6227	186,953.52
港币	274,930.42	0.8316	228,632.14	1,694,573.47	0.8509	1,441,912.57
瑞士法郎	13,145.00	7.7655	102,077.50	39,132.00	7.0562	276,123.22

3. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	24,747,630.36	99.87	35,747,261.28	97.55
1至2年	32,160.00	0.13	716,932.15	1.96
2至3年	0.00	-	-	-
3年以上	0.00	-	180,060.00	0.49
合计	24,779,790.36	100.00	36,644,253.43	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
深圳市博瑞贸易有限公司	非关联方	5,879,998.76	1年以内	未收货
东莞均益精密五金制品有限公司	非关联方	5,047,034.76	1年以内	未收货
森生实业公司	非关联方	3,326,400.00	1年以内	预付配件款
深圳市右品装饰工程有限公司	非关联方	1,922,100.00	1年以内	预付装修款
上海东毅展览服务有限公司	非关联方	1,238,495.79	1年以内	预付装修款
合计		17,414,029.31		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 外币预付款项原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	5,136,020.00	0.8316	4,271,114.23	9,583,285.48	0.8509	8,154,417.61
瑞士法郎				3,665.00	7.0562	25,860.97

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄组合	21,508,097.34	61.79	4,465,791.17	20.76
特定款项组合	13,141,452.66	37.75		
组合小计	34,649,550.00	99.55	4,465,791.17	12.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	156,020.47	0.45	156,020.47	100.00
合计	34,805,570.47	100.00	4,621,811.64	13.28

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款		-	-	-
账龄组合	19,829,774.47	61.94	4,465,791.17	22.52
特定款项组合	12,026,644.82	37.57		
组合小计	31,856,419.29	99.51	4,465,791.17	14.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	156,020.47	0.49	156,020.47	100.00
合计	32,012,439.76	100.00	4,621,811.64	14.44

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,442,171.40	70.22	21,058,359.00	65.78
1 至 2 年	1,216,271.96	3.49	5,171,256.90	16.15
2 至 3 年	4,124,803.86	11.86	1,586,857.16	4.96
3 年以上	5,022,323.25	14.43	4,195,966.70	13.11
合计	34,805,570.47	100.00	32,012,439.76	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	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	14,133,290.32	65.71	707,635.48	13,608,039.14	68.62	707,635.48
1 至 2 年	2,425,362.77	11.28	65,648.36	1,951,845.20	9.84	65,648.36
2 至 3 年	1,024,573.19	4.76	118,779.60	658,162.40	3.32	118,779.60
3 年以上	3,924,871.06	18.25	3,573,727.73	3,611,727.73	18.22	3,573,727.73
合计	21,508,097.34	100.00	4,465,791.17	19,829,774.47	100.00	4,465,791.17

注: 年末其他应收款中计人民币元 13,141,452.66 (上年同期数: 人民币 12,026,644.82 元), 如附注四、8 所述未计提坏账准备。

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
离职员工个人备用金	156,020.47	100.00	156,020.47	无法收回

本集团对于离职员工个人备用金的其他应收款, 单项金额均未超过人民币 500,000.00 元, 但由于该款项因员工离职而无法收回, 按 100% 计提坏账准备。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市裕达精密机械有限公司	非关联方	3,942,000.00	1 年以内	11.33

深圳市新隆泰实业有限公司	非关联方	1,573,876.89	3 年以上	4.52
华润(深圳)有限公司(万象城店刷卡)	非关联方	1,569,020.00	1 年以内	4.51
深圳市钟表行业协会	非关联方	1,565,112.69	1 年以内	4.50
上虞不二精机有限公司	非关联方	1,408,500.00	1 年以内	4.05
合计		10,058,509.58		28.90

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6. 关联方应收应付款项。

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
瑞士法郎	583,682.96	7.7655	4,532,590.00	233,056.00	7.0562	1,644,489.75
港元	428,198.67	0.8316	356,090.01	846,168.10	0.8509	720,004.44

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,135,113.25	22,429,279.11	59,705,834.14
在产品	13,594,755.14	-	13,594,755.14
库存商品(注)	1,225,366,771.62	14,578,748.24	1,210,788,023.38
合计	1,321,096,640.01	37,008,027.35	1,284,088,612.66

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,456,394.56	20,429,279.11	55,027,115.45
在产品	13,299,075.48	-	13,299,075.48
库存商品	994,388,732.16	14,322,297.39	980,066,434.77
合计	1,083,144,202.20	34,751,576.50	1,048,392,625.70

注:年末本集团库存品牌名表中货龄在三年以上的余额为人民币 106,293,453.75 元,占年末品牌名表余额的 8.67%,年初本集团库存品牌名表中货龄在三年以上的余额为人民币 76,417,873.20 元占年末品牌名表的 8.59%。

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	20,429,279.11	2,000,000.00	-	-	22,429,279.11
库存商品	14,322,297.39	256,450.85	-	-	14,578,748.24

合计	34,751,576.50	2,256,450.85	-	-	37,008,027.35
----	---------------	--------------	---	---	---------------

(3) 本集团年末无用于债务担保的存货。

6. 其他流动资产

项目	性质（或内容）	期末数	年初数
房租费	门店租金	3,525,920.98	3,315,176.10
其他		3,117,465.42	631,357.04
合计		6,643,386.40	3,946,533.14

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对联营企业投资	1,896,913.65	-	48,985.48	1,847,928.17
其他股权投资	385,000.00	-	-	385,000.00
减：长期股权投资减值准备	300,000.00	-	-	300,000.00
合计	1,981,913.65	0.00	48,985.48	1,932,928.17

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
西北工业大学深圳研究院	权益法	1,350,000.00	1,896,913.65	-48,985.48	1,847,928.17
西安唐城股份有限公司	成本法	85,000.00	85,000.00	-	85,000.00
深圳市中航文化传有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
合计			2,281,913.65	-48,985.48	2,232,928.17

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
西北工业大学深圳研究院	45.00	50.00	股东协定按 50%比例权益分配	-	-	-
西安唐城股份有限公司	0.10	0.10	-	-	-	-
深圳中航文化传有限公司	15.00	15.00	-	300,000.00	-	-
合计				300,000.00	-	-

(3) 被投资单位向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(4) 对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)
西北工业大学深圳研究院	事业单位	深圳	郑永安	教育、培训、科研	3,000,000.00	45	50

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
西北工业大学深圳研究院	4,752,223.69	727,944.15	4,024,279.54	0	-97,970.95	联营	-

(5) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
深圳市中航文化传播有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00

8. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	231,774,832.24	-	-	231,774,832.24
减：投资性房地产减值准备		-	-	
合计	231,774,832.24	-	-	231,774,832.24

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、原值合计	231,774,832.24	-	-	231,774,832.24
房屋、建筑物	231,774,832.24	-	-	231,774,832.24
二、累计折旧合计	66,392,858.45	3,097,836.11	-	69,490,694.56
房屋、建筑物	66,392,858.45	3,097,836.11		69,490,694.56
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	165,381,973.79		0.00	162,284,137.68
房屋、建筑物	165,381,973.79		0.00	162,284,137.68

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
原 价				
房屋、建筑物	241,886,087.44	226,857.00	63,069.34	242,049,875.10
机器设备	20,586,041.39	779,289.99	-	21,365,331.38
运输工具	11,911,437.89	1,078,568.00	899,902.13	12,090,103.76
电子设备	20,008,458.63	1,658,363.76	35,461.38	21,631,361.01
其 他	35,327,380.71	947,447.74	86,163.10	36,188,665.35
合 计	329,719,406.06	4,690,526.49	1,084,595.95	333,325,336.60
累计折旧				
房屋、建筑物	28,587,807.36	3,684,055.93	-	32,271,863.29
机器设备	9,098,765.09	844,791.56	-	9,943,556.65

运输工具	7,238,439.42	603,831.85	854,932.07	6,987,339.20
电子设备	11,819,103.61	1,310,029.80	30,895.64	13,098,237.77
其 他	21,233,221.95	2,615,446.95	6,197.92	23,842,470.98
合 计	77,977,337.43	9,058,156.09	892,025.63	86,143,467.89
固定资产减值准备				
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
固定资产净值	251,742,068.63			247,181,868.71

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至报告期末，账面价值为人民币 3,346,473.41（原值计人民币 3,471,249.10 元）的房屋建筑物作为人民币 1,332,819.80 元的长期借款的抵押物。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末未账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	162,284,137.68	165,774,200.29
合 计	162,284,137.68	165,774,200.29

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
哈尔滨分部办公用房	产权存在瑕疵	未知	392,028.00
合 计			392,028.00

(5) 本集团年末已计提折旧尚在使用的固定资产原值为 21,439,129.42。

10、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年转入	其他	期末数
			固定资产数	减少	
飞亚达科技大厦地面停车场车位调整工程	-	169,000.00	-	-	169,000.00
飞亚达科技大厦停车场道闸移位工程	-	34,000.00	-	-	34,000.00
					0.00
合 计	-	203,000.00	-	-	203,000.00

11. 无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	29,155,773.85	388,981.20	14,303.66	29,530,451.39
土地使用权	15,487,349.60	-	-	15,487,349.60
软件系统	2,529,964.45	388,981.20	-	2,918,945.65
商标使用权	11,138,459.80	-	14,303.66	11,124,156.14
二、累计摊销合计	9,918,241.63	443,724.15	-	10,361,965.78

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
土地使用权	5,161,114.16	172,037.16	-	5,333,151.32
软件系统	766,635.14	271,686.99	-	1,038,322.13
商标使用权	3,990,492.33	-	-	3,990,492.33
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件系统	-	-	-	-
商标使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	19,237,532.22	-	-	19,168,485.61
土地使用权	10,326,235.44	-	-	10,154,198.28
软件系统	1,763,329.31	-	-	1,880,623.52
商标使用权	7,147,967.47	-	-	7,133,663.81

12. 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	期末数	年末减值准备
历山百货公司	1,735,756.48	-	-	1,735,756.48	1,735,756.48

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、16。

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负人民币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。

13. 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	期末数
专柜制作费	15,119,640.32	11,270,357.95	6,891,985.56	19,498,012.71
装修费	52,914,667.85	19,022,667.70	13,450,525.13	58,486,810.42
代言费	3,978,571.35	3,338,547.48	1,989,285.66	5,327,833.17
其他	139,838.55	27,001.71	28,565.62	138,274.64
合计	72,152,718.07	33,658,574.84	22,360,361.97	83,450,930.94

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	6,046,757.80	28,336,888.62	5,651,946.35	26,080,437.76
抵销内部未实现利润	26,552,542.59	105,509,885.33	13,811,119.39	59,466,701.13
递延收益	99,000.00	600,000.00	99,000.00	600,000.00
可抵扣亏损	754,724.60	3,882,873.37	754,724.60	3,882,873.37
合计	33,453,025.00	138,329,647.33	20,316,790.34	90,030,012.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	58,479,106.68	62,314,863.16
合计	58,479,106.68	62,314,863.16

注：本集团未确认上述可抵扣暂时性差异的主要原因系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

15. 资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	49,807,967.94	-	-	-	49,807,967.94
二、存货跌价准备	34,751,576.50	2,256,450.85	-	-	37,008,027.35
三、长期股权投资减值准备	300,000.00	-	-	-	300,000.00
四、固定资产减值准备（注）	-	-	-	-	-
五、商誉减值准备	1,735,756.48	-	-	-	1,735,756.48
合计	86,595,300.92	2,256,450.85	-	-	88,851,751.77

16. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	3,346,473.41	
房屋、建筑物	3,346,473.41	用于抵押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	392,028.00	
哈尔滨分部办公用房	392,028.00	产权存在瑕疵
合计	3,738,501.41	

17. 短期借款

项目	期末数	年初数
保证借款(注)	582,311,000.00	668,253,730.00
信用借款	40,000,000.00	60,000,000.00

合计

622,311,000.00

728,253,730.00

注：年末短期借款由中航集团为本公司提供担保，详见附注八、5.（4）关联担保情况。

18. 应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	期末数	年初数
应付货款	136,269,519.53	140,330,134.06
应付材料款	68,819,611.10	15,811,854.18
应付工程保修款	211,339.76	211,339.76
合计	205,300,470.39	156,353,328.00

（2）本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）账龄超过 1 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
深圳市艺康表业有限公司	259,952.74	未联系到相关负责人
广州有色	50,140.07	未开具发票
合计	310,092.81	

（4）应付账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	15,002,159.63	0.8316	12,475,795.95	17,162,709.26	0.8509	14,603,749.31
瑞士法郎	21,394.89	7.7655	166,142.00	21,536.00	7.0562	151,962.32
合计			12,641,937.95			14,755,711.63

19. 预收款项

（1）预收款项明细情况

项目	期末数	年初数
预收货款	3,464,531.40	8,464,969.63
合计	3,464,531.40	8,464,969.63

（2）本报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

（3）预收关联方账款情况

详见附注八、6.关联方应收应付款项。

（4）预收账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币

港币 354,437.69 0.8316 294,750.38 705,530.57 0.8509 600,335.96

20. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,810,762.31	107,736,938.57	114,236,045.88	13,311,655.00
二、职工福利费	-	3,497,224.40	3,497,224.40	-
三、社会保险费	1,155.32	13,674,934.67	13,093,109.92	582,980.07
其中：1. 医疗保险费	163.90	3,024,459.49	3,024,623.39	-
2. 基本养老保险费	972.72	7,644,816.91	7,645,789.63	-
3. 年金缴费	-	1,277,641.63	1,222,337.79	55,303.84
4. 失业保险费	7.45	497,746.64	497,754.09	-
5. 工伤保险费	-	161,646.17	161,646.17	-
6. 生育保险费	11.25	222,263.04	222,274.29	-
7. 其他	-	857,474.48	331,384.56	526,089.92
四、住房公积金	-	3,022,844.11	3,022,844.11	-
五、工会经费和职工教育经费	162,631.26	2,582,268.93	2,591,914.42	152,985.77
六、因解除劳动关系给予的补偿	-	2,203.33	2,203.33	-
七、其他	6,381.75	429,793.36	436,175.11	-
合计	19,980,930.64	130,946,207.37	136,879,517.17	14,047,620.84

21. 应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	11,094,602.06	3,388,267.58
消费税	0.00	-
营业税	506,966.36	551,432.79
企业所得税	24,434,924.30	13,502,946.07
个人所得税	777,534.31	582,038.39
城市维护建设税	361,922.63	206,564.52
房产税	37,939.92	105,000.00
教育费附加	105,851.36	30,206.92
印花税	20,292.35	17,282.43
堤围防护费	38,139.64	28,004.81
其他	90,606.93	80,956.94
合计	37,468,779.86	18,492,700.45

22. 应付利息

项目	期末数	年初数
应付银行借款利息	1,712,361.62	1,202,198.61
合计	1,712,361.62	1,202,198.61

23. 应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
中国航空技术深圳有限公司	-	190,263.50	-
合计	-	190,263.50	

24. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内	21,790,673.93	18,685,715.31
1-2 年	1,642,319.66	2,997,601.79
2-3 年	1,651,054.83	680,766.66
3 年以上	7,054,748.54	7,054,253.98
合计	32,138,796.96	29,418,337.74

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

(3) 应付关联方的账款情况

详见附注八、6.关联方应收应付款项。

(4) 账龄超过 1 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	2,600,000.00	尚在租赁期内	否
朱进	500,000.00	饭卡保证金	否
科进生物识别（深圳）有限公司	454,518.40	尚在租赁期内	否
深圳市优力锋自助式卡拉 OK 有限公司	432,429.00	尚在租赁期内	否
深圳中航地产股份有限公司	424,800.00	尚在租赁期内	否
威盛电子（深圳）有限公司	337,105.20	尚在租赁期内	否
深圳市面点王饮食连锁有限公司	329,000.00	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
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	279,578.00	尚在租赁期内	否
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	238,140.00	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	211,440.00	尚在租赁期内	否
深圳市北高智电子有限公司	218,280.00	尚在租赁期内	否
合计	6,326,934.60		

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,600,000.00	租赁保证金

香港城亨国际有限公司	2,189,507.68	往来款
科进生物识别（深圳）有限公司	541,122.40	租赁保证金
朱进	500,000.00	饭卡保证金
深圳市优力锋自助式卡拉 OK 娱乐超市有限公司	432,429.00	租赁保证金
合计	6,263,059.08	

（6）其他应付款中包括外币余额如下：

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	2,632,885.62	0.8316	2,189,507.68	5,543,264.00	0.8509	4,716,763.34
美元	3,697.48	6.4716	23,928.61	3,613.12	6.6227	23,928.61
瑞士法郎	88,883.11	7.7743	691,004.00	34,000.00	7.0562	239,910.80
合计			2,904,440.29			4,980,602.75

25. 其他流动负债

项目	内容	期末数	年初数
预提费用	预提商场费用	-	2,645,322.20
合计		-	2,645,322.20

26. 长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款(注①)	180,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款(注②)	1,332,819.80	1,440,065.11
合计	181,332,819.80	181,440,065.11

注①：年末长期借款由中航集团为本公司提供担保，详见附注八、5.（4）关联担保情况。

注②：以如附注七、9所述的房屋建筑物为抵押物。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2010-1-21	2012-1-20	4.86	人民币	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00
广东发展银行深圳东海支行	2009-12-1	2012-12-1	4.86	人民币	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
宁波银行深圳分行营业部	2009-7-15	2012-6-28	4.86	人民币	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
宁波银行深圳分行营业部	2009-9-3	2012-6-28	4.86	人民币	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00

中国建设银行 (亚洲)股份 有限公司	2010-11-30	2017-11-30	4.25	港币	1,602,717.63	1,332,819.80	1,692,402.29	1,440,065.11
合计						181,332,819.80		181,440,065.11

27. 长期应付款

项目	期末数	年初数
应付北京亨得利公司信用借款	-	3,500,000.00
合计	-	3,500,000.00

28. 其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	年初数
递延收益	企业技术中心建设资助资金（注①）	1,800,000.00	1,800,000.00
递延收益	实施标准化战略资助资金（注②）	150,000.00	-
递延收益	省部产学研合作专项资金特派员项目经费（注③）	200,000.00	100,000.00
递延收益	南山区应对金融危机企业扶持专项资金资助（注④）	500,000.00	500,000.00
递延收益	南山区文化产业发展专项资金-神州七号航天表系列（注⑤）	800,000.00	-
合计		3,450,000.00	2,400,000.00

注①：根据深圳市经济贸易局、深圳市财政局、深圳市国税局、深圳市地税局联合下发的深经贸发[2002]93号文，本公司技术中心被认定为深圳市企业技术中心，因而获得企业技术中心建设资助资金人民币 3,000,000.00 元，资金用途为购置设备。

注②：系根据《深圳市实施标准化战略资金管理办法》（深质监[2008]106号）的要求，取得的实施标准化战略的补助款项，于本年转入补贴收入。

注③：系根据企业科技特派员工作站建设项目要求，建设公司科技特派员工作站，探索产学研合作创新模式，从工作站的计时、材料、数字化研发制造等关键技术领域取得产学研合作成果，并在行业内逐步推广，带动行业技术进步和产业发展。因而获得此资助款，于 2012 年底验收，转入补贴收入。

注④：其中计人民币 300,000.00 元系根据与深圳市南山区科学技术局签订的合同编号为南科专[2009]144《南山区应对金融危机企业扶持专项资金资助》的项目合同书，本公司获得的手表行业数字化研发系统的开发与应用项目资助款；其余计人民币 200,000.00 元系根据与深圳市南山区科学技术局签订的合同编号为南知发 2009-2-5 号的《南山区应对金融危机企业扶持专项资金 2009 年南山区中小企业匡扶计划-发明专利技术实施项目》合同书，本公司获得的知识产权补助款。

注⑤：系根据深南文产[2011]86 号《深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室文件》关于下达 2010 年度南山区文化产业发展专项资金第二批资助项目的通知所取得的资助 800,000.00 元，与本年转入补贴收入。

29. 股本

项目	年初数	期末数
----	-----	-----

	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股			-	-		-			-
2. 国有法人持股	123,645,981.00	44.07%	-	-	49,458,392.00	-	49,458,392.00	173,104,373.00	44.07%
3. 其他内资持股	19,035,524.00	6.79%	-	-	7,614,209.00	-	7,614,209.00	26,649,733.00	6.79%
其中：境内法人持股	19,000,000.00	6.78%	-	-	7,600,000.00	-	7,600,000.00	26,600,000.00	6.78%
境内自然人持股	35,524.00	0.01%	-	-	14,209.00	-	14,209.00	49,733.00	0.01%
有限售条件股份合计	142,681,505.00	50.86%	-	-	57,072,601.00	-	57,072,601.00	199,754,106.00	50.86%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	79,546,974.00	28.35%	-	-	31,818,790.00	-	31,818,790.00	111,365,764.00	28.35%
2. 境内上市的外资股	58,320,000.00	20.79%	-	-	23,328,000.00	-	23,328,000.00	81,648,000.00	20.79%
无限售条件股份合计	137,866,974.00	49.14%	-	-	55,146,789.00	-	55,146,789.00	193,013,763.00	49.14%
三、股份总数	280,548,479.00	100%	-	-	112,219,391.00	-	112,219,391.00	392,767,870.00	100%

注：2011年4月8日，经本公司2010年度股东大会批准，以资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增112,219,391股，转增后公司总股本变更为392,767,870股。

30. 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	628,889,436.23	-	112,219,391.00	516,670,045.23
其他资本公积	14,492,448.65	-	555,541.10	13,936,907.55
合计	643,381,884.88	-	112,774,932.10	530,606,952.78

注：2011年4月8日，经本公司2010年度股东大会批准，以资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增112,219,391股，减少资本公积112,219,391元。

31. 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,082,098.16	-	-	59,082,098.16
任意盈余公积	61,984,894.00	-	-	61,984,894.00
合计	121,066,992.16	-	-	121,066,992.16

32. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	期末数	年初数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	222,514,569.59	158,577,089.84	
年初未分配利润调整合计数	-	-	
调整后年初未分配利润	222,514,569.59	158,577,089.84	

加：本年归属于母公司所有者的净利润	85,990,142.75	93,990,182.93
减：提取法定盈余公积	-	5,120,903.28
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	28,054,847.90	24,931,799.90
年末未分配利润	280,449,864.44	222,514,569.59

（2）利润分配情况的说明

2011年4月8日，经本公司2010年度股东大会批准，公司以2010年12月31日总股本280,548,479股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元(含税)，共计派发现金股利人民币28,054,847.90元

33. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,223,457,139.19	804,875,634.44
其他业务收入	8,553,597.22	5,936,276.38
营业收入合计	1,232,010,736.41	810,811,910.82
主营业务成本	817,716,151.55	563,084,063.68
其他业务成本	2,770,595.22	2,222,992.97
营业成本合计	820,486,746.77	565,307,056.65

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
名表、飞亚达表销售及时尚品牌表	1,216,784,372.62	835,673,243.11	788,279,736.35	569,456,580.59
租赁及酒店业	34,404,920.13	10,516,401.34	33,123,632.35	10,155,217.35
小计	1,251,189,292.75	846,189,644.45	821,403,368.70	579,611,797.94
减：内部抵销数	27,732,153.56	28,473,492.90	16,527,734.26	16,527,734.26
合计				

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
名表	1,010,744,436.49	759,033,754.63	671,041,497.30	524,319,858.56
飞亚达表制造及销售	203,826,024.40	75,610,683.70	117,238,239.05	45,136,722.03
物业租赁	34,404,920.13	10,516,401.34	33,123,632.35	10,155,217.35
时尚品牌表	2,213,911.73	1,028,804.78	-	-
小计	1,251,189,292.75	846,189,644.45	821,403,368.70	579,611,797.94

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数	27,732,153.56	28,473,492.90	16,527,734.26	16,527,734.26
合计	1,223,457,139.19	817,716,151.55	804,875,634.44	563,084,063.68

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	116,211,424.07	84,771,953.67	81,938,483.51	61,640,612.11
华北地区	228,555,105.04	170,977,378.41	148,193,414.76	114,042,752.47
西北地区	297,685,676.30	216,749,024.10	196,004,881.55	145,657,992.78
西南地区	82,324,718.58	56,998,772.65	48,445,300.60	32,986,195.55
华东地区	148,908,755.02	104,190,737.58	88,846,654.19	64,290,037.42
华南地区	377,503,613.73	212,501,778.03	257,974,634.08	160,994,207.61
小计	1,251,189,292.75	846,189,644.45	821,403,368.70	579,611,797.94
减：内部抵销数	27,732,153.56	28,473,492.90	16,527,734.26	16,527,734.26
合计	1,223,457,139.19	817,716,151.55	804,875,634.44	563,084,063.68

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2011 年 1-6 月	277,959,023.00	22.72
2010 年 1-6 月	191,641,050.71	14.56

34. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
消费税	144,333.33	26,688.89
营业税	2,123,084.23	1,860,956.80
城市维护建设税	2,001,849.77	367,191.29
教育费附加	889,385.27	589,466.09
其他	360,472.46	235,477.52
合计	5,519,125.06	3,079,780.59

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资	63,231,465.33	40,720,438.65
租赁费	28,253,930.89	16,796,928.55
广告费	24,572,455.95	13,200,279.45
市场推广费	12,116,193.68	7,956,002.78
长期待摊费用摊销	10,567,753.46	6,111,840.28
商场费用	10,349,802.79	7,406,081.70

劳动保险费	8,396,849.83	4,688,687.80
办公费	4,417,920.31	1,869,313.30
水电费	4,103,320.59	2,969,388.51
包装费	3,128,053.81	2,327,280.07
差旅费	2,415,843.92	1,077,878.23
运输费	2,255,029.79	1,426,541.96
福利费	1,449,950.81	986,744.85
其他	10,486,325.17	6,017,874.26
合计	185,744,896.33	113,555,280.39

36. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资	40,328,349.00	28,847,583.61
长期待摊费用摊销	8,707,184.03	7,529,979.58
研究开发费	7,497,115.16	3,893,925.84
劳动保险费	4,096,950.42	2,730,573.95
折旧费	2,306,542.73	2,482,749.38
差旅费	3,389,135.36	2,481,021.56
办公费	1,572,313.08	1,585,576.94
培训费	1,091,550.55	1,338,010.09
会议费	2,244,633.39	1,181,095.20
工会经费	1,525,665.25	1,175,621.34
业务招待费	1,435,422.35	1,135,717.69
福利费	1,221,365.69	1,107,794.08
其他	11,517,579.48	6,756,710.51
合计	86,933,806.49	62,246,359.77

37. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	22,448,012.25	16,902,537.11
减：利息收入	1,865,047.98	325,877.63
汇兑损益	77,779.02	353,333.91
财务手续费	7,519,041.15	5,245,738.42
其他	239,933.63	9,074.93
合计	28,419,718.07	21,459,989.06

38. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-48,985.48	-

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
合计	-48,985.48	-

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	增减变动原因
西北工业大学深圳研究院	-48,985.48	-	被投资企业本年净利润减少
合计	-48,985.48	-	

39. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	2,256,450.85	412,249.15
合计	2,256,450.85	412,249.15

40. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,844.86	6,938,441.32	50,844.86
其中：固定资产处置利得	50,844.86	6,938,441.32	50,844.86
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,026,556.00	720,000.00	1,026,556.00
赔款收入	30,000.00	84,428.66	-
其他	266,965.11	92,685.50	296,965.11
合计	1,374,365.97	7,835,555.48	1,374,365.97

其中，政府补助明细：

项目	本期数	上年同期数
商贸流通企业做大做强奖励	300,000.00	-
知识产权分项资助资金补助	100,000.00	-
标准资助	100,000.00	-
南山区政府质量奖	500,000.00	-
中小企业开拓资金	26,556.00	-
技术研发计划项目经费	-	150,000.00
文化产业发展专项资金	-	570,000.00
合计	1,026,556.00	720,000.00

41. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	487.00	47,206.42	487.00

项目	本期数	上年同期数	计入当年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	487.00	47,206.42	487.00
罚款支出	-	400.00	-
捐赠支出	-	500,000.00	-
非常损失	-	-	-
其他	5,866.38	81,767.54	5,866.38
合计	6,353.38	629,373.96	6,353.38

42. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,736,895.33	12,370,589.99
递延所得税调整	-12,934,717.90	-2,839,736.72
合计	17,802,177.43	9,530,853.27

43. 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

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

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

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

（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	本期数		上年同期数	
	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	0.219	0.219	0.170	0.170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	0.222	0.222	0.148	0.148

(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	本期数	人民币元 上年同期数
归属于普通股股东的当期净利润	85,990,142.75	42,399,471.66
其中：归属于持续经营的净利润	85,990,142.75	42,399,471.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	87,145,297.28	36,774,788.99
其中：归属于持续经营的净利润	87,145,297.28	36,774,788.99

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	本期数	人民币元 年初数
年初发行在外的普通股股数	280,548,479.00	249,317,999.00
加：本期公积金转增股本增加的股份数	112,219,391.00	-
减：本期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	249,317,999.00

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

44. 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2. 外币财务报表折算差额	2,071,076.23	-18,896.52
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	2,071,076.23	-18,896.52
合计	2,071,076.23	-18,896.52

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期数	上年同期数
商品推广费	-	4,024,872.31
保证金	198,288.49	931,555.60
政府补助	2,376,556.00	720,000.00
利息收入	1,865,047.98	325,877.63
合计	4,439,892.47	6,002,305.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	金 额
租赁费	28,835,437.43
广告费	16,572,455.95
市场推广费	12,116,193.68
商场费用	10,349,802.79
研发费	10,407,058.02
办公费	6,233,231.44
差旅费	5,818,295.37
水电费	4,173,211.88
包装费	3,128,053.81
运输费	2,742,395.46
招待费	2,739,048.22
会议费	2,252,091.39
工会经费	1,525,665.25
保险费	1,343,135.88
展览费	1,342,203.51
培训费	1,091,550.55
邮电费	881,711.85
证券费	752,482.90
咨询顾问费	301,417.50
合 计	112,605,442.88

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
券商佣金	-	1,000,000.00
其他	231,600.00	-
合计	231,600.00	1,000,000.00

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	本年数	上年同期数
----	-----	-------

项目	本年数	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	86,166,842.52	42,426,523.46
加: 资产减值准备	2,256,450.85	412,249.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,155,992.20	11,291,840.71
无形资产摊销	443,724.15	408,896.88
长期待摊费用摊销	19,274,937.49	13,641,819.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-50,357.86	-6,891,234.90
固定资产报废损失(收益)	-	-
财务费用	22,448,012.25	16,902,537.11
投资损失(收益)	48,985.48	-
递延所得税资产减少(增加)	-13,136,234.66	-2,849,463.09
递延所得税负债增加(减少)	201,516.76	9,726.36
存货的减少(增加)	-235,695,986.96	-69,377,130.81
经营性应收项目的减少(增加)	-48,253,241.92	-31,424,609.33
经营性应付项目的增加	50,712,640.88	26,470,146.56
经营活动产生的现金流量净额	-103,426,718.82	1,021,301.96

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	298,373,212.07	108,507,278.08
减: 现金的期初余额	613,455,817.52	95,701,580.19
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	-315,082,605.45	12,805,697.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
一、现金		613,455,817.52
其中: 库存现金	2,448,191.65	282,981.39
可随时用于支付的银行存款	295,746,013.50	613,107,590.21
可随时用于支付的其他货币资金	179,006.92	65,245.92
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	298,373,212.07	613,455,817.52

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	------	------	-----	------	------

中航集团 母公司 股份有限 深圳 吴光权 投资兴办实业,国内商业,物资供销业

(续)

母公司名称	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
中航集团	673,367,090.00	41.49	41.49	中国航空集团	219351229

注：中国航空技术深圳有限公司持有中航集团的股权比例为 58.77%。中国航空技术深圳有限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%股权，因此本公司最终控制方系中国航空集团。

2. 本公司的子公司

详见附注六、1 子公司情况。

3. 本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、7 (4)。

4. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市中航物业管理有限公司(中航物业公司)	受同一方控制	19219400-5
深圳市中航楼宇设备有限公司(中航楼宇公司)	受同一方控制	743201073
天虹商场股份有限公司(天虹商场)	受同一方控制	618842912
深南电路有限公司 (深南电路)	控股子公司之联营方	192195761
深圳中航显示技术有限公司 (中航显示公司)	受同一方控制	689407061
中航地产公司	受同一方控制	279340845
深圳市迈威有线电视器材有限公司(迈威公司)	受同一方控制	618810902
中航证券有限责任公司(中航证券)	受同一方控制	741986153
深圳格兰云天酒店管理有限公司 (酒店管理公司)	受同一方控制	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)	受同一方控制	676667833
深圳中航城发展有限公司 (中航城发展公司)	受同一方控制	192194005
中航置地开发有限公司 (中航置地公司)	受同一方控制	661015568
中航观澜地产发展有限公司 (观澜地产公司)	受同一方控制	763495945

5. 关联方交易情况

(1) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期数		上年同期数	
			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	724,888.81	100.00	868,158.64	100.00
天虹商场	专柜销售费	协议价	8,311,541.70	5.70	6,264,615.83	3.71

(2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中航工业集团	产品销售	协议价	15,180,771.29	1.28	891,336.75	0.12
深南电路	产品销售	协议价	1,232,428.48	12.07	173,411.35	7.11
天虹商场	产品销售	协议价	30,948,455.36	2.61	19,965,503.43	2.59

(3) 关联租赁情况

本集团作为出租人

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	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
本公司	中航地产股份	房屋	2009-10-1	2011-12-31	协议价	1,278,783.00
本公司	中航地产发展	房屋	2011-7-01	2012-5-15	协议价	38,115.00
本公司	迈威公司	房屋	2010-1-1	2012-1-31	协议价	193,806.00
本公司	中航物业公司	房屋	2007-10-1	2012-9-30	协议价	1,180,080.00
本公司	中航证券	房屋	2007-9-16	2012-9-15	协议价	426,852.00
本公司	中航城置业公司	房屋	2010-05-01	2012-05-15	协议价	10,800.00
本公司	中航城发展公司	房屋	2010-05-01	2012-05-15	协议价	10,800.00
本公司	中航置地公司	房屋	2009-10-1	2011-12-31	协议价	7,560.00
本公司	观澜地产公司	房屋	2009-10-1	2011-12-31	协议价	45,360.00
本公司	中航长泰公司	房屋	2009-10-1	2011-12-31	协议价	622,080.00
本公司	酒店管理公司	房屋	2009-08-01	2012-07-31	协议价	1,750,000.00
本公司	酒店管理公司	设备	2009-08-01	2012-07-31	协议价	
本公司	天虹商场	房屋	2010-5-01	2013-4-30	协议价	180,000.00

(4) 关联担保情况

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
中航集团	本公司	100,000,000.00	2011-3-1	2012-4.25	否
中航集团	本公司	50,000,000.00	2010-10-14	2011-10-14	否
中航集团	本公司	22,000,000.00	2010-10-18	2011-10-18	否
中航集团	本公司	272,000,000.00	2011-3-8	2012-3-8	否
中航集团	本公司	50,000,000.00	2009-12-1	2012-12-1	否
中航集团	本公司	90,000,000.00	2010-2-1	2012-1-20	否
中航集团	本公司	100,000,000.00	2011-5-5	2011-11-5	否
中航集团	本公司	40,000,000.00	2009-7-15	2012-9-3	否
本公司	亨吉利公司	40,000,000.00	2010-10-12	2011-12-6	否
本公司	飞亚达香港公司	8,316,000.00	2011-5-13	2012-5-13	否
小计		772,316,000.00			

6. 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、其他应收款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
天虹商场	2,783,637.98	55,716.41	804,896.91	55,716.41
中航工业集团	6,664,946.00	36,047.40	524,471.00	36,047.40
深南电路	675,533.29	-	73,983.60	-
合计	10,124,117.27	91,763.81	1,403,351.51	91,763.81
其他应收款:				
中航显示公司	102,500.00	5,125.00	102,500.00	5,125.00
天虹商场	72,401.60	2,807.08	56,141.60	2,807.08
深圳中航企业集团培训中心	155,000.00	-	-	-
合计	329,901.60	7,932.08	158,641.60	7,932.08

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
预收款项:	-	-
中国航空集团	-	2,943,763.91
合计		2,943,763.91
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
中航地产公司	85,800.00	85,800.00
中航城置业公司	107,280.00	107,280.00
中航城发展公司	107,280.00	107,280.00
中航证券	150,000.00	150,000.00
迈威公司	64,602.00	64,602.00
中航地产公司	424,800.00	424,800.00
天虹商场	60,000.00	60,000.00
合计	1,011,344.00	1,011,344.00

应付股利:		
中国航空技术深圳有限公司	-	190,263.50
合计	-	190,263.50

九、或有事项

1.2011年5月8日,本公司之子公司飞亚达香港公司与中国银行(香港)有限公司签订贷款号码为 CCMC/CCE(CP)/205/11/100061/00/F/34849 的短期借款合同,取得借款计人民币 8,311,000.00 元(港币 10,000,000.00 元),本公司为上述贷款提供连带责任保证。

2.2010年10月11日,本公司与江苏银行股份有限公司深圳分行(以下简称“江苏银行深圳分行”)签订合同编号为 BZ161409000001 的《最高额保证合同》,为本公司之子公司亨吉利公司提供人民币 60,000,000.00 元的不可撤销债权担保。该保证合同期限自 2010 年 10 月 8 日至 2011 年 10 月 7 日。截至 2011 年 6 月 30 日止,亨吉利公司已向江苏银行深圳分行借款人民币 40,000,000.00 元。

3.2010年11月30日,本公司之孙公司 68 站公司与中国建设银行(亚洲)股份有限公司签订贷款号码为 974928 的抵押贷款合同,以 68 站公司的房屋建筑物(账面净值计人民币 3,346,473.41 元)作抵押,为其自 2010 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 30 日止港币 1,710,000.00 元的长期借款提供担保,截止 6 月 30 日,该长期借款账面数为港币 1602717.63 元。

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 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	期末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
1 年以内	26,503,547.00	39,436,800.00
1-2 年	46,214,674.00	36,284,300.00
2-3 年	34,790,273.00	30,639,000.00
3 年以上	59,990,333.00	67,876,100.00
合计	167,498,827.00	174,236,200.00

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。

十二、其他重要事项说明

1.收购亨联达公司股权

2010 年 12 月 17 日,本公司第六届董事会第十七次决议通过,本公司拟通过子公司亨吉利公司向北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司(以下简称“亨得利公司”)收购其持有的亨联达公司 50%的股权。双方约定以 2010 年 10 月 31 日为股权转让基准日,股权转让价格为人民币 16,300,000.00 元。收购完成后,亨吉利公司将持有亨联达公司的股权比

例为 100%。截至 2010 年 12 月 31 日，亨吉利公司已支付了股权转让款计人民币 4,890,000.00 元，截至 2011 年 6 月 30 日，亨吉利公司已支付剩余款项 11,410,000.00 元，相关的股权转让手续已办理完毕。

2. 收购亨吉利公司的股权

2010 年 8 月 14 日，本公司第六届董事会第十三次决议通过，本公司拟受让中国航空技术深圳有限公司持有的亨吉利公司 0.50% 的股权。双方以中联资产评估有限公司中联评报字[2010] 第 511 号评估报告的评估价值计人民币 2,807,200.00 元为股权转让价格。截至 2011 年 6 月 30 日止，相关的股权转让手续已办理完毕。

3. 购买瑞士厂房、建设装配线

公司于 2011 年 6 月 13 日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于 Montres Chouriet SA 公司购买厂房的议案》。同意全资子公司 Montres Chouriet SA 公司与出让方签署厂房购买协议。本次交易投资总额为 3720 万人民币。截止 2011 年 6 月 30 日，Montres Chouriet SA 公司与出让方及当地公证机关三方共同签订购置厂房履约保证书。

购置厂房正式协议需于 2011 年 10 月 1 日前由 Montres Chouriet SA 公司与出让方及当地公证机关三方共同签署，届时向公证机关指定银行帐户支付其余款项，包括购置厂房及公证税费余款，并完成相关产权过户及交接工作。

4. 投资设立子公司（参见附注六、1）

为了进一步提高亨吉利公司的国际影响力，加快亨吉利公司向国际化企业转化的进程，根据 2011 年 1 月 13 日召开第六届董事会第二十次会议决议，报告期内公司在香港设立亨吉利公司之子公司-亨吉利名表国际有限公司，注册资金为港币 1000 万元。

为清晰业务管理结构，紧抓市场机遇，促进自有品牌快速发展，加强钟表业零售渠道的战略布局，根据 2011 年 2 月 25 日召开第六届董事会第二十二次会议决议，公司投资 5000 万元设立全资子公司-飞亚达销售有限公司。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,988,318.49	9.58	10,988,318.49	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	26,304,664.62	22.93	2,157,775.72	8.20
特定款项组合	47,308,439.56	41.24	-	-
组合小计	73,613,104.18	64.17	2,157,775.72	2.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,114,190.99	26.25	30,114,190.99	100.00
合计	114,715,613.66	100.00	43,260,285.20	37.71

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,988,318.49	12.93	10,988,318.49	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	13,134,239.25	15.45	2,157,775.72	16.43
特定款项组合	30,776,905.40	36.20	-	-
组合小计	43,911,144.65	51.65	2,157,775.72	4.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,114,190.99	35.42	30,114,190.99	100.00
合计	85,013,654.13	100.00	43,260,285.20	50.89

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,278,721.22	56.90	35,851,944.24	42.17
1 至 2 年	426,479.18	0.37	128,382.49	0.15
2 至 3 年	240,195.77	0.21	10,723.48	0.01
3 年以上	48,770,217.49	42.51	49,022,603.92	57.67
合计	114,715,613.66	100.00	85,013,654.13	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	2,033,710.15	100.00	无法收回
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	1,298,215.01	100.00	无法收回
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	982,604.03	100.00	无法收回
吉林市钟表照像器材批发公司	890,387.77	890,387.77	100.00	无法收回
四平市第一百货商厦	823,302.04	823,302.04	100.00	无法收回
鞍山市钟表照相器材公司	807,815.02	807,815.02	100.00	无法收回
待核查客户	4,152,284.47	4,152,284.47	100.00	无法收回
合计	10,988,318.49	10,988,318.49		

②按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	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	24,305,292.21	92.40	552,051.43	11244045.12	85.61	552,051.43
1 至 2 年	109,024.31	0.41	12,838.25	115554.75	0.88	12,838.25
2 至 3 年	123,440.09	0.47	5,361.74	10723.48	0.08	5,361.74
3 年以上	1,766,908.01	6.72	1,587,524.30	1763915.90	13.43	1,587,524.30
合计	26,304,664.62	100.00	2,157,775.72	13,134,239.25	100.00	2,157,775.72

注：期末应收账款中计人民币 47,308,439.56 元（上年同期数：人民币 30,776,905.40 元），如附注四、8 所述未计提坏账准备。

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
呆坏账	30,114,190.99	100.00	30,114,190.99	无法收回

本公司对于有明显迹象表明无法履行还款义务客户的应收账款，单项金额均未超过人民币 800,000.00 元，本公司认为该类型客户应收款的收回存在较大风险，按 100% 计提坏账准备。

（4）本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（5）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
亨吉利公司	子公司	7,003,118.97	1 年以内	6.10
北京城乡贸易中心股份有限公司	非关联方	2,033,710.15	3 年以上	1.77
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	非关联方	1,298,215.01	3 年以上	1.13
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	非关联方	982,604.03	3 年以上	0.86
吉林市钟表照像器材批发公司	非关联方	890,387.77	3 年以上	0.78
合计		12,208,035.93		10.64

（6）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
亨吉利公司	子公司	7,003,118.97	6.10
飞亚达香港公司	子公司	835,590.53	0.73
天虹商场	同一最终控股方	2,783,637.98	2.43
中航工业集团	最终控制人	6,664,946.00	5.81
深南电路	同一最终控股方	675,533.29	0.59

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
合计		17,962,826.77	15.66

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,727,374.92	2.45	3,734,037.03	31.84
特定款项组合	467,683,440.90	97.52	-	-
组合小计	479,410,815.82	99.97	3,734,037.03	0.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	156,020.47	0.03	156,020.47	100.00
合计	479,566,836.29	100.00	3,890,057.50	0.81

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	8,093,002.32	1.47	3,734,037.03	46.14
特定款项组合	541,174,155.68	98.5	-	-
组合小计	549,267,158.00	99.97	3,734,037.03	0.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	156,020.47	0.03	156,020.47	100.00
合计	549,423,178.47	100.00	3,890,057.50	0.71

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	473,262,792.36	98.69	484,054,173.57	88.10
1 至 2 年	925,464.42	0.19	60,103,955.04	10.94
2 至 3 年	356,256.26	0.07	1,105,813.16	0.20
3 年以上	5,022,323.25	1.05	4,159,236.70	0.76
合计	479,566,836.29	100.00	549,423,178.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	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	6,623,330.99	56.48	38,475.47	3,522,295.59	43.52	38,475.47
1 至 2 年	925,464.42	7.89	3,054.23	611,637.10	7.56	3,054.23
2 至 3 年	356,256.26	3.04	118,779.60	348,341.9	4.3	118,779.60
3 年以上	3,822,323.25	32.59	3,573,727.73	3,610,727.73	44.62	3,573,727.73
合计	11,727,374.92	100.00	3,734,037.03	8,093,002.32	100.00	3,734,037.03

注：期末其他应收款中计人民币 467,683,440.90 元（上年同期数：人民币 541,174,155.68 元），如附注四、8 所述未计提坏账准备。

②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

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
离职员工个人备用金	156,020.47	100.00	156,020.47	无法收回

本公司对于离职员工个人备用金的其他应收款，单项金额均未超过人民币 500,000 元，但由于该款项因员工离职而无法收回，按 100% 计提坏账准备。

（4）本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（5）其他应收款金额前五名单位情况

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	386,985,687.49	1 年以内	80.69
艾米龙深圳公司	子公司	34,861,214.17	1 年以内	7.27
制造公司	子公司	27,987,620.04	1 年以内	5.84
商贸公司	子公司	10,592,437.60	1 年以内	2.21
科技公司	子公司	5,148,200.79	1 年以内	1.07
合计		465,575,160.09		97.08

（6）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
亨吉利公司	子公司	386,985,687.49	80.69
亨联达公司	孙公司	60,252.10	0.01
香港公司	子公司	95,165.00	0.02
艾米龙深圳公司	孙公司	34,861,214.17	7.27
制造公司	子公司	27,987,620.04	5.84
商贸公司	子公司	10,592,437.60	2.21
科技公司	子公司	5,148,200.79	1.07
中航显示公司	同一最终控股方	102,500.00	0.02
天虹商场	同一最终控股方	72,401.60	0.02
深圳中航企业集团培训中心	同一最终控股方	155,000.00	0.03
合计		466,060,478.79	97.18

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	5,116.04	0.8316	4,254.50	8,397.50	0.8509	7,145.43
瑞士法郎	1,815.26	7.7743	14,112.40			

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	352,508,000.00	352,807,200.00	-	705,315,200.00
对合营企业投资	1,896,913.65	-	48,985.48	1,847,928.17
其他股权投资	385,000.00	-	-	385,000.00
减：长期股权投资减值准备	300,000.00	-	-	300,000.00
合计	354,489,913.65	352,807,200.00	48,985.48	707,248,128.17

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
亨吉利公司	成本法	298,500,000.00	298,500,000.00	302,807,200.00	601,307,200.0000
名表中心	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.0000
哈尔滨公司	成本法	125,000.00	125,000.00	-	125,000.0000
制造公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.0000
西安诚亨公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.0000
科技公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.0000
飞亚达香港公司	成本法	18,483,000.00	18,483,000.00	-	18,483,000.0000
商贸公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.0000
飞亚达销售公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.0000
西北工业大学深圳研究院	权益法	1,350,000.00	1,896,913.65	-48,985.48	1,847,928.1700
西安唐城股份有限公司	成本法	85,000.00	85,000.00	-	85,000.0000
深圳市中航文化传播有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.0000
合计			354,789,913.65	352,758,214.52	707,548,128.17

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	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
亨吉利公司	100.00	100.00	-	-	-	-
名表中心	50.00	100.00	另一股东享受固定收益，不参与经营	-	-	-
哈尔滨公司	100.00	100.00	-	-	-	-
制造公司	100.00	100.00	-	-	-	30,786,321.10
西安诚亨公司	100.00	100.00	-	-	-	-
科技公司	100.00	100.00	-	-	-	3,400,809.83-

飞亚达香港公司	100.00	100.00	-	-	-	-
商贸公司	100.00	100.00	-	-	-	-
飞亚达销售公司	100.00	100.00				
西北工业大学深圳研究院	45.00	50.00	协议约定本公司按50%股权分配股利		-	-
西安唐城股份有限公司	0.10	0.10	-	-	-	-
深圳市中航文化传播有限公司	15.00	15.00	-	300,000.00	-	-
合计				300,000.00	-	34,187,130.93

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
深圳市中航文化传播有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	226,264,903.90	147,920,077.50
其他业务收入	3,156,792.71	3,392,338.52
营业收入合计	229,421,696.61	151,312,416.02
主营业务成本	105,561,441.74	66,051,538.00
其他业务成本	2,608,424.51	3,240,617.00
营业成本合计	108,169,866.25	69,292,155.00

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞亚达类消费品	191,859,983.77	95,045,040.40	114,796,445.15	55,896,320.65
物业租赁	34,404,920.13	10,516,401.34	33,123,632.35	10,155,217.35
合计	226,264,903.90	105,561,441.74	147,920,077.50	66,051,538.00

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	22,023,685.70	12,310,285.01	12,618,069.27	6,965,750.25
华北地区	27,379,914.83	13,649,678.30	16,338,778.08	8,028,569.90
西北地区	22,932,699.13	11,663,574.71	13,307,710.69	6,700,620.83
西南地区	19,198,777.60	9,667,823.34	12,586,310.47	6,286,065.67
华东地区	30,067,203.18	15,443,592.46	17,746,755.11	8,972,805.70
华南地区	104,662,623.45	42,826,487.91	75,322,453.88	29,097,725.66
合计	226,264,903.90	105,561,441.74	147,920,077.50	66,051,538.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	25,108,711.81	11.10
2010 年 1-6 月	19,903,836.50	13.15

5. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	34,187,130.93	13,758,953.80
权益法核算的长期股权投资收益	-48,985.48	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
合计	34,138,145.45	13,758,953.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
深圳市飞亚达科技发展有限公司	3,400,809.83	
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	30,786,321.10	13,758,953.80
合计	34,187,130.93	13,758,953.80

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	增减变动原因
西北工业大学深圳研究院	-48,985.48	-	被投资企业本年净利润减少

6. 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	35,802,958.57	16,731,185.38
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,551,664.64	9,649,031.96
无形资产摊销	443,724.15	408,896.88
长期待摊费用摊销	6,341,035.05	7,076,735.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-50,357.86	-6,920,913.33
财务费用	10,183,933.21	7,489,968.00
投资损失(收益)	-34,138,145.45	-13,758,953.80
递延所得税资产减少(增加)		
递延所得税负债增加(减少)	-6,777.24	9,726.36
存货的减少(增加)	-70,802,020.29	-17,640,073.04
经营性应收项目的减少(增加)	50,537,978.99	-28,187,680.79
经营性应付项目的增加	79,443,128.68	17,773,019.69

项目	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	87,307,122.45	-7,369,056.91
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	148,907,030.69	58,160,134.97
减: 现金的期初余额	529,568,738.47	46,560,890.55
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	-380,661,707.78	11,599,244.42

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

单位: 人民币元		
项目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益	50,357.86	6,891,234.90
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, (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)	1,026,556.00	720,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,965,352.12	-405,053.38
小计	-888,438.26	7,206,181.52
所得税影响额	266,716.27	1,581,498.85
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-1,155,154.53	5,624,682.67

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		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	6.75%	0.219	0.219
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.84%	0.222	0.222

注：(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

3. 本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

A. 货币资金较年初减少 31,508 万元，本期现金及现金等价物净减少 31,508 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 -10,343 万元，主要是公司名表及飞亚达表营销网络规模扩大，采购支出增加，现金流出 10,550 万元。投资活动产生的现金流量净额为 -5,524 万元，主要包括购置固定资产及开店装修等支出 3,622 万元，支付亨吉利及亨联达股权收购款 1,911 万元。筹资活动产生的现金流量净额为 -16,468 万元，主要包括偿还银行借款 11,414 万元及支付银行借款利息 2,249 万元，支付股利 2,805 万元。

B. 预付账款比年初减少 1,186 万元，其中：科技公司较年初增加 509 万元，香港公司减少 375 万元，亨吉利预付款项减少 1,238 万元，翔集公司减少 81 万元。

C. 应收账款比年初增加 6,256 万元，其中：亨吉利公司较年初增加 3,426 万元，飞亚达表业较年初增加 3,010 万元，主要是销售增长所致。

D. 存货较年初增加 23,570 万元，主要包括：亨吉利由于新开店和增加品牌，库存增加 14,920 万元；飞亚达由于开发新款和加大铺货，库存商品及原材料增加 5,900 万元。

E. 长期待摊费用比年初增加 1,130 万元，主要是营销网点装修费用等增加所致，其中：亨吉利公司增加 550 万元，香港公司增加 234 万元，翔集公司装修等增加 137 万元。

F. 短期借款比年初减少 10,594 万元，主要包括总部归还短期借款 5,600 万元，亨吉利归还 5,000 万元。

G. 应交税费较年初增加 1,898 万元，主要包括：亨吉利公司较年初增加 1,167 万元，飞亚达事业部由于采购增加，应交税金较年初减少 455 万元；香港公司较年初增加 270

万元，科技公司及制造公司增加 760 万元。

H.资本公积较年初减少 11,277 万元，主要是公司资本公积转增股本，每 10 股转 4 股资本公积减少 11,222 万元所致。

I.少数股东权益较年初减少 1,841 万元，主要是公司收购亨吉利公司少数股东股权及亨吉利公司收购其属下亨联达公司少数股东股权所致。

(2) 利润表项目

A、营业收入本期数为人民币 12,3201 万元，比上年同期数增加 51.95%，增加的主要原因包括亨吉利公司新开门店增加收入及原有门店通过稳步拓展、优化网络销量增加收入，同时飞亚达表较上年同期收入有较大幅度增加；

B、营业成本本期数为 82,049 万元，比上年同期数增加 45.14%，增加的主要原因系收入增长所致，其增长比例与营业收入增长比例相差 6.81%，相差的主要原因系亨吉利终端折扣控制较好，飞亚达表毛利率较上年同期有所增长；

C、销售费用本期发生数为人民币 18,574 万元，比上年同期数增加 63.57%，增加的主要原因系销售收入增加相应增加销售费用；

D、管理费用本期发生数为人民币 8,693 万元，比上年同期数增加 39.66%，增加的主要原因包括本期因业务规模扩大，人员增加、晋级而相应增加薪酬及相关费用有所增加所致；

E、资产减值损失本期发生数为人民币 225.65 万元，比上年同期数增加人民币 184.42 万元，增加的主要原因包括子公司制造公司对终端销售变现能力较差的表对应的原材料计提存货跌价准备 200 万元、亨吉利公司品牌名表按照集团公司存货跌价准备计量办法计提存货跌价准备 25.65 万元；

F.营业外收入本期发生数为人民币 137.44 万元，比上年同期数减少 82.46%，减少的主要原因系去年同期公司出售成都华顺大厦产生固定资产清理收益计人民币 690 万元；