

飞亚达（集团）股份有限公司

2013 年半年度财务会计报告

法定代表人：赖伟宣

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）

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,490,125.02	140,420,994.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,500,000.00	2,000,000.00
应收账款	352,990,365.07	309,117,274.31
预付款项	76,280,021.13	75,418,566.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,863,625.34	33,353,606.26
买入返售金融资产		
存货	1,886,266,048.26	1,883,265,248.76
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	27,694,986.48	51,043,401.97
流动资产合计	2,477,085,171.30	2,494,619,092.41
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,842,182.52	41,733,741.79
投资性房地产	239,807,557.69	244,379,430.63
固定资产	311,211,357.91	317,801,267.87
在建工程	5,181,006.05	3,866,365.79
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	36,254,218.20	36,749,627.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	129,188,168.33	126,274,611.58
递延所得税资产	62,887,524.00	61,339,687.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	826,372,014.70	832,144,732.45
资产总计	3,303,457,186.00	3,326,763,824.86
流动负债：		
短期借款	918,787,629.42	1,409,800,000.00
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	211,299,461.08	211,297,566.43
预收款项	6,715,812.84	12,131,032.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	15,491,894.02	28,090,979.22
应交税费	62,985,766.25	55,705,075.23
应付利息	24,044,496.13	7,376,397.56
应付股利		
其他应付款	38,068,836.34	37,453,414.11
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	54,827,407.00	55,846,683.00
其他流动负债	7,315,030.73	10,088,432.90
流动负债合计	1,339,536,333.81	1,827,789,581.34
非流动负债：		
长期借款	47,136,286.38	48,383,020.45
应付债券	400,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,050,000.00	1,506,000.00
非流动负债合计	449,186,286.38	49,889,020.45
负债合计	1,788,722,620.19	1,877,678,601.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积	525,506,952.78	525,506,952.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	148,587,680.61	148,587,680.61
一般风险准备		
未分配利润	456,082,096.65	386,984,676.78
外币报表折算差额	-10,718,215.10	-7,169,555.04
归属于母公司所有者权益合计	1,512,226,384.94	1,446,677,625.13
少数股东权益	2,508,180.87	2,407,597.94
所有者权益（或股东权益）合计	1,514,734,565.81	1,449,085,223.07

负债和所有者权益（或股东权益） 总计	3,303,457,186.00	3,326,763,824.86
-----------------------	------------------	------------------

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

2、母公司资产负债表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,841,346.45	51,372,778.02
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	240,328,704.17	240,591,979.60
预付款项	8,405,680.16	7,400,499.96
应收利息		
应收股利	90,931,618.19	15,960,140.05
其他应收款	1,086,101,870.36	879,008,377.75
存货	263,584.81	326,238.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,265.97	45,265.96
流动资产合计	1,457,918,070.11	1,194,705,280.12
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	774,041,902.52	773,933,461.79
投资性房地产	239,807,557.69	244,379,430.63
固定资产	110,781,346.98	113,532,673.59
在建工程	5,181,006.05	3,866,365.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,900,696.62	30,390,445.62

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,031,028.42	9,959,330.37
递延所得税资产	354,202.35	424,050.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,169,097,740.63	1,176,485,758.25
资产总计	2,627,015,810.74	2,371,191,038.37
流动负债：		
短期借款	710,000,000.00	949,800,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,867,853.43	6,871,761.93
预收款项	1,881,869.43	1,393,704.45
应付职工薪酬	812,530.00	4,130,000.00
应交税费	4,387,274.04	7,275,698.17
应付利息	23,661,022.16	6,207,032.78
应付股利		
其他应付款	14,800,326.37	14,215,414.94
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	762,410,875.43	989,893,612.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	400,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,050,000.00	1,506,000.00
非流动负债合计	402,050,000.00	1,506,000.00
负债合计	1,164,460,875.43	991,399,612.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积	531,162,493.88	531,162,493.88

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	148,587,680.61	148,587,680.61
一般风险准备		
未分配利润	390,036,890.82	307,273,381.61
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,462,554,935.31	1,379,791,426.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,627,015,810.74	2,371,191,038.37

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

3、合并利润表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,508,353,766.86	1,483,755,811.36
其中：营业收入	1,508,353,766.86	1,483,755,811.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,426,809,547.89	1,403,350,279.05
其中：营业成本	970,869,666.64	987,034,886.89
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	9,598,819.57	8,333,683.51
销售费用	315,335,871.86	260,546,992.95
管理费用	78,223,983.74	87,835,143.36
财务费用	47,823,408.80	59,603,871.04

资产减值损失	4,957,797.28	-4,298.70
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）	108,440.73	191,373.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,440.73	191,373.86
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,652,659.70	80,596,906.17
加：营业外收入	1,561,438.20	1,841,642.65
减：营业外支出	246,186.21	105,428.22
其中：非流动资产处置损失	27,315.73	11,895.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	82,967,911.69	82,333,120.60
减：所得税费用	13,755,185.77	17,173,824.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,212,725.92	65,159,296.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	-2,130,265.54
归属于母公司所有者的净利润	69,097,419.87	65,289,417.62
少数股东损益	115,306.05	-130,121.34
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.176	0.166
（二）稀释每股收益	0.176	0.166
七、其他综合收益	-3,563,383.18	-1,485,490.34
八、综合收益总额	65,649,342.74	63,673,805.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,548,759.81	63,798,815.91
归属于少数股东的综合收益总额	100,582.93	-125,009.97

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

4、母公司利润表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	44,773,085.81	82,860,262.56
减：营业成本	6,806,000.42	46,268,068.51
营业税金及附加	3,026,540.05	4,005,146.32
销售费用	3,846,026.66	7,329,606.71
管理费用	21,162,716.18	20,299,535.62
财务费用	460,822.78	12,666,803.25
资产减值损失	210,607.55	-4,298.70
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）	75,079,918.87	76,151,513.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,440.73	191,373.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,340,291.04	68,446,914.76
加：营业外收入	1,000,834.62	1,373,691.87
减：营业外支出	180,000.00	92,474.40
其中：非流动资产处置损失	0.00	872.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,161,125.66	69,728,132.23
减：所得税费用	2,397,616.45	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	82,763,509.21	69,728,132.23
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	82,763,509.21	69,728,132.23

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

5、合并现金流量表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,653,001,232.85	1,568,077,993.80
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		
收到其他与经营活动有关的现金	18,388,403.90	12,564,978.28
经营活动现金流入小计	1,671,389,636.75	1,580,642,972.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,104,945,928.41	1,262,119,139.90
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	197,357,609.04	180,306,617.10

现金		
支付的各项税费	87,867,910.11	87,831,415.58
支付其他与经营活动有关的现金	147,223,388.62	143,733,003.12
经营活动现金流出小计	1,537,394,836.18	1,673,990,175.70
经营活动产生的现金流量净额	133,994,800.57	-93,347,203.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	681,262.51	53,358.08
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	681,262.51	53,358.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,489,580.79	47,475,391.95
投资支付的现金		28,050,000.00
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	58,489,580.79	75,525,391.95
投资活动产生的现金流量净额	-57,808,318.28	-75,472,033.87
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	510,892,441.63	917,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		125,000,000.00
筹资活动现金流入小计	510,892,441.63	1,042,000,000.00
偿还债务支付的现金	605,167,616.01	740,902,058.84

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,666,632.98	100,936,223.78
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	502,986.00	1,031,250.90
筹资活动现金流出小计	631,337,234.99	842,869,533.52
筹资活动产生的现金流量净额	-120,444,793.36	199,130,466.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-672,558.62	24,225.07
五、现金及现金等价物净增加额	-44,930,869.69	30,335,454.06
加：期初现金及现金等价物余额	140,420,994.71	179,972,430.02
六、期末现金及现金等价物余额	95,490,125.02	210,307,884.08

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

6、母公司现金流量表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,381,348.64	53,110,671.45
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,856,708.91	70,163,474.04
经营活动现金流入小计	61,238,057.55	123,274,145.49
购买商品、接受劳务支付的现金		9,645,155.22
支付给职工以及为职工支付的现金	21,485,348.55	21,344,665.48
支付的各项税费	9,100,088.39	22,736,599.85
支付其他与经营活动有关的现金	191,779,618.43	290,935,269.71
经营活动现金流出小计	222,365,055.37	344,661,690.26
经营活动产生的现金流量净额	-161,126,997.82	-221,387,544.77

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		34,907,884.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	672,000.00	33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	672,000.00	34,940,884.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,795,509.98	7,408,400.71
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,795,509.98	7,408,400.71
投资活动产生的现金流量净额	-2,123,509.98	27,532,483.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	446,900,000.00	882,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	446,900,000.00	882,000,000.00
偿还债务支付的现金	289,800,000.00	583,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,877,937.77	81,083,348.04
支付其他与筹资活动有关的现金	502,986.00	1,031,250.90
筹资活动现金流出小计	303,180,923.77	665,814,598.94
筹资活动产生的现金流量净额	143,719,076.23	216,185,401.06
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	-19,531,431.57	22,330,339.78

加：期初现金及现金等价物余额	51,372,778.02	49,327,161.12
六、期末现金及现金等价物余额	31,841,346.45	71,657,500.90

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

7、合并所有者权益变动表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	392,767,870.00	525,506,952.78			148,587,680.61		386,984,676.78	-7,169,555.04	2,407,597.94	1,449,085,223.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	392,767,870.00	525,506,952.78			148,587,680.61		386,984,676.78	-7,169,555.04	2,407,597.94	1,449,085,223.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							69,097,419.87	-3,548,660.06	100,582.93	65,649,342.74
（一）净利润							69,097,419.87		115,306.05	69,212,725.92
（二）其他综合收益								-3,548,660.06	-14,723.12	-3,563,383.18
上述（一）和（二）小计							69,097,419.87	-3,548,660.06	100,582.93	65,649,342.74
（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										
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	392,767,870.00	525,506,952.78			148,587,680.61		456,082,096.65	-10,718,215.10	2,508,180.87	1,514,734,565.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	392,767,870.00	581,606,952.78			131,323,437.78		327,521,960.58	-7,355,528.69	2,751,249.66	1,428,615,942.11
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	392,767,870.00	581,606,952.78			131,323,437.78		327,521,960.58	-7,355,528.69	2,751,249.66	1,428,615,942.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-56,100,000.00			17,264,242.83		59,462,716.20	185,973.65	-343,651.72	20,469,280.96
（一）净利润							116,003,746.03		-343,880.20	115,659,865.83
（二）其他综合收益								185,973.65	228.48	186,202.13
上述（一）和（二）小计							116,003,746.03	185,973.65	-343,651.72	115,846,067.96
（三）所有者投入和减少资本		-56,100,000.00								-56,100,000.00
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		-56,100,000.00								-56,100,000.00
（四）利润分配					17,264,242.83		-56,541,029.83			-39,276,787.00
1．提取盈余公积					17,264,242.83		-17,264,242.83			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-39,276,787.00			-39,276,787.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或										

股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	392,767,000	525,506,952.78			148,587,680.61		386,984,676.78	-7,169,555.04	2,407,597.94	1,449,085,223.07

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	0.00	0.00	148,587,680.61	0.00	307,273,381.61	1,379,791,426.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	392,767,870.00	531,162,493.88	0.00	0.00	148,587,680.61	0.00	307,273,381.61	1,379,791,426.10
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							82,763,509.21	82,763,509.21
(一) 净利润							82,763,509.21	82,763,509.21
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							82,763,509.21	82,763,509.21

(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								
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								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	0.00	0.00	148,587,680.61	0.00	390,036,890.82	1,462,554,935.31

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	0.00	0.00	131,323,437.78	0.00	191,171,983.15	1,246,425,784.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	392,767,870.00	531,162,493.88	0.00	0.00	131,323,437.78	0.00	191,171,983.15	1,246,425,784.81

	870.00	493.88			437.78		983.15	5,784.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	17,264,242.83	0.00	116,101,398.46	133,365,641.29
（一）净利润							172,642,428.29	172,642,428.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							172,642,428.29	172,642,428.29
（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	0.00	0.00	0.00	0.00	17,264,242.83	0.00	-56,541,029.83	-39,276,787.00
1．提取盈余公积					17,264,242.83		-17,264,242.83	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-39,276,787.00	-39,276,787.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	0.00	0.00	148,587,680.61	0.00	307,273,381.61	1,379,791,426.10

法定代表人：赖伟宣

主管会计工作负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

三、公司基本情况

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

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

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

1997年7月4日，根据中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳公司”）与中航国际控股股份有限公司（原名“深圳中航实业股份有限公司”，2013年1月4日更名为“中航国际控股股份有限公司”，以下简称“中航国际控股”）签订的股权转让协议，中航技深圳公司将所持有的72,360,000股法人股（占本公司总股本的52.24%）转让予中航国际控股，由此本公司之控股股东由中航技深圳公司变更为中航国际控股。

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

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

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

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

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

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

本公司设立了股东大会、董事会、监事会、审计委员会、战略委员会及提名、薪酬、考核委员会等治理机构。本公司下设综合管理部、人力资源部、财务部、审计部、董事会办公室、物业部、战略与信息部、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2013年8月20日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2013年6月30日的财务状况及2013年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产分类

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

金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产的确认和计量

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债的计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本集团的金融负债主要系其他金融负债及财务担保合同。

①其他金融负债

其他金融负债系采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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
特定款项组合	应收款项当中的应收员工的备用金、应收纳入合并范围内的子公司款项、本年同商场最后一个结算日至资产负债表日的销售款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

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

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 800,000.00 元以上的应收账款及金额为人民币 500,000.00 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄的长短
特定款项组合	其他方法	应收款项当中的应收员工的备用金、应纳入合并范围内的子公司款项、本年同商场最后一个结算日至资产负债表日的销售款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

	价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
--	--

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：其他

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时分别按加权平均法（飞亚达表类库存商品）、个别计价法（品牌名表类库存商品）及先进先出法（飞亚达表类原材料）。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。其中：

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司对自产飞亚达表类存货按型号分类计提存货跌价准备。

对经销的品牌名表按照单个项目计提存货跌价准备。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损

益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（3）各类固定资产的折旧方法

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

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

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

（3）暂停资本化期间

（4）借款费用资本化金额的计算方法

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

（4）无形资产减值准备的计提

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付及权益工具

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

（1）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）物业收入

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

（3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

不适用

26、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁会计处理

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

不适用

33、前期会计差错更正

不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）品牌名表存货跌价准备的计提

对于经销的货龄在三年以上的品牌名表，本集团管理层认为因其价格呈上涨趋势，且品牌名表未来的销售前景良好。本集团管理层于年末对该类品牌名表的可售性及其可变现净值进行全面复核，本集团管理层认为即使在该类品牌名表的货龄有所增加的情况下，仍可以全额收回品牌名表的价值。对于有迹象表明

该类品牌名表的可变现净值低于账面价值，本集团将在有关迹象发生期间作出调整。鉴于该类品牌名表减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有品牌名表的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

本集团管理层认为上述品牌名表跌价准备的计提及复核方法是恰当的。

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）售后质量维修承诺

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司及其境内子公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
消费税	本公司及其境内子公司进口或生产高档手表按计税基础的 20% 计缴应纳消费税额	20%
营业税	本公司及其境内子公司按房屋出租收入、提供劳务收入和让渡资产使用费收入 5% 计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额的 7% 计缴	7%
企业所得税	利润总额	15%-30%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的 3% 计缴	3%
房产税	生产经营单位出租房屋，按房产原值的 70% 计算缴纳房产税，税率为 1.2%。本集团位于深圳市的房产按该通知规定的税率计缴房产税。位于其他城市的房产税按当地规定计缴。	1.2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司及其境内子公司的城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴。

教育费附加及地方教育费附加

本公司及其境内子公司按照流转税额的3%计缴教育费附加。

根据深圳市人民政府办公厅深府办[2011]60号文《关于印发深圳市地方教育附加费征收管理暂行办法的通知》，自2011年1月1日起按实际缴纳流转税额的2%计缴地方教育附加费。

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。

企业所得税

本公司及子公司名称	本年所得税率	上年所得税率
本公司（注①）（注②）（注③）	25%	24%
亨吉利公司（注①）（注②）	25%	24%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司（注③）（注④）	15%	15%
深圳市世界名表中心有限公司（注①）	25%	24%
飞亚达香港公司（注⑤）	16.5%	16.5%

68站公司（注⑤）	16.5%	16.5%
亮雅公司（注⑤）	16.5%	16.5%
宝鼎公司（注⑤）	16.5%	16.5%
名表国际公司（注⑤）	16.5%	16.5%
深圳市飞亚达科技有限公司注⑥	25%	25%
深圳市翔集商贸有限公司（注⑥）	25%	25%
北京市亨联达钟表有限公司（注⑥）	25%	25%
昆明历山百货有限公司（注⑥）	25%	25%
哈尔滨世界名表经销有限公司（注⑥）	25%	25%
深圳市亨吉利文化传播有限公司（注⑥）	25%	25%
艾米龙时计(深圳)有限公司（注⑥）	25%	25%
飞亚达销售有限公司（注⑥）	25%	25%
辽宁亨达锐商贸有限公司（注⑥）	25%	25%
瑞士公司（注⑦）	30%	30%

注：各分公司、分厂异地独立缴纳所得税的，应说明各分公司、分厂执行的所得税税率。

2、税收优惠及批文

注①：根据国家税务总局国发（2007）39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。据此，该等注册地为深圳市的公司于2012年按25%税率执行；

注②：根据国家税务总局国税发[2008]第28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的规定，本公司本部及下属分公司、亨吉利公司本部及其下属分公司自2008年1月1日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税汇总纳税办法。本公司及亨吉利公司所属分公司按应纳税所得额的50%就地预缴企业所得税，50%由公司本部及亨吉利公司本部在深圳市国家税务局汇算清缴；

注③：根据国家税务总局国税发[2008]116号文《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知，本公司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④：根据深圳市南山区地方税务局深地税南备字[2012]786号《税务事项通知书》，该公司于2012年4月9日申报“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免”，深圳市南山区地方税务局已于2012年4月10日完成备案登记；

注⑤：该等公司的注册地为香港，适用香港当地的利得税，本年适用税率为16.50%；

注⑥：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⑦：瑞士公司注册地为瑞士，按照注册地适用税率，本年适用税率为30%。

3、其他说明

不适用

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
亨吉利公司(注①)	控股	深圳	商业	600,000,000.00	钟表及零配件的购销及维修服务	601,307,200.00		100%	100%	是			
制造公司	控股	深圳	制造业	10,000,000.	生产各种	10,000,000.		100%	100%	是			

				00	钟表及其机芯、零配件、精密计时器及维修	00							
飞亚达香港公司	控股	香港	商业	55,367,520.00	贸易、投资	55,367,520.00		100%	100%	是			
68 站公司	控股	香港	商业	6,846,540.00	手表的经营销售, 国内贸易	4,107,924.00		60%	60%	是	1,108,180.87		
哈尔滨公司	控股	哈尔滨	商业	500,000.00	购销钟表及零部件; 钟表维修	500,000.00		100%	100%	是			
亨联达公司	控股	北京	商业	30,000,000.00	销售钟表、钟表配件、修理	31,300,000.00		100%	100%	是			
科技公司	控股	深圳	制造业	10,000,000.00	研发、生产、销售钟表、精密零件的生产加工、销售及技术开发	10,000,000.00		100%	100%	是			

商贸公司	控股	深圳	商业	5,000,000.00	钟表、礼品的销售及相关信息咨询,其他国内贸易	5,000,000.00		100%	100%	是			
文化公司	控股	深圳	商业	500,000.00	文化活动策划,从事广告业务	500,000.00		100%	100%	是			
艾米龙深圳公司	控股	深圳	商业	4,376,000.00	钟表、钟表零配件、珠宝、饰品批发、进出口及相关配套业务;手表售后维修服务	4,376,000.00		100%	100%	是			
名表国际公司	控股	香港	商业	8,377,000.00	零售及维修服务	8,377,000.00		100%	100%	是			
飞亚达销售公司	控股	深圳	商业	50,000,000.00	设计、研发、销售各类钟表、计时仪器	50,000,000.00		100%	100%	是			

					及零配件,销售珠宝、饰品;经营进出口业务。								
飞亚达销售公司	控股	深圳	商业	50,000,000.00	设计、研发、销售各类钟表、计时仪器及零配件,销售珠宝、饰品;经营进出口业务。	50,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

													损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
辽宁亨达锐商贸有限公司	控股	沈阳	商业	51,000,000.00	电子产品、通讯器材、仪器仪表、办公设备、日用百货、工艺礼品、玩具、金属材料销售, 会务服务, 物业管理、房屋租赁	56,001,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公	子公	注册	业务	注册	经营	期末	实质	持股	表决	是否	少数	少数	从母
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

司全 称	司类 型	地	性质	资本	范围	实际 投资 额	上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	比例 (%)	权比 例(%)	合并 报表	股东 权益	股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	公司 所有 者权 益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 年初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
昆明 历山 百货 有限 公司	控股	昆明	商业	5,000, 000.0 0	国内 贸易、 物资 供销	1,200, 000.0 0		100%	100%	是			
瑞士 公司	控股	瑞士	商业	1,000, 000.0 0	生产、 制造 及销 售艾 米龙 表	15,37 9,800. 00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

亮雅公司	购进时尚品牌手表（流动资产）	959,664.55
亮雅公司	购进时尚品牌手表（流动负债）	810,412.52
亮雅公司	购进时尚品牌手表（净资产）	149,252.03
宝鼎公司	购进时尚品牌手表（流动资产）	55,441.15
宝鼎公司	购进时尚品牌手表（流动负债）	
宝鼎公司	购进时尚品牌手表（净资产）	55,441.15

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

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。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本集团本年同一控制合并辽宁亨达锐商贸有限公司（以下简称“亨达锐公司”），相应增加本年度的合并范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日
飞亚达香港公司	1 港币=0.79655 人民币	1 港币=0.8109 人民币
名表国际公司	1 港币=0.79655 人民币	1 港币=0.8109 人民币
瑞士公司	1 瑞士法郎 =6.5034 人民币	1 瑞士法郎=6.8219 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年半年度	2012 年半年度
飞亚达香港公司	1 港币=0.803725 人民币	1 港币=0.8130 人民币
名表国际公司	1 港币=0.803725 人民币	1 港币=0.8130 人民币
瑞士公司	1 瑞士法郎=6.66265 人民币	1 瑞士法郎=6.6493 人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	563,441.88	--	--	538,810.69
人民币	534,583.93	1.0000	535,024.66	521,336.94	1.0000	521,336.94
港币	315.33	0.7966	251.18	2,919.83	0.8109	2,367.69
美元	598.00	6.1787	3,694.86	598.00	6.2855	3,758.73
欧元	514.45	8.0536	4,143.17	14.45	8.3176	120.19
英镑	0.00	9.4213	0.00			0.00
瑞士法郎	3,125.75	6.5034	20,328.00	1,645.75	6.8219	11,227.14
新加坡元	0.00	4.8470	0.00			0.00
银行存款：	--	--	94,921,162.28	--	--	139,868,866.49
人民币	83,029,108.11	1.0000	83,029,108.11	112,614,731.00	1.0000	112,614,731.00
港币	9,981,552.25	0.7966	7,950,805.44	27,740,445.49	0.8109	22,494,727.25

美元	230,453.93	6.1787	1,423,905.70	213,763.50	6.2855	1,343,610.48
欧元	0.00	8.0536	0.00			0.00
英镑	0.00	9.4213	0.00			0.00
瑞士法郎	387,081.07	6.5034	2,517,343.03	500,742.38	6.8219	3,415,797.76
新加坡元	0.00	4.8470	0.00			0.00
其他货币资金：	--	--	5,520.86	--	--	13,317.53
人民币			5,520.86			13,317.53
合计	--	--	95,490,125.02	--	--	140,420,994.71

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

2、交易性金融资产

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	0
合计	5,500,000.00	2,000,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

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

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
特定款项组合	197,390,900.82	54.88%	0.00	0%	192,743,481.22	61.02%	0.00	0%
账龄组合	161,854,223.84	45%	6,254,759.59	3.86%	122,711,131.95	38.85%	6,337,338.86	5.16%
组合小计	359,245,124.66	99.89%	6,254,759.59	1.74%	315,454,613.17	99.87%	6,337,338.86	2.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	401,267.10	0.11%	401,267.10	1.85%	401,267.10	0.13%	401,267.10	2.13%
合计	359,646,391.76	--	6,656,026.69	--	315,855,880.27	--	6,738,605.96	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	159,072,804.27	98.28%	5,601,899.18	121,208,736.20	98.77%	6,054,073.20
1 年以内小计	159,072,804.27	98.28%	5,601,899.18	121,208,736.20	98.78%	6,054,073.20
1 至 2 年	1,360,553.02	0.84%	114,631.76	1,024,812.69	0.84%	102,481.27
2 至 3 年	1,020,960.69	0.63%	306,288.21	327,400.75	0.27%	98,220.23
3 年以上	399,905.86	0.25%	231,940.44	150,182.31	0.12%	82,564.16

合计	161,854,223.84	--	6,254,759.59	122,711,131.95	--	6,337,338.86
----	----------------	----	--------------	----------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	197,319,185.82	0.00
合计	197,319,185.82	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
呆坏账	401,267.10	401,267.10	100%	无法收回
合计	401,267.10	401,267.10	--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
呆坏账	401,267.10	401,267.10	100%	无法收回
合计	401,267.10	401,267.10	--	--

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的说明

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西国际贸易中心有限公司	非关联方	5,502,285.53	1 年以内	1.53%
福州大洋百货有限公司	非关联方	5,493,571.04	1 年以内	1.53%

司				
晋兆企业有限公司	非关联方	4,632,747.78	1 年以内	1.29%
华润(深圳)有限公司	非关联方	3,591,794.25	1 年以内	1%
黑龙江金安欧罗巴广场发展有限公司	非关联方	3,487,101.45	1 年以内	0.97%
合计	--	22,707,500.05	--	6.32%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
天虹商场	受同一母公司控制	2,905,953.94	0.81%
中国航空工业集团	本公司最终控制人	1,234,321.00	0.34%
深圳中航企业集团培训中心	受同一母公司控制	1,764.00	0%
深南电路有限公司	受同一母公司控制	1,095,614.93	0.3%
深南电路有限公司（应收票据）	受同一母公司控制	5,500,000.00	1.53%
中航电测仪器股份有限公司	受同一母公司控制	103,700.00	0.03%
合计	--	10,841,353.87	3.01%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备的其他应收款								
特定款项组合	11,279,859.38	32.89%	0.00	0%	10,879,099.62	31.31%	0.00	0%
账龄组合	23,012,764.09	67.11%	1,428,998.13	6.21%	23,869,560.85	68.69%	1,395,054.21	5.84%
组合小计	34,292,623.47	100%	1,428,998.13	4.17%	34,748,660.47	100%	1,395,054.21	4.01%
合计	34,292,623.47	--	1,428,998.13	--	34,748,660.47	--	1,395,054.21	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	20,372,590.45	88.53 %	993,400.81	20,659,513.93	86.55 %	1,017,165.01
1 年以内小计	20,372,590.45	88.53 %	993,400.81	20,659,513.93	86.55 %	1,017,165.01
1 至 2 年	1,926,304.21	8.37 %	212,257.82	3,008,908.59	12.61 %	299,369.04
2 至 3 年	674,612.10	2.93 %	203,710.83	110,245.00	0.46 %	33,073.50
3 年以上	39,257.33	0.17 %	19,628.67	90,893.33	0.38 %	45,446.66
合计	23,012,764.09	--	1,428,998.13	23,869,560.85	--	1,395,054.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	11,279,859.38	0.00

合计	11,279,859.38	0.00
----	---------------	------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
华润(深圳)有限公司	3,121,928.00	押金	9.1%
深圳市益田假日世界房地产开发有限公司	1,090,523.00	押金	3.18%
瑞表国际贸易(上海)有限公司	904,078.58	商场推广费	2.64%
深圳市橙天广告有限公司	800,000.00	广告保证金	2.33%
捷成(中国)贸易有限公司上海分公司	737,200.00	押金	2.15%
集荟商业管理(上海)有限公司	628,583.12	商场押金及租金	1.83%
深圳市机场股份有限公司	538,060.00	商场押金及租金	1.57%
合计	7,820,372.70	--	22.8%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
华润(深圳)有限公司	非关联方	3,121,928.00	1 年以内	9.1%

深圳市益田假日世界房地产开发有限公司	非关联方	1,090,523.00	1 年以内	3.18%
瑞表国际贸易(上海)有限公司	非关联方	904,078.58	1 年以内	2.64%
深圳市橙天广告有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	2.33%
捷成(中国)贸易有限公司上海分公司	非关联方	737,200.00	1 年以内	2.15%
合计	--	6,653,729.58	--	19.4%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
中航物业	受同一母公司控制	13,500.00	0.06%
天虹商场	受同一母公司控制	150,801.60	0.66%
深圳中航企业集团培训中心	受同一母公司控制	150,000.00	0.65%
成都中航房地产发展有限公司	受同一母公司控制	100,536.00	0.44%
赣州中航房地产发展有限公司	受同一母公司控制	122,665.60	0.53%
合计	--	537,503.20	2.34%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	53,795,426.53	70.53%	50,392,708.30	66.82%
1 至 2 年	22,078,333.60	28.94%	23,964,370.10	31.78%
2 至 3 年	339,377.00	0.44%	726,788.00	0.96%
3 年以上	66,884.00	0.09%	334,700.00	0.44%
合计	76,280,021.13	--	75,418,566.40	--

预付款项账龄的说明

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中十冶集团有限公司	非关联方	8,405,680.16	1 年以内	预付工程款
东莞均益精密五金制品有限公司	非关联方	4,234,367.11	1 年以内	预付采购款
Beat Blattmann Marketing	非关联方	3,823,830.34	1 年以内	预付采购款
Liberty Time Center GmbH	非关联方	2,130,267.60	1 年以内	预付采购款
森生实业有限公司	非关联方	2,091,074.84	1 年以内	预付采购款
合计	--	20,685,220.05	--	--

预付款项主要单位的说明

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

不适用

（4）预付款项的说明

不适用

9、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,769,125.25	4,886,794.86	90,882,330.39	110,918,957.01	4,886,794.86	106,032,162.15

在产品	18,234,744.36	0.00	18,234,744.36	5,034,098.24	0.00	5,034,098.24
库存商品	1,801,665,749.83	24,516,776.32	1,777,148,973.51	1,791,715,764.69	19,516,776.32	1,772,198,988.37
合计	1,915,669,619.44	29,403,571.18	1,886,266,048.26	1,907,668,819.94	24,403,571.18	1,883,265,248.76

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,886,794.86	0.00	0.00	0.00	4,886,794.86
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	19,516,776.32	5,000,000.00	0.00	0.00	24,516,776.32
合 计	24,403,571.18	5,000,000.00	0.00	0.00	29,403,571.18

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值低于相应成本	不适用	
库存商品	可变现净值低于相应成本	不适用	

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项	22,334,926.69	43,674,175.80
房租费	5,360,059.79	6,037,338.76
其他	0.00	1,331,887.41
合计	27,694,986.48	51,043,401.97

其他流动资产说明

注：系本集团于年末采购尚未抵扣的增值税进项税金。

11、可供出售金融资产

不适用

12、持有至到期投资

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位 名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
上海表业有 限公司	25%	25%	80,058,653.0 9	4,916,450.95	75,142,202.1 4	32,459,523.9 8	433,762.90

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资 单位	核算方 法	投资成 本	期初余 额	增减变 动	期末余 额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投 资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明	减值准 备	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
上海表 业有限 公司	权益法	39,916, 500.00	41,648, 741.79	108,44 0.73	41,757, 182.52	25%	25%	不适用		0.00	0.00
西安唐 城股份 有限公 司	成本法	85,000. 00	85,000. 00	0.00	85,000. 00	0.1%	0.1%	不适用		0.00	0.00
深圳市	成本法	300,00	300,00	0.00	300,00	15%	15%	不适用	300,00	0.00	0.00

中航文化 传播 有限公 司		0.00	0.00		0.00				0.00		
合计	--	40,301, 500.00	42,033, 741.79	108,44 0.73	42,142, 182.52	--	--	--	300,00 0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	340,029,020.44	0.00	0.00	340,029,020.44
1.房屋、建筑物	340,029,020.40	0.00	0.00	340,029,020.40
二、累计折旧和累 计摊销合计	95,649,589.81	4,571,872.94	0.00	100,221,462.75
1.房屋、建筑物	95,649,589.81	4,571,872.94	0.00	100,221,462.75
三、投资性房地产 账面净值合计	244,379,430.63	-4,571,872.94	0.00	239,807,557.69
1.房屋、建筑物	244,379,430.63	-4,571,872.94	0.00	239,807,557.69
四、投资性房地产 减值准备累计金额 合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产 账面价值合计	244,379,430.63	-4,571,872.94	0.00	239,807,557.69
1.房屋、建筑物	244,379,430.63	-4,571,872.94	0.00	239,807,557.69

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	4,571,872.94
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	422,423,727.03	6,789,433.77		3,619,135.34	425,594,025.46
其中：房屋及建筑物	306,333,695.09	515,817.08		1,755,175.91	305,094,336.30
机器设备	41,992,755.98	2,163,119.88		85,050.08	44,070,825.78
运输工具	13,805,058.95	800,562.52		363,466.00	14,242,155.47
电子设备	24,919,765.50	1,176,935.22		300,797.11	25,795,903.61
其 他	35,372,451.51	2,132,999.07		1,114,646.24	36,390,804.34
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	104,622,459.16		11,435,385.94	1,675,177.55	114,382,667.55
其中：房屋及建筑物	33,708,825.54		5,031,237.33	412,144.00	38,327,918.87
机器设备	17,131,790.81		1,936,264.47	669.26	19,067,386.02
运输工具	8,221,111.90		814,555.80	314,655.20	8,721,012.50
电子设备	16,653,120.95		1,482,576.48	273,766.78	17,861,930.65
其 他	28,907,609.96		2,170,751.86	673,942.31	30,404,419.51
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	317,801,267.87	--			311,211,357.91
其中：房屋及建筑物	272,624,869.55	--			266,766,417.39
机器设备	24,860,965.17	--			25,003,439.76
运输工具	5,583,947.05	--			5,521,142.97
电子设备	8,266,644.55	--			7,933,972.96
其 他	6,464,841.55	--			5,986,384.83
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
电子设备	0.00	--			0.00
其 他	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	317,801,267.87	--			311,211,357.91
其中：房屋及建筑物	272,624,869.55	--			266,766,417.39

机器设备	24,860,965.17	--	25,003,439.76
运输工具	5,583,947.05	--	5,521,142.97
电子设备	8,266,644.55	--	7,933,972.96
其 他	6,464,841.55	--	5,986,384.83

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

不适用

（3）通过融资租赁租入的固定资产

不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

不适用

（5）期末持有待售的固定资产情况

不适用

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

于2013年6月30日，账面原值计人民币593,340.00元（账面价值计人民币359,818.08元）的房屋建筑物因产权存在瑕疵未办妥产权证书；

于2013年6月30日，账面原值计人民币25,602,352.34元（账面价值计人民币23,325,449.99元）的房屋建筑物作为人民币7,331,286.38元的长期借款的抵押物。

18、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明新区钟表基地	2,883,218.57	0.00	2,883,218.57	1,523,855.00	0.00	1,523,855.00

飞亚达科技大厦 20 楼办公室装修工程	2,297,787.48	0.00	2,297,787.48	2,165,064.12	0.00	2,165,064.12
飞亚达科技大厦 19 楼西区装修工程	0.00	0.00	0.00	177,446.67	0.00	177,446.67
合计	5,181,006.05	0.00	5,181,006.05	3,866,365.79	0.00	3,866,365.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
光明新区钟表基地		1,523,855.00	1,359,363.57								自筹	2,883,218.57
合计		1,523,855.00	1,359,363.57			--	--			--	--	2,883,218.57

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

不适用

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	48,781,266.42	205,796.69	0.00	48,987,063.11
土地使用权	34,854,239.40	0.00	0.00	34,854,239.40
软件系统	3,562,205.50	205,796.69	0.00	3,768,002.19
商标使用权	10,364,821.52	0.00	0.00	10,364,821.52
二、累计摊销合计	12,031,639.24	701,205.67	0.00	12,732,844.91
土地使用权	6,225,134.84	359,973.18	0.00	6,585,108.02
软件系统	1,859,114.59	335,572.51	0.00	2,194,687.10
商标使用权	3,947,389.81	5,659.98	0.00	3,953,049.79
三、无形资产账面净值合计	36,749,627.18	-495,408.98	0.00	36,254,218.20
土地使用权	28,629,104.56	-359,973.18	0.00	28,269,131.38
软件系统	1,703,090.91	-129,775.82	0.00	1,573,315.09
商标使用权	6,417,431.71	-5,659.98	0.00	6,411,771.73
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
软件系统				
商标使用权				
无形资产账面价值合计	36,749,627.18	-495,408.98	0.00	36,254,218.20
土地使用权	28,629,104.56	-359,973.18	0.00	28,269,131.38
软件系统	1,703,090.91	-129,775.82	0.00	1,573,315.09
商标使用权	6,417,431.71	-5,659.98	0.00	6,411,771.73

本期摊销额 701205.67 元。

（2）公司开发项目支出

不适用

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
历山百货公司	1,735,756.48	0.00	0.00	1,735,756.48	1,735,756.48
合计	1,735,756.48	0.00	0.00	1,735,756.48	1,735,756.48

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
专柜制作费	43,797,298.00	15,175,476.22	18,596,322.38		40,376,451.84	
装修费	75,107,963.72	28,405,504.85	23,002,288.01		80,511,180.56	
代言费	6,769,273.68	1,400,943.40	1,150,000.02		7,020,217.06	
其他	600,076.18	3,461,053.06	2,780,810.37		1,280,318.87	
合计	126,274,611.58	48,442,977.53	45,529,420.78		129,188,168.33	--

长期待摊费用的说明

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,862,625.31	7,603,452.98

可抵扣亏损	2,821,441.27	2,930,736.04
抵消内部未实现利润	51,008,457.42	47,528,528.65
递延收益	195,000.00	201,500.00
其他	0.00	3,075,469.94
小计	62,887,524.00	61,339,687.61
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	600,000.00	2,635,756.48
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	600,000.00	2,635,756.48

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	37,488,596.00	32,537,231.35
可抵扣亏损	12,583,241.37	13,095,609.63
抵消内部未实现利润	208,108,958.64	193,473,413.38
递延收益	780,000.00	906,000.00
其他	0.00	12,301,879.76
小计	258,960,796.01	252,314,134.12

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

项目	报告期末互抵后	报告期末互抵后	报告期初互抵后	报告期初互抵后
----	---------	---------	---------	---------

	的递延所得税资产或负债	的可抵扣或应纳税暂时性差异	的递延所得税资产或负债	的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	62,887,524.00		61,339,687.61	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,133,660.17	419,642.51	468,277.86	0.00	8,085,024.82
二、存货跌价准备	24,403,571.18	5,000,000.00	0.00	0.00	29,403,571.18
五、长期股权投资减值准备	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	1,735,756.48	0.00	0.00	0.00	1,735,756.48
合计	34,572,987.83	5,419,642.51	468,277.86	0.00	39,524,352.48

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	918,787,629.42	1,409,800,000.00
合计	918,787,629.42	1,409,800,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	170,308,759.81	181,379,333.93
应付材料款	40,779,361.51	29,706,892.74
应付工程保修款	211,339.76	211,339.76
合计	211,299,461.08	211,297,566.43

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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未偿还的原因
高科技工业园工程款	211,339.76	发生未付
城亨国际有限公司	217,714.64	发生未付
深圳市天久星实业有限公司	773,252.30	未开具发票
深圳市博瑞贸易有限公司	581,067.92	未开具发票
深圳市钟表配套市场	179,679.40	未开具发票
中联先进钢铁	96,797.44	未开具发票
合计	2,059,851.46	

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	6,715,812.84	12,131,032.89
合计	6,715,812.84	12,131,032.89

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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,778,001.08	153,744,565.61	166,349,941.70	15,172,624.99
二、职工福利费	0.00	4,059,514.15	4,059,514.15	0.00
三、社会保险费	0.00	21,252,570.75	21,252,570.75	0.00
其中:1.医疗保险费	0.00	5,791,707.36	5,791,707.36	0.00
2.基本养老保险费	0.00	13,356,319.61	13,356,319.61	0.00
3.年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4.失业保险费	0.00	1,078,144.20	1,078,144.20	0.00
5.工伤保险费	0.00	449,251.63	449,251.63	0.00
6.生育保险费	0.00	498,614.00	498,614.00	0.00
7.其他	0.00	3,435.45	3,435.45	0.00
四、住房公积金	0.00	6,043,694.98	6,039,051.18	4,643.80
五、辞退福利	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
六、其他	312,978.14	3,247,154.67	3,245,507.58	314,625.23
其中：1.工会经费和职工教育经费	312,978.14	3,093,754.67	3,092,107.58	314,625.23

2.其他	0.00	153,400.00	153,400.00	0.00
合计	28,090,979.22	188,447,500.16	201,046,585.36	15,491,894.02

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 314,625.23 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本集团预计期末计提的相关应付职工薪酬将于下一期间发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	40,391,827.59	29,641,692.34
消费税	193,846.15	32,555.56
营业税	647,322.37	669,050.42
企业所得税	19,964,439.28	22,388,435.03
个人所得税	671,549.72	1,230,752.82
城市维护建设税	429,769.03	392,294.10
房产税	46,090.99	40,390.99
教育费附加	173,883.31	174,743.58
印花税	235,240.62	709,908.93
堤围防护费	52,598.27	55,574.92
其他	179,198.92	369,676.54
合计	62,985,766.25	55,705,075.23

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	6,720,000.00	0.00
短期借款应付利息	17,324,496.13	7,376,397.56
合计	24,044,496.13	7,376,397.56

应付利息说明

应付利息期末数 24,044,496.13 元，较年初增加 16,668,098.57 元，增幅 225.97%，主要为公司中国银行理财委托贷款 3.9 亿元，到期还本付息，公司在报告期内计提利息；另公司报告期内发行债券为报告期内公司

发行 4 亿元公司计提债券利息所致，参见附注 43 应付债券。

37、应付股利

不适用

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	26,358,424.07	26,922,292.71
1-2 年	2,549,369.34	1,128,478.98
2-3 年	568,673.12	1,480,662.36
3 年以上	8,592,369.81	7,921,980.06
合计	38,068,836.34	37,453,414.11

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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后 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
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	681,990.00	尚在租赁期内	否
朱进	500,000.00	饭卡保证金	否
威盛电子（深圳）有限公司	482,965.70	尚在租赁期内	否
深圳市优力锋自助式卡拉OK娱乐超市有限公司	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
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	414,630.00	尚在租赁期内	否
博威科技（深圳）有限公司	375,432.24	尚在租赁期内	否
招商银行股份有限公司深圳市科技园支行	349,692.00	尚在租赁期内	否
深圳市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
合计	6,892,582.94		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

债权人名称	年末数	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
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	681,990.00	租赁保证金
朱进	500,000.00	饭卡保证金
威盛电子（深圳）有限公司	482,965.70	租赁保证金
深圳市优力锋自助式卡拉OK娱乐超市有限公司	432,429.00	租赁保证金
深圳中航地产股份有限公司	424,800.00	租赁保证金
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	414,630.00	租赁保证金
博威科技（深圳）有限公司	375,432.24	租赁保证金
第十一届中国专利奖奖励款	350,000.00	应付的专利奖奖励
招商银行股份有限公司深圳市科技园支行	349,692.00	租赁保证金
深圳市面点王饮食连锁有限公司	329,000.00	租赁保证金
深圳市永安堂大药房连锁有限公司	301,644.00	租赁保证金
陈昭仲	796,600.00	预收款
孙大为	1,158,256.40	预收款
合计	9,197,439.34	

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	54,827,407.00	55,846,683.00
合计	54,827,407.00	55,846,683.00

（2）一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	54,827,407.00	55,846,683.00
合计	54,827,407.00	55,846,683.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率（%）	期末数	期初数
------	------	------	----	-------	-----	-----

	日	日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011年08月18日	2013年08月18日	港元	3%	34,435,000.00	27,413,703.50	34,435,000.00	27,923,341.50
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011年09月23日	2013年09月23日	港元	3%	34,435,000.00	27,413,703.50	34,435,000.00	27,923,341.50
合计	--	--	--	--	--	54,827,407.00	--	55,846,683.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

一年内到期的长期借款说明

不适用

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	7,315,030.73	10,088,432.90
合计	7,315,030.73	10,088,432.90

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	7,331,286.38	7,838,020.45

保证借款	94,632,407.00	96,391,683.00
信用借款	0.00	0.00
减:一年内到期的长期借款	-54,827,407.00	-55,846,683.00
合计	47,136,286.38	48,383,020.45

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行(香港)有限公司	2012年10月08日	2014年10月07日	港元	3.25%	20,000,000.00	15,922,000.00	20,000,000.00	16,218,000.00
中国银行(香港)有限公司	2012年11月23日	2014年11月23日	港元	3.25%	30,000,000.00	23,883,000.00	30,000,000.00	24,327,000.00
UBS	2012年11月01日	2022年09月01日	瑞士法郎	3%	975,000.00	6,410,527.50	1,000,000.00	6,821,900.00
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2010年10月31日	2022年10月31日	港元	4.25%	1,156,586.96	920,758.88	1,253,077.38	1,016,120.45
合计	--	--	--	--	--	47,136,286.38	--	48,383,020.45

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

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
飞亚达(集团)股份有限公司2012年度公司债券	100.00	2013年02月27日	5年(附第3年末投资者回售选择权、发行人赎回选择权及上	400,000,000.00	0.00	6,720,000.00	0.00	6,720,000.00	400,000,000.00

			调票面利率选择权)						
--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司于2012年6月19日召开了第六届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于发行公司债券的议案》等有关议案，公司拟发行不超过人民币4亿元公司债券，期限拟不超过5年（含5年），用于置换银行借款及补充流动资金。2012年9月9日，经中国证监会证监许可[2012]1209号文核准，本公司获准发行不超过4亿元人民币公司债券。本期债券合计发行人民币4亿元，扣除发行费用之后的净募集资金3.969亿元已于2013年3月5日汇入本公司指定的银行账户。本公司聘请的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对本期债券网上发行认购冻结资金、网下配售认购冻结资金、实际募集资金情况分别出具了编号为中瑞岳华验字[2013]第0053号、中瑞岳华验字[2013]第0054号、中瑞岳华验字[2013]第0055号的验资报告。经深交所深证上[2013]99号文同意，本次债券已于2013年3月29日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，证券简称为“12亚达债”，证券代码为“112152”。详情见2013年2月25日披露的《公司债发行公告2013-003》。

44、长期应付款

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	0.00	0.00
企业技术中心建设资助资金（注①）	600,000.00	600,000.00
第十三届专利奖奖金（注②）	350,000.00	350,000.00
深圳市战略新兴产业发展专项资金（注③）	320,000.00	320,000.00
文化创意产业发展专项资金（注④）	780,000.00	0.00
省部产学研合作专项资金（注⑤）	0.00	236,000.00
合计	2,050,000.00	1,506,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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，因本公司技术中心被认定为深圳市企业技术中心，而获得建设资助资金计人民币3,000,000.00元。自2009年初项目完成，于每年摊销计人民币600,000.00元，累计摊销计人民币2,400,000.00元。截至2013年6月30日止，尚余计人民币600,000.00元；

注②：系根据广东省知识产权局下发的粤知规[2012]157号文《关于拨付第十三届中国专利奖奖励资金的通知》取得的专利奖奖金；

注③：系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、

深圳市财政委员会联合下发的编号为深发改[2012]1241号文件《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2012年第四批扶持计划的通知》取得战略性新兴产业发展专项资金；

注④：系根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》取得的腕表项目专项资金；

注⑤：系根据粤财教[2009]138号文取得的省部产学研合作专项资金。

47、股本

单位：元

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

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

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

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

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	86,602,786.61	0.00	0.00	86,602,786.61
任意盈余公积	61,984,894.00	0.00	0.00	61,984,894.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00

企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	148,587,680.61	0.00	0.00	148,587,680.61

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	386,984,676.78	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	386,984,676.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,097,419.87	--
期末未分配利润	456,082,096.65	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,493,827,814.22	1,474,150,751.69
其他业务收入	14,525,952.64	9,605,059.67
营业成本	970,869,666.64	987,034,886.89

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	1,133,437,634.12	847,739,810.91	1,173,543,916.34	874,237,801.34
工业	321,175,473.86	110,740,242.66	265,901,475.21	99,165,431.92
物业租赁	39,214,706.24	6,743,346.45	34,705,360.14	10,394,436.10
合计	1,493,827,814.22	965,223,400.02	1,474,150,751.69	983,797,669.36

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
名表销售	1,133,437,634.12	847,739,810.91	1,173,543,916.34	874,237,801.34
飞亚达表的销售	321,175,473.86	110,740,242.66	265,901,475.21	99,165,431.92
物业租赁	39,214,706.24	6,743,346.45	34,705,360.14	10,394,436.10
合计	1,493,827,814.22	965,223,400.02	1,474,150,751.69	983,797,669.36

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	130,071,970.42	95,160,184.44	139,682,464.71	103,378,488.35
华北地区	290,411,310.16	218,987,802.61	292,156,396.04	222,903,895.50
西北地区	270,095,282.36	199,716,950.98	331,183,745.81	247,305,324.50
西南地区	137,226,801.31	98,473,472.78	110,244,661.48	80,191,581.27
华东地区	178,523,905.64	125,133,429.43	182,965,167.64	130,002,925.44
华南地区	487,498,544.33	227,751,559.78	417,918,316.01	200,015,454.30
合计	1,493,827,814.22	965,223,400.02	1,474,150,751.69	983,797,669.36

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
永安百货有限公司	39,691,970.91	2.63%
西安开元商城有限公司	32,137,246.82	2.13%
湖南平和堂实业有限公司	28,650,353.27	1.9%

江西百盛中山城百货有限公司	26,112,178.48	1.73%
北京首商集团股份有限公司西单商场	23,571,767.40	1.56%
合计	150,163,516.88	9.95%

营业收入的说明

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	450,766.66	390,919.01	本公司及其境内子公司进口或生产高档手表按计税基础的 20% 计缴应纳消费税额。
营业税	2,644,269.59	2,186,160.79	本公司及其境内子公司按房屋出租收入、提供劳务收入和让渡资产使用费收入 5% 计缴。
城市维护建设税	3,566,290.79	3,385,114.47	本公司及其位于深圳地区的子公司城市维护建设税在 2010 年 12 月 1 日前按实际缴纳流转税额的 1% 计缴，从 2010 年 12 月 1 日起按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；深圳以外地区的子公司按 7% 计缴。
教育费附加	2,399,990.73	1,780,203.75	本公司及其境内子公司按照流转税额的 3% 计缴教育费附加；根据深圳市人民政府办公厅深府办[2011]60 号文《关于印发深圳市地方教育附加费征收管理暂行办法的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起按实际缴纳流转税额的 2% 计缴地方教育附加费。
其他	537,501.80	591,285.49	
合计	9,598,819.57	8,333,683.51	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	95,425,585.46	89,022,232.97
长期待摊费用摊销	40,071,228.64	21,960,900.61
租赁费	36,106,141.39	33,639,633.73
市场推广费	34,348,587.79	28,801,364.71
商场费用	21,704,181.71	15,273,730.20
广告费	21,675,500.79	18,557,304.14
劳动保险费	14,991,352.99	12,372,578.54
展览费	8,487,347.93	2,880,436.15
包装费	6,188,388.83	4,125,184.20
水电费	6,048,382.80	5,675,553.22
其他	30,289,173.53	28,238,074.48
合计	315,335,871.86	260,546,992.95

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	41,385,108.98	38,674,782.96
研究开发费	6,620,694.71	6,326,203.26
劳动保险费	4,514,446.62	3,530,804.12
折旧费	3,738,162.30	2,731,036.28
差旅费	2,778,620.61	2,822,898.43
工会经费	1,910,645.98	1,927,730.36
会议费	1,834,405.81	1,866,812.03
业务招待费	1,689,207.04	1,739,635.27
办公费	1,593,464.97	1,532,395.30
福利费	1,458,323.04	1,335,900.04
其他	10,700,903.68	25,346,945.31
合计	78,223,983.74	87,835,143.36

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,059,131.02	51,135,088.70

减：利息收入	-556,505.59	-782,438.91
汇兑损益	-1,302,644.23	329,694.61
财务手续费	6,073,587.41	8,918,864.86
加：借款担保费	0.00	0.00
其他	549,840.19	2,661.78
合计	47,823,408.80	59,603,871.04

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	108,440.73	191,373.86
合计	108,440.73	191,373.86

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海表业有限公司	108,440.73	191,373.86	
合计	108,440.73	191,373.86	--

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-42,202.72	-4,298.70
二、存货跌价损失	5,000,000.00	0.00
合计	4,957,797.28	-4,298.70

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	467,975.18	2,464.55	467,975.18
其中：固定资产处置利得	467,975.18	2,464.55	467,975.18
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	795,493.22	567,500.00	795,493.22
其他	297,969.80	1,271,678.10	297,969.80
合计	1,561,438.20	1,841,642.65	1,561,438.20

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
广东省科学技术奖	0.00	100,000.00	
实施标准化战略资金资助款(注①)	112,500.00	467,500.00	
省部产学研合作专项资金特派员项目经费(注②)	236,000.00	0.00	
深圳市钟表行业协会 2011 年瑞士巴塞尔世界钟表珠宝博览会政府补助(注③)	60,000.00	0.00	
深圳市骨干企业加快发展奖励资金(注④)	370,000.00	0.00	
中小企业市场推广基金(注⑤)	16,993.22	0.00	
合计	795,493.22	567,500.00	--

营业外收入说明

注①：系根据深宝府[2012]21号文《宝安区关于促进产业转型升级加快转变经济发展方式的实施意见》及深宝规（2011）2号《宝安区区级财政专项资金管理暂行办法》等有关规定获得的宝安区2012年实施标准化战略资助项目政府补助；

注②：系根据粤财教[2009]138号文获得的省部产学研合作专项资金；本年符合相关条件已确认为奖励资金数计人民币236,000.00元，包括2012年发放额计人民币136,000.00元，和2011年发放额计人民币

100,000.00元；

注③：系本公司获得深圳市钟表行业协会的2011年巴展展位费补贴；

注④：系根据深府〔2008〕149号文《关于优化政府服务促进产业发展的若干措施》及深财金〔2010〕97号文《深圳市支持骨干加快发展财政奖励办法》获得的2011年度深圳市支持骨干企业加快发展财政奖励；

注⑤：系本公司取得的中小企业市场推广专项资金。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,315.73	11,895.85	27,315.73
其中：固定资产处置损失	27,315.73	11,895.85	27,315.73
对外捐赠	180,000.00	90,000.00	180,000.00
其他	38,870.48	3,532.37	38,870.48
合计	246,186.21	105,428.22	246,186.21

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,674,422.82	22,438,602.06
递延所得税调整	-3,919,237.05	-5,264,777.74
合计	13,755,185.77	17,173,824.32

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.176	0.176	0.166	0.166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.173	0.173	0.168	0.168

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1. 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	69,097,419.87	65,159,296.28
其中：归属于持续经营的净利润	69,097,419.87	65,159,296.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	68,078,232.08	66,121,488.44

股东的净利润		
其中：归属于持续经营的净利润	68,078,232.08	66,121,488.44

2. 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	392,767,870.00	392,767,870.00
加：非公开定向发行股数	-	-
本年发行的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	392,767,870.00	392,767,870.00

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列式计算公式及相关数据的计算过程。

67、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-3,563,383.18	-1,485,490.34
小计	-3,563,383.18	-1,485,490.34
合计	-3,563,383.18	-1,485,490.34

其他综合收益说明

不适用

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
商品推广费	9,511,276.95
政府补助	1,374,453.22
保证金	1,556,281.30
利息收入	556,382.18
备用金	12,685.51
其他	5,377,324.74
合计	18,388,403.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明

不适用

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
租赁费	36,914,074.34
市场推广费	21,896,492.58
商场费用	21,704,181.71
广告费	19,035,500.79
水电费	6,265,476.45
包装费	6,188,388.83
差旅费	5,421,967.64
研究开发费	5,100,694.71
办公费	4,874,609.70
运输费	3,579,355.55
交际应酬费	3,460,778.19
展览费	3,307,347.93
保险费	1,659,980.40
会议费	1,588,134.52
邮电费	1,500,876.36
聘请中介机构费	1,367,471.91
汽车费	1,063,064.29
其他	2,294,992.72
合计	147,223,388.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行债券费用	502,986.00
合计	502,986.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	69,212,725.92	65,159,296.28
加：资产减值准备	4,957,797.28	-4,298.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,007,258.88	16,155,014.09
无形资产摊销	701,205.67	668,682.58
长期待摊费用摊销	45,529,420.78	29,139,237.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-440,659.45	9,431.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	43,059,131.02	51,135,088.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-108,440.73	-191,373.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,547,836.39	-5,264,777.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-5,264,777.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,000,799.50	-157,959,058.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,258,705.56	-76,634,180.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,116,297.35	-15,560,265.76
经营活动产生的现金流量净额	133,994,800.57	-93,347,203.62
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	95,490,125.02	210,307,884.08
减：现金的期初余额	140,420,994.71	179,972,430.02
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-44,930,869.69	30,335,454.06

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	95,490,125.02	140,420,994.71
其中：库存现金	563,441.88	538,810.69
可随时用于支付的银行存款	94,921,162.28	139,868,866.49
可随时用于支付的其他货币资金	5,520.86	13,317.53
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	95,490,125.02	140,420,994.71

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中航国际控股股份有限公司	控股股东	股份有限公司	深圳	吴光权	投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（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）。	1110631996	41.49%	41.49%	中国航空工业集团有限公司	27935122-9

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东中航国际控股股份有限公司（深圳中航集团股份有限公司）于2012年完成了非公开发行证券暨资产重组的工商变更。变更前，中国航空技术深圳有限公司持有中航国际控股58.77%的股权，其余为社会公众股；变更后，中国航空技术深圳有限公司持有中航国际控股35.63%的股权，中国航空技术国际控股有限公司持有中航国际控股39.37%的股权，其余为社会公众股。其最终控制方为中国航空工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	商业	600000000(RMB)	100%	100%	279313935
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	制造业	10000000(RMB)	100%	100%	715210802
深圳市世界名表中心有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	方娟	商业	2800000(RMB)	50%	50%	192236228
飞亚达(香港)有限公司	控股子公司	有限责任	香港	-	商业	65060000(HKD)	100%	100%	37954781
北京市亨联达钟表有限公司	控股子公司	有限责任	北京	方娟	商业	30000000(RMB)	100%	100%	775466877
深圳市飞亚达科技发展有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	制造业	10000000(RMB)	100%	100%	69396758X
深圳市翔集商贸有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	商业	5000000(RMB)	100%	100%	697108950
艾米龙时技(深圳)有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	卢炳强	商业	50000000(RMB)	100%	100%	550312818
飞亚达销售有限公司	控股子公司	有限责任	深圳	徐东升	商业	50000000(RMB)	100%	100%	57476869-2
辽宁亨达锐商贸有限公司	控股子公司	有限责任	沈阳	陆万军	商业	51000000(RMB)	100%	100%	56755181-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
上海表业有限公司	有限责任	上海	董国璋	制造业	15350000 (RMB)	25%	25%	联营	13465765 7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中航物业	同受一方控制	19219400-5
深圳市中航楼宇科技有限公司	同受一方控制	743201073
天虹商场	同受一方控制	618842912
深南电路有限公司	同受一方控制	192195761
深圳中航显示技术有限公司	同受一方控制	689407061
中航地产	同受一方控制	279340845
深圳市迈威有线电视器材有限公司	同受一方控制	618810902
中航证券有限公司	同受一方控制	741986153
西安市天阅酒店有限公司	同受一方控制	76197033-5
深圳市中航南光电梯工程有限公司	同受一方控制	192350741
深圳市中航城置业发展有限公司	同受一方控制	676667833
深圳中航城发展有限公司	同受一方控制	192194005
中航置地开发有限公司	同受一方控制	661015568
深圳中航观澜地产发展有限公司	同受一方控制	763495945
深圳市中航长泰投资发展有限公司	同受一方控制	732047808
深圳市中航建设监理有限公司	同受一方控制	192309191
深圳市中航九方资产管理有限公司	同受一方控制	580064616
中航信托股份有限公司	同受一方控制	158265930
赣州中航房地产发展有限公司	同受一方控制	664794739
深圳市中航装饰设计工程有限公司	同受一方控制	192268123
深圳市中航城投资有限公司	同受一方控制	279340845
成都市中航地产发展有限公司	同受一方控制	66047931X

成都中航阳光地产有限公司	同受一方控制	202384639
中航电测仪器股份有限公司	同受一方控制	745016111
深圳市中航主题地产有限公司	同受一方控制	618811913

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天虹商场	商场费用	协议价	1,373,419.14	5.36%	2,939,606.14	7.86%
中航物业	物业管理费	协议价	572,579.12	100%	1,605,837.42	100%
深圳中航集团企业培训中心	培训费	协议价	142,437.90	12.54%	46,600.00	1.81%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中航工业集团	产品销售	协议价	1,328,029.06	0.09%	3,886,999.48	0.26%
天虹商场	产品销售	协议价	39,047,964.44	2.57%	36,158,164.63	2.45%
深南电路	材料销售	协议价	7,357,604.78	0.49%	790,736.23	0.05%

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价	本报告期确认
-------	-------	--------	-------	-------	--------	--------

					依据	的租赁收益
飞亚达(集团)股份有限公司	中航地产	办公用房	2012年05月16日	2015年05月15日	协议价	754,416.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳迈威有线电视器材有限公司	办公用房	2012年02月01日	2013年05月31日	协议价	233,285.00
飞亚达(集团)股份有限公司	中航物业	办公用房	2012年10月01日	2015年09月30日	协议价	1,330,272.00
飞亚达(集团)股份有限公司	中航证券有限责任公司	办公用房	2012年02月01日	2015年05月31日	协议价	511,200.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳市中航城置业发展有限公司	办公用房	2012年10月01日	2015年09月30日	协议价	11,160.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳中航城发展有限公司	办公用房	2012年09月16日	2013年09月15日	协议价	11,160.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳中航观澜地产发展有限公司	办公用房	2012年05月16日	2015年05月15日	协议价	44,640.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳市中航长泰投资发展有限公司	办公用房	2012年05月16日	2015年05月15日	协议价	642,816.00
飞亚达(集团)股份有限公司	西安市天阅酒店有限公司	办公用房	2009年09月01日	2012年07月31日	协议价	1,750,000.00
飞亚达(集团)股份有限公司	天虹商场	办公用房	2013年05月01日	2016年04月30日	协议价	191,720.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳市中航城投资有限公司	办公用房	2012年05月16日	2015年05月15日	协议价	45,012.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳市中航九方资产管理有限公司	办公用房	2011年07月19日	2013年06月30日	协议价	196,248.00
飞亚达(集团)股份有限公司	深圳市中航主题地产有限公司	办公用房	2012年05月16日	2013年05月15日	协议价	472,812.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
赣州中航房地产发展有限公	亨吉利公司	销售门店	2012年08月31日	2017年08月30日	协议价	467,550.32

司						
成都中航房地 产发展有限公 司	亨吉利公司	销售门店	2011年10月 28日	2016年10月 27日	协议价	183,054.98

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	亨吉利公司	100,000,000.00	2012年07月23日	2013年07月22日	否
本公司	亨吉利公司	80,000,000.00	2012年08月27日	2013年08月26日	否
本公司	亨吉利公司	28,787,629.42	2013年01月21日	2014年01月21日	否
本公司	飞亚达香港公司	27,413,703.50	2011年09月06日	2013年09月05日	否
本公司	飞亚达香港公司	27,413,703.50	2011年08月10日	2013年08月10日	否
本公司	飞亚达香港公司	15,922,000.00	2012年10月05日	2014年10月04日	否
本公司	飞亚达香港公司	23,883,000.00	2012年11月10日	2014年11月09日	否
中航国际控股	本公司	80,000,000.00	2012年09月03日	2013年09月02日	否
中航国际控股	本公司	70,000,000.00	2012年09月03日	2013年09月02日	否
中航国际控股	本公司	70,000,000.00	2012年09月03日	2013年09月02日	否
中航国际控股	本公司	60,000,000.00	2012年09月03日	2013年09月02日	否
中航国际控股	本公司	60,000,000.00	2012年09月03日	2013年09月02日	否
中航国际控股	本公司	20,000,000.00	2012年11月23日	2013年11月22日	否
中航国际控股	本公司	50,000,000.00	2012年10月26日	2013年10月25日	否

中航国际控股	本公司	70,000,000.00	2012年11月27日	2013年11月26日	否
中航国际控股	本公司	50,000,000.00	2013年06月04日	2014年06月03日	否
中航国际控股	本公司	100,000,000.00	2012年10月22日	2013年10月21日	否
中航国际控股	本公司	50,000,000.00	2012年11月22日	2013年09月25日	否
中航国际控股	本公司	30,000,000.00	2012年08月01日	2013年08月01日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天虹商场	2,905,953.94	145,297.70	799,263.70	39,963.19
	中国航空工业集团	1,234,321.00	61,716.05	676,811.00	33,840.55
	深圳中航企业集团培训中心	1,764.00	88.20	1,764.00	176.40
	深南电路有限公司	1,095,614.93	54,780.75	1,831,638.46	91,581.92
	中航电测仪器股份有限公司	103,700.00	5,185.00	0.00	0.00
	成都中航阳光地产	0.00		4,060.00	203.00
	合计	5,341,353.87	267,067.69	3,313,537.16	165,765.06
应收票据	深南电路有限公司	5,500,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00

	合计	5,500,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00
其他应收款	中航物业	13,500.00	675.00	0.00	0.00
	天虹商场	150,801.60	7,540.08	119,401.60	5,970.08
	深圳中航企业集团培训中心	150,000.00	7,500.00	150,000.00	7,500.00
	成都中航房地产发展有限公司	100,536.00	5,026.80	100,536.00	5,026.80
	赣州中航房地产发展有限公司	122,665.60	6,133.28	122,665.60	6,133.28
	合计	537,503.20	26,875.16	492,603.20	24,630.16

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	深圳市中航楼宇科技有限公司	8,227.10	8,227.10
	深圳市中航南光电梯工程有限公司	3,354.90	3,354.90
	深圳市中航城投资有限公司	37,700.00	37,700.00
	中航证券有限责任公司	170,400.00	170,400.00
	中航地产	424,800.00	424,800.00
	深圳市中航长泰投资发展有限公司	221,712.00	221,712.00
	深圳市中航九方资产管理有限公司	60,606.00	
	天虹商场	60,000.00	60,000.00
	深圳迈威有线电视器材有限公司		64,602.00
	合计	986,800.00	990,796.00

十、股份支付

不适用

十一、或有事项

不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺：至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：元

项目	年末数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-
1年以内	21,706,958.25
1-2年	28,367,176.21
2-3年	19,179,007.17
3年以上	14,830,000.00
合计	84,083,141.63

2、前期承诺履行情况

不适用

十三、资产负债表日后事项

不适用

十四、其他重要事项

不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
特定款项组合	239,387,670.05	99.38%	0.00	0%	239,386,390.85	99.38%	0.00	0%
账龄组合	1,485,751.24	0.62%	544,717.12	34.97%	1,491,713.44	0.62%	286,124.69	19.18%

		%		%		%		%
组合小计	240,873,421.29	100%	544,717.12	0.23%	240,878,104.29	100%	286,124.69	0.12%
合计	240,873,421.29	--	544,717.12	--	240,878,104.29	--	286,124.69	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	0.00	0%	0.00	64,884.69	4.34%	3,244.23
1 至 2 年	64,884.69	4.37%	6,488.47	1,020,960.69	68.44%	102,096.07
2 至 3 年	1,020,960.69	68.72%	306,288.21	377,394.06	25.3%	152,310.39
3 年以上	399,905.86	26.92%	231,940.44	28,474.00	1.91%	28,474.00
合计	1,485,751.24	--	544,717.12	1,491,713.44	--	286,124.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	239,387,670.05	0.00
合计	239,387,670.05	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
飞亚达销售有限公司	子公司	239,384,824.81	1 年以内	99.38%
鄂尔多斯购物中心	非关联方	574,442.40	2 至 3 年	0.24%
Distribution Voltimage inc	非关联方	216,994.22	3 年以上	0.09%
大商集团佳木斯百货大楼有限公司	非关联方	148,772.75	2 至 3 年	0.06%
大商集团牡丹江百货大楼有限公司	非关联方	86,221.20	2 至 3 年	0.04%
合计	--	240,411,255.38	--	99.81%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
飞亚达销售有限公司	子公司	239,384,824.81	99.38%
中国航空工业集团公司	本公司最终控制人	134,335.00	0.06%
北京亨联达钟表有限责任公司	子公司	12,827.74	0.01%
深圳中航企业集团培训中心	同受母公司控制	1,764.00	0%
昆明亨吉利金鹰店	子公司	1,279.20	0%
合计	--	239,535,030.75	99.45%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
特定款项组合	1,085,494,656.61	99.94%	0.00	0%	877,980,927.88	99.87%	0.00	0%
账龄组合	699,306.00	0.06%	92,092.25	13.17%	1,167,527.00	0.13%	140,077.13	12%
组合小计	1,086,193,962.61	100%	92,092.25	0.01%	879,148,454.88	100%	140,077.13	0.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	
合计	1,086,193,962.61	--	92,092.25	--	879,148,454.88	--	140,077.13	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	463,150.00	66.24 %	22,502.50	528,550.00	45.27 %	26,427.50
1 至 2 年	45,542.57	6.51 %	4,554.25	459,474.67	39.35 %	45,947.47
2 至 3 年	151,356.10	21.64 %	45,406.83	110,245.00	9.44 %	33,073.50
3 年以上	39,257.33	5.61 %	19,628.67	69,257.33	5.93 %	34,628.66
合计	699,306.00	--	92,092.25	1,167,527.00	--	140,077.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位： 元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	1,085,494,656.61	0.00
合计	1,085,494,656.61	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
亨吉利公司	子公司	913,848,212.29	1 年以内	84.13%
飞亚达销售有限公司	子公司	49,959,976.28	1 年以内	4.6%
艾米龙時計(深圳)有限公司	子公司	41,487,341.14	1 年以内	3.82%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	子公司	37,206,124.11	1 年以内	3.43%
深圳市翔集商贸有限公司	子公司	28,834,414.69	1 年以内	2.65%
合计	--	1,071,336,068.51	--	98.63%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
亨吉利公司	子公司	913,848,212.29	84.13%
飞亚达销售有限公司	子公司	49,959,976.28	4.6%
艾米龙時計(深圳)有限公司	子公司	41,487,341.14	3.82%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	子公司	37,206,124.11	3.43%
深圳市翔集商贸有限公司	子公司	28,834,414.69	2.65%
深圳市飞亚达科技发展有限公司	子公司	12,744,896.07	1.17%
飞亚达(香港)有限公司	子公司	1,147,471.00	0.11%
深圳中航企业集团培训中心	同受母公司控制	150,000.00	0.01%
合计	--	1,085,378,435.58	99.92%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	成本法	601,307,200.00	601,307,200.00	0.00	601,307,200.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳市世界名表中心有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	50%	50%	不适用	0.00	0.00	0.00
哈尔滨亨吉利世界名表有限公司	成本法	125,000.00	125,000.00	0.00	125,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
飞亚达（香港）有限公司	成本法	55,367,520.00	55,367,520.00	0.00	55,367,520.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
西安唐城股份有限公司	成本法	85,000.00	85,000.00	0.00	85,000.00	0.1%	0.1%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳市文化传播有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	15%	15%	不适用	300,000.00	0.00	0.00
深圳市翔集商贸有限	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00

公司											
深圳市飞亚达科技发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳市飞亚达精密计时制造不适用有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	
飞亚达销售有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
上海表业有限公司	权益法	39,916,500.00	41,648,741.79	108,440.73	41,757,182.52	25%	25%	不适用	0.00	0.00	0.00
合计	--	772,501,220.00	774,233,461.79	108,440.73	774,341,902.52	--	--	--	300,000.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,722,706.24	78,724,691.50
其他业务收入	50,379.57	4,135,571.06
合计	44,773,085.81	82,860,262.56
营业成本	6,806,000.42	46,268,068.51

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

工业	0.00	0.00	44,019,331.36	31,755,058.40
物业租赁	44,722,706.24	6,743,346.45	34,705,360.14	10,394,436.10
合计	44,722,706.24	6,743,346.45	78,724,691.50	42,149,494.50

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞亚达表的销售	0.00	0.00	44,019,331.36	31,755,058.40
物业租赁	44,722,706.24	6,743,346.45	34,705,360.14	10,394,436.10
合计	44,722,706.24	6,743,346.45	78,724,691.50	42,149,494.50

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	0.00	0.00	0.00	0.00
华北地区	0.00	0.00	266,952.19	174,799.51
西北地区	1,750,000.00	2,114,283.80	1,750,000.00	4,735,434.50
西南地区	0.00	0.00	358,974.36	235,055.36
华东地区	0.00	0.00	0.00	0.00
华南地区	42,972,706.24	4,629,062.65	76,348,764.95	37,004,205.13
合计	44,722,706.24	6,743,346.45	78,724,691.50	42,149,494.50

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	13,891,387.50	31.03%
甲骨文研究开发中心(深圳)有限公司	2,409,780.00	5.38%
深圳市中航酒店管理有限公司	1,750,000.00	3.91%
博威科技(深圳)有限公司	1,477,888.02	3.3%
威盛电子(深圳)有限公司	1,432,697.10	3.2%
合计	20,961,752.62	46.82%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,971,478.14	75,960,140.02
权益法核算的长期股权投资收益	108,440.73	191,373.89
合计	75,079,918.87	76,151,513.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
科技公司	10,037,848.87	0.00	去年同期未分配股利
制造公司	64,933,629.27	75,960,140.05	被投资企业净利润 2012 年较 2011 年减少
合计	74,971,478.14	75,960,140.05	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海表业	108,440.73	191,373.89	被投资企业本期利润较上年同期减少
合计	108,440.73	191,373.89	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	82,763,509.21	69,728,132.23
加：资产减值准备	210,607.55	-4,298.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,480,004.66	9,429,450.96
无形资产摊销	695,545.69	663,022.60

长期待摊费用摊销	4,662,349.88	5,271,263.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.00	-451,657.57
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	12,769,119.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-75,079,918.87	-76,151,513.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	69,848.11	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	62,653.97	32,293,251.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-176,854,871.80	-332,833,427.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,136,726.22	57,899,112.07
经营活动产生的现金流量净额	-161,126,997.82	-221,387,544.77
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	31,841,346.45	71,657,500.90
减：现金的期初余额	51,372,778.02	49,327,161.12
现金及现金等价物净增加额	-19,531,431.57	22,330,339.78

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	440,659.45	为本年公司处置成都闲置办公用房收益 427,651.20 元及其他固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	795,493.22	详见附注 63、（2）政府补助明细
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,099.32	其他各项营业外收支
减：所得税影响额	290,388.46	
少数股东权益影响额（税后）	5,675.74	属下子公司 68 站有限公司本年取得政府补助 16,993.22 元之扣除所得税后少数股东权益影响额

合计	1,019,187.79	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.176	0.176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.173	0.173

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金95,490,125.02元，较年初减少44,930,869.69元，比年初降低32%，主要是报告期内控制采购支出，优化库存结构，经营活动净现金流入133,994,800.57元，固定资产采购及终端网点装修等支出58,489,580.79元，归还银行借款94,275,174.38元，支付银行利息等26,169,618.98元。

2、应收账款352,990,365.07元，比年初增加43,873,090.76元，比年初增加14.19%，主要为销售增加及部分款项跨期尚未结算所致。

3、其他流动资产较年初减少23,348,415.49元，比年初降低45.74%，主要是报告期内存货采购减少，可抵扣的增值税进项较年初减少21,339,249.11元。

4、短期借款918,787,629.42较年初减少491,012,370.58元，主要是公司发行公司债券，募集资金部分用于偿还短期借款所致。

5、应付利息期末数24,044,496.13元，较年初增加16,668,098.57元，增幅225.97%，主要为公司中国银行理财委托贷款3.9亿元，到期还本付息，公司在报告期内计提利息所致。

6、应付债券期末数为400,000,000.00元，年初为0，为报告期内公司发行4亿元公司债券增加所致，参见附注43应付债券。

7、销售费用315,335,871.86元，较去年同期增加54,788,878.91万元，增幅21.03%，主要是公司在人员工资、租赁费、市场推广费、商场费用等方面增加所致，参见附注57销售费用明细。

8、财务费用47,823,408.80较去年同期减少11,780,462.24元，降幅19.76%，主要是报告期内公司偿还银行借款及发行的公司债券利率较低，利息支出减少所致。