

**飞亚达（集团）股份有限公司**

**2017 年年度报告**

**2018 年 03 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄勇峰、主管会计工作负责人陈卓及会计机构负责人(会计主管人员)田辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
汪名川	董事	工作原因	陈立彬
肖章林	董事	工作原因	王波

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述了存在的宏观经济风险、经营风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展展望可能面对的风险因素及对策部分的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **438,744,881** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **2.00** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节 公司治理.....	56
第十节 公司债券相关情况.....	60
第十一节 财务报告.....	60
第十二节 备查文件目录.....	160

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、飞亚达	指	飞亚达(集团)股份有限公司
中航国际控股	指	中航国际控股股份有限公司
销售公司	指	飞亚达销售有限公司
亨吉利	指	深圳市亨吉利世界名表中心有限公司
制造公司	指	深圳市飞亚达精密计时制造有限公司
科技公司	指	深圳市飞亚达科技发展有限公司
香港公司	指	飞亚达(香港)有限公司
时悦汇	指	时悦汇精品(深圳)有限公司
亨达锐公司	指	辽宁亨达锐商贸有限公司
哈尔滨公司	指	哈尔滨亨吉利世界名表经销有限公司
天虹股份	指	天虹商场股份有限公司
中航地产	指	中航地产股份有限公司
中航物业	指	中航物业管理有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	飞亚达 A、飞亚达 B	股票代码	000026、200026
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	飞亚达(集团)股份有限公司		
公司的中文简称	飞亚达公司		
公司的外文名称(如有)	FIYTA HOLDINGS LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	FIYTA		
公司的法定代表人	黄勇峰		
注册地址	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 20 楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	<a href="http://www.fiytagroup.com">www.fiytagroup.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:investor@fiyta.com.cn">investor@fiyta.com.cn</a>		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董秘办

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440300192189783K
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	公司第八届董事会第十三次会议及 2016 年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，公司营业范围增加“设计服务”，变更后为：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 金首饰表；国内商业、物资供销（不含专营、专控、专卖商品）；物业管理及物业租赁；设计服务；自营进出口业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳市福田区太平金融大厦 9 楼
签字会计师姓名	邢向宗、刘昕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华创证券有限责任公司	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦	李秀敏、黄俊毅	2016 年 1 月 15 日至 2017 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问  
不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据  
否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	3,345,809,703.98	2,993,864,561.43	11.76%	3,162,196,212.90
归属于上市公司股东的净利润（元）	140,216,258.28	110,662,681.59	26.71%	121,702,057.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	123,918,527.75	97,200,540.64	27.49%	113,441,715.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	564,954,561.97	455,759,094.15	23.96%	396,236,992.41
基本每股收益（元/股）	0.3196	0.2522	26.72%	0.3099
稀释每股收益（元/股）	0.3196	0.2522	26.72%	0.3099
加权平均净资产收益率	5.79%	4.74%	1.05%	7.24%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	3,579,789,692.90	4,004,897,562.72	-10.61%	4,246,670,045.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,467,967,361.20	2,371,370,535.17	4.07%	2,299,215,650.21

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	817,002,183.65	782,538,960.70	876,113,517.26	870,155,042.37
归属于上市公司股东的净利润	45,319,028.27	41,389,796.49	49,839,227.96	3,668,205.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,377,622.54	40,560,834.40	49,457,070.83	-10,049,707.46
经营活动产生的现金流量净额	122,917,899.12	153,797,761.41	86,600,298.96	201,638,602.48

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异  
否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	7,321,993.36	-660,129.92	34,435.32	不适用
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）	17,508,255.98	17,234,482.25	10,889,579.23	不适用
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,903,056.74	0.00	0.00	不适用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,238,972.99	935,294.98	-17,790.06	不适用
减：所得税影响额	8,669,699.37	4,047,506.36	2,645,882.96	不适用
少数股东权益影响额（税后）	3,004,849.17	0.00	0.00	不适用
合计	16,297,730.53	13,462,140.95	8,260,341.53	--

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

不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

#### (1) 公司主要业务及经营模式

飞亚达公司专注于钟表行业，以品牌战略为统领，构建了以飞亚达表为代表的自有产品品牌族群和亨吉利为代表的手表零售渠道品牌，通过“产品+渠道”的商业模式，不断完善手表的研发、设计、精密制造，积极推进关键价值链整合提升，纵向一体化的品牌发展战略已初步达成。

#### (2) 钟表行业发展状况及公司所处的行业地位

本年度全球经济在复苏中隐忧频现，国内GDP增速由“高速”向“中高速”转变，面对复杂且不确定的宏观环境和市场变化，公司继续深耕主业，充分挖掘市场潜力，积极应对市场挑战，加速业务转型及管理提升，经济效益显著提升，2017年度营业收入创历史新高，以飞亚达表为代表的自有产品品牌业务与以亨吉利为代表的手表零售渠道业务均实现了较好增长，其中飞亚达表业务收入同比增长9.21%，亨吉利业务收入同比增长13.36%。历经30年的砥砺奋进，飞亚达公司已成为中国手表行业的领先企业。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

不适用

#### 2、主要境外资产情况

不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

飞亚达公司的核心竞争力主要包括品牌塑造能力，优质服务能力，产品创新能力，战略人力资源管理能力和知识管理能力。经过30年的不断发展，公司构建了基于品牌建设的“4P+C”品牌塑造管理体系，保障了自有品牌的持续健康发展；通过不断创新和持续积累，公司形成了针对客户服务和体验的“三层营销”服务体系，确保优质服务得以有效执行，顾客满意度持续提升；通过不断向国际优秀品牌学习，公司已打造了一支具有国际化视野、具有较强审美能力的专业化研发、设计团队，产品创新能力继续增强，产品多次获得国际、国内大奖；一直以来，公司将“品牌人”塑造贯穿于公司战略发展的实践中，持续向团队赋能，打造了一支择善而行，向美而生，追求极致，精益求精的“品牌人”队伍，较好地支持了品牌的不断发展；为适应管理和运营的需求，公司构建了以顾客需求为原点的管理创新体系和基于全员的、去中心化、以交互为主的知识管理平台，以此促进各项管理成果和创新创意在内部进行充分分享和借鉴。

公司是国家技术创新示范企业、国家级工业设计中心和国家认定企业技术中心，下属制造型企业均为国家级高新技术企业。同时，公司参加多项国家及行业标准的制定及修订工作，本年主导及参与制修订完成国家、行业标准以及深圳市技术规范共7项，发布本公司主导及参与制修订国家标准3项。2017年，公司被工信部认定“两化”融合贯标单位。



除了上述核心能力得到继续巩固外，报告期内，公司在科技平台建设和科技创新方面取得丰硕成果。公司获评广东省知识产权示范企业，通过了知识产权管理体系贯标认证。2017年，公司分别荣获中国专利奖优秀奖1项、2017-2018年度“深圳礼物”、第三届中国（蓝光杯漳州）钟表设计大赛银奖、2017年度设计师推荐奖、深圳企业创新（中国）记录。公司全年累计申请专利发明11项，实用14项，外观34项；累计授权发明专利2件，实用新型14件，外观设计26件。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年,面对逐步复苏又充满不确定性的外部经济环境,公司坚守发展理念和品牌战略,践行“顾客导向、诚信、合作、学习与创新、速度”的公司价值观,以“转型、升级”为年度战略主题,继续深耕主业。报告期内,飞亚达表品牌影响力和效益持续提升,时尚品牌唯路时高速成长,高端品牌、北京表、JEEP表等品牌建设和市场拓展进展顺利;公司积极拥抱新零售时代,有序推进名表业务向“名表全面服务商”转型;积极探索智能表等新业务领域机会。在业务发展的同时,公司以单店产出提升为核心,深入推进产品和渠道结构的优化调整,加速存货周转,效率效益进一步提升。2017年度在公司全体同仁的共同努力下,营业收入和利润总额均创历史新高,实现营业收入334,580.97万元,同比增长11.76%;实现利润总额18,971.53万元,同比增长30.81%;实现归属于上市公司股东的净利润14,021.63万元,同比增长26.71%;经营活动产生的现金流量净额56,495.46万元。

报告期内,“飞亚达”品牌及其他自有品牌业务抓住消费升级的机遇,聚焦顾客研究和单产提升工作,推动资源整合及效率提升,多品牌全渠道战略初见成效。飞亚达表在研、设、产、销各环节的通力协作下,“4P+C”的品牌建设体系继续完善,运营效率逐步提高,顾客满意度和品牌美誉度持续提升,品牌竞争力逐步彰显,入选商务部“中国之造”;新品开发成果丰硕,在持续开发和丰富系列产品的的基础上,新推出Young+系列,取得了较好的市场反响;明星系列销售占比持续提升,差异化竞争力和品牌印记得以强化;渠道质量不断改善,平均单产持续提升,境内渠道总数约3,100家;品牌国际化成效显著,飞亚达品牌已进驻32个国家/地区,境外渠道数量超过180家,境外销售收获了大幅增长;电商业务发展稳健,同比增长18%。飞亚达品牌在三级网络结构物流体系下,涵盖中央仓储中心、城市地区仓储中心、门店,在公司不自建运输物流的情况下,实现了同物流企业的信息系统与对接。除此之外,随着销售订单的不断增长,飞亚达品牌首次运行人工智能仓储机器人项目,将订单处理和发货效率提高一倍以上。与此同时,公司高端品牌、唯路时、JEEP等时尚品牌和北京表发展战略均得到积极推进。报告期内,飞亚达表业实现营业收入97,990.6万元,同比增长9.21%。

报告期内,亨吉利名表业务紧紧围绕“重铸基础、深耕运营、顾客研究、创新发展”工作主题,不断提升盈利能力,深入开展顾客研究工作,推进商业模式的转型升级。亨吉利名表业务继续按照“三层营销”管理体系深耕挖潜,零售运营更加有效,单产提升成效显著,实现了经营利润的大幅提升;库存结构持续优化,库存总额继续下降,库存周转率大幅改善;持续优化现有渠道,渠道质量得到进一步改善,名表渠道数量优化至186家,其中新开渠道17家,关闭调整渠道16家;继续推进由“名表零售服务商”向“名表全面服务商”的商业模式转型,利用信息化技术打造线上线下一体化的“新零售”业务模式,拓宽了业务发展场景。报告期内,亨吉利名表业务实现营业收入223,735.83万元,同比增长13.36%,名表维修和电商渠道继续保持平稳较快增长。

2017年主要财务项目变动情况如下:

报表项目	2017年	2016年	增减变动(%)	变动说明
<b>资产负债表项目</b>				
货币资金	187,152,891.32	428,802,755.81	-56.35%	主要由于本年归还银行借款及募集资金投入使用。
短期借款	525,990,510.00	1,098,438,070.00	-52.11%	主要由于本年使用自有资金归还部分银行借款。
应付职工薪酬	71,564,367.14	45,254,585.69	58.14%	主要由于本年利润增长,带来销售

				人员奖金提升, 年末应付员工年终奖亦有增加。
少数股东权益	5,515.78	3,577,654.56	-99.85%	主要由于本年 68 站有限公司进入注销清理程序, 资产减少, 对应少数股东权益减少。
<b>利润表项目</b>				
资产减值损失	62,427,499.61	29,377,884.40	112.50%	主要由于本年计提存货跌价准备增加。
资产处置收益	7,321,993.36	-520,920.33	-1505.59%	主要由于本年 68 站有限公司处置境外非经营性房产。
其他收益	17,508,255.98	0.00	100%	主要由于主要由于依据本年会计准则变化要求, 经营性相关政府补助金额从原来的“营业外收入”列入“其他收益”项目, 但不需追述调整同期对比报表, 涉及的政府补助金额为 17,234,482.25 元。
营业外收入	2,607,653.91	18,574,739.04	-85.96%	主要由于依据本年会计准则变化要求, 经营性相关政府补助金额从原来的“营业外收入”列入“其他收益”项目, 但不需追述调整同期对比报表, 涉及的政府补助金额为 17,234,482.25 元。
少数股东损益	2,400,100.92	-287,834.29	-933.85%	主要由于本年 68 站有限公司进入注销清理程序, 年内处置非经营性房产。
其他综合收益的税后净额	-28,676.16	5,617,505.89	-100.51%	主要由于汇率波动影响。
<b>现金流量表项目</b>				
收到的税费返还	886,252.20	6,421.29	13701.78%	主要由于本年出口退税增加。
取得投资收益收到的现金	0.00	383,750.00	-100.00%	主要由于上年同期上海表业有限公司分配红利所得。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,678,135.25	4,150,363.94	157.28%	主要由于本年 68 站有限公司处置境外非经营性房产所致。
取得借款收到的现金	575,282,350.00	1,405,213,268.91	-59.06%	主要由于本年经营活动现金流入增加, 银行借款规模减少。
支付其他与筹资活动有关的现金	3,376,589.16	992,669.19	240.15%	主要由于本年 68 站有限公司进入注销清理程序, 归还股东投入款。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,345,809,703.98	100%	2,993,864,561.43	100%	11.76%
分行业					
表类	3,217,264,256.67	96.16%	2,871,027,139.99	95.90%	12.06%
租赁	109,451,504.76	3.27%	99,036,108.21	3.30%	10.52%
其他	19,093,942.55	0.57%	23,801,313.23	0.80%	-19.78%
分产品					
名表	2,237,358,253.15	66.87%	1,973,725,639.76	65.94%	13.36%
飞亚达表	979,906,003.52	29.29%	897,301,500.23	29.96%	9.21%
租赁	109,451,504.76	3.27%	99,036,108.21	3.30%	10.52%
其他	19,093,942.55	0.57%	23,801,313.23	0.80%	-19.78%
分地区					
华南地区	1,131,001,582.43	33.80%	996,436,356.08	33.28%	13.50%
西北地区	543,837,252.49	16.25%	489,661,181.56	16.35%	11.06%
华北地区	511,436,952.26	15.29%	470,509,053.79	15.72%	8.70%
华东地区	483,210,740.06	14.44%	424,998,042.02	14.20%	13.70%
东北地区	309,313,118.19	9.24%	275,092,433.66	9.19%	12.44%
西南地区	367,010,058.55	10.97%	337,167,494.32	11.26%	8.85%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
表类	3,217,264,256.67	1,965,169,699.03	38.92%	12.06%	11.95%	0.06%
租赁	109,451,504.76	17,785,254.56	83.75%	10.52%	31.31%	-2.57%
其他	19,093,942.55	3,697,637.98	80.63%	-19.78%	-4.85%	-3.04%

分产品						
名表	2,237,358,253.15	1,652,049,037.83	26.16%	13.36%	12.59%	0.50%
飞亚达表	979,906,003.52	313,120,661.20	68.05%	9.21%	8.70%	0.15%
租赁	109,451,504.76	17,785,254.56	83.75%	10.52%	31.31%	-2.57%
其他	19,093,942.55	3,697,637.98	80.63%	-19.78%	-4.85%	-3.04%
分地区						
华南地区	1,131,001,582.43	573,523,268.60	49.29%	13.50%	13.56%	-0.02%
西北地区	543,837,252.49	344,027,944.99	36.74%	11.06%	9.65%	0.82%
华北地区	511,436,952.26	335,026,858.97	34.49%	8.70%	10.38%	-1.00%
华东地区	483,210,740.06	293,552,413.42	39.25%	13.70%	13.63%	0.03%
东北地区	309,313,118.19	200,465,533.04	35.19%	12.44%	16.05%	-2.02%
西南地区	367,010,058.55	240,056,572.55	34.59%	8.85%	9.41%	-0.34%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据  
不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
飞亚达表	销售量	只	1,020,979	975,070	4.71%
	生产量	只	1,055,054	872,116	20.98%
	库存量	只	931,255	897,180	3.80%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明  
不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年	2016 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
表类	商品采购成本	1,652,049,037.82	83.16%	1,467,331,518.39	82.77%	12.59%
	原材料	274,742,242.00	13.83%	255,161,011.83	14.39%	7.67%
	人工成本	26,922,224.76	1.36%	23,587,107.98	1.33%	14.14%
	折旧费	2,021,219.55	0.10%	2,084,515.81	0.12%	-3.04%
	水电费	1,652,226.24	0.08%	1,462,288.72	0.08%	12.99%
	租赁费	807,588.81	0.04%	2,408,563.43	0.14%	-66.47%
	其他	6,975,159.84	0.35%	3,346,677.57	0.19%	108.42%
租赁	折旧费	10,568,722.86	0.53%	9,144,044.91	0.52%	15.58%
	人工成本	2,992,768.29	0.15%	1,540,446.00	0.09%	94.28%
	其他	4,223,763.41	0.21%	2,859,571.24	0.16%	47.71%
其他	采购成品	3,697,637.98	0.19%	3,885,972.13	0.22%	-4.85%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
名表	商品采购成本	1,652,049,037.82	83.16%	1,467,331,518.39	82.77%	12.59%
飞亚达表	原材料	274,742,242.00	13.83%	255,161,011.83	14.39%	7.67%
	人工成本	26,922,224.76	1.36%	23,587,107.98	1.33%	14.14%
	折旧费	2,021,219.55	0.10%	2,084,515.81	0.12%	-3.04%
	水电费	1,652,226.24	0.08%	1,462,288.72	0.08%	12.99%
	租赁费	807,588.81	0.04%	2,408,563.43	0.14%	-66.47%
	其他	6,975,159.84	0.35%	3,346,677.57	0.19%	108.42%
租赁	折旧费	10,568,722.86	0.53%	9,144,044.91	0.52%	15.58%
	人工成本	2,992,768.29	0.15%	1,540,446.00	0.09%	94.28%
	其他	4,223,763.41	0.21%	2,859,571.24	0.16%	47.71%
其他	采购成品	3,697,637.98	0.19%	3,885,972.13	0.22%	-4.85%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是

亨吉利公司全资子公司北京亨联达钟表有限责任公司、亨吉利名表国际有限公司、深圳市亨吉利文化传播有限公司已注销，期末以上公司未将其纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	543,973,630.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.31%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	华润(深圳)有限公司	166,016,415.38	4.96%
2	唯品会(中国)有限公司	151,290,982.62	4.52%
3	天虹商场股份有限公司	77,301,661.83	2.31%
4	平和堂(中国)有限公司	75,205,747.97	2.25%
5	永安百货有限公司	74,158,822.34	2.22%
合计	--	543,973,630.14	16.26%

主要客户其他情况说明

销售前五名客户中天虹股份是本公司实际控制人中国航空技术国际控股有限公司的控股子公司，为本公司的关联法人。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,171,803,885.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.16%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	瑞韵达贸易（上海）有限公司	612,602,454.29	30.84%
2	宁波上亨钟表有限公司	292,592,366.59	14.73%
3	劳力士（广州）有限公司	115,523,901.01	5.82%
4	历峰商业有限公司	87,168,140.34	4.39%
5	嘉兴亨叠利商贸有限公司	63,917,022.83	3.22%
合计	--	1,171,803,885.06	58.98%

主要供应商其他情况说明

不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	811,437,932.01	760,530,356.03	6.69%	不适用

管理费用	240,043,481.59	201,274,142.02	19.26%	不适用
财务费用	49,186,742.91	68,887,564.91	-28.60%	不适用

#### 4、研发投入

公司一直重视科技创新工作，通过自主知识产权的科技创新增强企业的核心竞争力，以实现打造国际化品牌的愿景，并提升在行业的竞争能力。2017年度，公司研发投入总额为49,453,899.35元，较去年增长18.43%，占公司最近一期经审计净资产的2%，占公司最近一期经审计营业收入的1.48%。2017年研发费用的增长，主要是为巩固公司在中国钟表品牌中的自主创新领先地位，在航天表、机械手表机心、工业设计、智能手表、新材料应用研究等关键技术领域加大投入，在人员、设备、原材料等方面增加研发经费，并取得了多项科学研究成果，2017年，公司申请发明和实用新型专利合计59项，比上年增幅近50%。凭借在创新机制、创新能力、创新人才以及创新成果等方面的积累，公司在已获得的“国家认定企业技术中心”、“国家级工业设计中心”、“国家技术创新示范企业”基础上，被评定为获得广东省知识产权示范企业，并通过了知识产权管理体系贯标认证。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	45	43	4.65%
研发人员数量占比	0.84%	0.81%	0.03%
研发投入金额（元）	49,453,899.35	41,757,819.70	18.43%
研发投入占营业收入比例	1.48%	1.39%	0.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,849,407,740.68	3,450,624,235.76	11.56%
经营活动现金流出小计	3,284,453,178.71	2,994,865,141.61	9.67%
经营活动产生的现金流量净额	564,954,561.97	455,759,094.15	23.96%
投资活动现金流入小计	10,448,081.56	4,534,113.94	130.43%
投资活动现金流出小计	136,914,522.99	189,744,095.04	-27.84%
投资活动产生的现金流量净额	-126,466,441.43	-185,209,981.10	-31.72%
筹资活动现金流入小计	575,282,350.00	1,405,213,268.91	-59.06%
筹资活动现金流出小计	1,255,793,728.74	1,887,826,066.63	-33.48%
筹资活动产生的现金流量	-680,511,378.74	-482,612,797.72	41.01%



净额			
现金及现金等价物净增加额	-242,279,864.49	-210,160,120.12	15.28%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

**投资活动现金流入：**

报告期内，投资活动产生的现金流入较去年同期上升130.43%，主要由于处置68站有限公司非经营性房产所得。

**筹资活动现金流入：**

报告期内，筹资活动现金流量流入较去年同期下降59.06%，主要由于本年银行借款减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

不适用

**三、非主营业务分析**

不适用

**四、资产及负债状况**

**1、资产构成重大变动情况**

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	187,152,891.32	5.23%	428,802,755.81	10.71%	-5.48%	不适用
应收账款	326,254,624.94	9.11%	306,671,021.69	7.66%	1.45%	不适用
存货	1,820,526,676.26	50.86%	1,997,097,192.38	49.87%	0.99%	不适用
投资性房地产	305,493,987.77	8.53%	244,202,635.09	6.10%	2.43%	不适用
长期股权投资	43,879,518.09	1.23%	43,423,624.87	1.08%	0.15%	不适用
固定资产	523,699,592.65	14.63%	611,204,169.03	15.26%	-0.63%	不适用
在建工程	10,947,300.53	0.31%		0.00%	0.31%	不适用
短期借款	525,990,510.00	14.69%	1,098,438,070.00	27.43%	-12.74%	不适用
长期借款	79,870,353.00	2.23%	115,301,048.00	2.88%	-0.65%	不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

瑞士 Montres Chouriet SA 公司一处房产净值 15,524,849.62 元，作为境外长期借款 5,008,425.00 元抵押物。

## 五、投资状况

## 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,947,300.53	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
飞亚达钟表研发制造中心建设项目	自建	是	制造业	10,947,300.53	10,947,300.53	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用	2017年03月10日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
合计	--	--	--	10,947,300.53	10,947,300.53	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：报告期内，公司对飞亚达钟表研发制造中心建设项目增加投资 3,405.09 万元，相关事项已经公司第八届董事会第十三次会议审议通过，详见《第八届董事会第十三次会议决议公告 2017-003》，报告期内实际增加投资金额为 1,094.73 万元。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

不适用

(2) 衍生品投资情况

不适用

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	非公开发行 A 股股票	60,000	7,612.19	55,462.87	0	0	0.00%	3,116.23	不适用	0
合计	--	60,000	7,612.19	55,462.87	0	0	0.00%	3,116.23	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司于 2015 年 4 月 16 日及 2015 年 6 月 17 日分别召开第七届董事会第十八次会议及 2014 年度股东大会，审议通过了《关于公司本次向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》等有关议案，公司拟向不超过 10 名（含 10 名）特定投资者非公开发行 A 股股票，募集资金总额不超过人民币 6 亿元，用于飞亚达表新品上市等四个项目及补充流动资金。本次非公开发行 A 股股票的申请于 2015 年 10 月 30 日经中国证监会发行审核委员会审核通过。2015 年 11 月 17 日，公司收到中国证监会核发《关于核准飞亚达(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2588 号），核准公司非公开发行不超过 46,911,649 股新股。本次非公开发行 A 股股票实际发行 A 股股数为 45,977,011 股，募集资金为人民币 5.99 亿元，扣除发行承销费用后募集资金为 5.85 亿元，已于 2015 年 12 月 18 日汇入本公司指定的银行账户。本公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金分别出具了致同验字（2015）第 441ZC0653 号、致同验字（2015）第 441ZC0652 号验资报告。截至目前，本次非公开发行 A 股募集资金均按照原定用途使用，不存在变更募集资金使用用途的情况，后续相关承诺已履行完毕。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资总	调整后投资总	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	是否达	项目可
	项)	额	额(1)	期投入	末累计	末投资	到预定	期实现	到预计	行性是
				金额	投入金	进度(3)	可使用	的效益	效益	否发生

	分变更)	额			额(2)	=	状态日			重大变化
						(2)/(1)	期			
承诺投资项目										
飞亚达表新品上市项目	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%	-	7,106.48	是	否
飞亚达电子商务项目	否	12,000	12,000	3,527.65	10,545.41	87.88%	-	2,907.47	是	否
飞亚达品牌营销推广项目	否	10,000	10,000	1,948.83	10,000	100.00%	-	-	是	否
技术服务网络建设项目	否	5,000	5,000	2,135.71	3,449.34	68.99%	-	252.00	是	否
补充流动资金	否	15,000	15,000	0	13,468.12	89.79%	-	-	是	否
承诺投资项目小计	--	60,000	60,000	7,612.19	55,462.87	--	--	10,265.95	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	60,000	60,000	7,612.19	55,462.87	--	--	10,265.95	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司以自有资金先期投入募集资金项目 6,358.39 万元，募集资金到位后根据专项审计报告及董事会决议，并经保荐人同意，已于 2016 年 1 月 20 日及 2016 年 1 月 21 日使用募集资金对先期投入自有资金进行置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专项账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

不适用

2、出售重大股权情况

不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	子公司	钟表及零配件的购销及维修服务。进出口业务(按深贸进准字第【2001】2204号经营);百货、珠宝、钻饰、皮具、笔、领带、领带夹、电子产品、通讯设备的销售;物业管理;从事广告业务。	600,000,000	1,514,388,825.77	713,372,551.39	2,158,916,496.94	78,796,699.89	60,071,040.49

飞亚达销售有限公司	子公司	设计、研发、销售钟表、计时仪器及零配件；销售珠宝、饰品；经营进出口业务钟表维修服务。	450,000,000	753,621,949.18	412,252,770.40	1,053,736,320.13	2,081,948.36	758,136.37
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	子公司	研发、设计、销售各种钟表及机心、表壳、表带和其它零配件；销售精密计时器及其零配件和其它精密零配件；批发 K 金首饰表、超硬材料（硬质合金、精密陶瓷）零配件；以及以上所述产品的相关技术开发和配套业务；经营进出口业务。生产各种钟表及机心、表壳、表带和其它零配件；生产精密计时器及其零配件和其它精密零配件；	10,000,000	254,658,532.92	146,900,215.29	505,682,315.49	139,017,586.65	119,104,502.12

		加工 K 金首饰表、超硬材料(硬质合金、精密陶瓷)零配件; 以及以上所述产品的维修。						
深圳市飞亚达科技发展有限公司	子公司	研发、生产、销售钟表(不含依法管理的计量器具目录产品); 精密零件的生产加工、销售及技术开发; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 国内商业、物资供销业。	10,000,000	69,703,376.40	59,301,921.84	57,589,966.82	104,720.87	586,856.80
飞亚达(香港)有限公司	子公司	钟表及配件贸易及投资。	137,737,520	262,275,920.38	174,604,010.57	122,310,797.71	-23,426,911.94	-24,474,526.78
时悦汇精品(深圳)有限公司	子公司	一般经营项目: 计时仪器及零配件的设计研发、销售; 品牌策划; 百货、珠宝、饰品、礼品(不含限制项目)的相关设计研发、销售、批发; 品牌策划;	5,000,000	23,811,807.07	-3,539,864.50	15,736,072.35	-7,253,666.09	-6,511,873.61

		从事广告业务；经营进出口业务。许可经营项目：计时仪器及零配件的生产；百货、珠宝、饰品、礼品的生产。						
辽宁亨达锐商贸有限公司	子公司	钟表及配件批发、零售、维修服务；电子产品、通讯器材、仪器仪表、办公设备、日用百货、珠宝、工艺礼品、玩具、金属材料销售；会务服务；物业管理；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	51,000,000	150,708,758.60	39,148,781.80	9,578,233.56	2,280,937.84	2,280,937.84
哈尔滨亨吉利世界名表经销有限公司	子公司	批发、零售：钟表及零部件、日用百货、珠宝首饰、皮具、文具用品、服装服饰；钟表维修；设计、制作、代理、发布国	500,000	52,897,952.76	3,565,980.60	53,905,339.82	1,316,874.23	820,001.41



		内广告业务。						
艾米龙时计(深圳)有限公司	子公司	钟表、钟表零配件、珠宝、饰品(以上不含裸钻及黄金、钯金原料)批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品,设计配额、许可证管理及其他专项规定的商品,按国家有关规定办理申请);手表售后服务。	41,355,200	118,697,552.54	79,504,109.70	86,481,221.87	554,652.05	352,567.12
上海表业有限公司	参股公司	生产(外发加工)、销售手表,手表机芯,手表零件,精密仪器及附件;从事货物进出口及技术进出口业务。	15,350,000	105,550,671.08	100,022,697.16	79,475,581.06	2,454,432.56	1,823,572.89

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
辽宁亨达锐商贸有限公司	公司收购全资子公司深圳市亨吉利世界名表中心有限公司所持有的辽宁亨达锐商贸有限公司 100% 股权。	本次交易为公司内部的业务整合,有利于发挥公司内部协同效益,推进公司整体发展战略。本次交易为同一控制下企业合并,对公司合并报表不会产生实际影响。
哈尔滨亨吉利世界名表经销有限	公司收购全资子公司深圳市亨吉	本次交易为公司内部的业务整合,

公司	利世界名表中心有限公司所持有的哈尔滨亨吉利世界名表经销有限公司 75%股权, 股权收购完成后, 公司持有其 100%股权。	有利于发挥公司内部协同效益, 推进公司整体发展战略。本次交易为同一控制下企业合并, 对公司合并报表不会产生实际影响。
艾米龙时计(深圳)有限公司	公司收购全资子公司飞亚达(香港)有限公司所持有的艾米龙时计(深圳)有限公司 100%股权。	本次交易为公司内部的业务整合, 有利于发挥公司内部协同效益, 推进公司整体发展战略。本次交易为同一控制下企业合并, 对公司合并报表不会产生实际影响。

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 公司所在行业的发展趋势

2018 年, 市场环境仍有诸多不确定性, 但在消费升级的大背景下, 高端消费品行业将趋于理性增长是大概率事件。手表作为集技艺、审美、情感、文化为一体的特殊商品, 一直是高端时尚和品质消费的重要代表, 我们对品牌手表市场的长期发展保持着乐观的判断, 公司无论是以发展飞亚达表为主的自主品牌还是以提供腕表综合服务为主的亨吉利名表业务均有较为宽广的发展前景。

### (二) 公司发展战略

公司的长期战略: 坚守企业理念, 以品牌战略为统领, 通过“产品+渠道”的商业模式, 推进关键价值链整合提升, 逐步形成核心专长, 立足国内市场, 不断扩展国际合作, 推动国际化发展的纵向一体化战略。2018 年, 公司将继续坚持品牌发展战略, 坚持创新发展, 将飞亚达公司建设成为领先的国际化手表品牌管理及零售企业。

### (三) 2018 年度重点工作

2018 年, 公司将围绕“品牌提升、提质增效、创新发展”的年度主题词, 重点开展如下工作:

第一, 强化和提升飞亚达品牌形象, 通过线上线下产品差异性布局, 提升单店产出, 增强渠道控制力和竞争地位, 提高产品品质和产品上市反应速度等方式实现有效益增长。

第二, 深挖品牌价值, 丰富壮大差异化品牌族群, 扩大各品牌在目标客群的影响力和市场份额, 实现业绩持续增长。

第三, 亨吉利名表业务继续深化顾客研究, 强化基础运营, 持续提升单店产出, 提高资金周转效率, 适应市场需求稳步推进渠道和品牌优化; 进一步推进“名表全面服务商”战略落地, 完善线上线下一体化的“新型零售”业务模式。

第四, 持续提升专业平台能力建设, 精准有效服务自有品牌。在外观设计、机芯技术、高端制造等方面持续提升核心能力。

第五, 积极介入智能手表等领域, 探索新的增长机会。

### (四) 公司未来发展所需的资金

根据 2018 年公司业务拓展计划及财务预算规划, 为满足投资、经营资金需求, 同时为及时抓住市场变化可能带来的发展机遇, 公司 2018 年拟在相关银行采用信用、担保、子公司贷款、抵押等多种方式申请融资授信借款额度不超过人民币 9 亿元。

(五) 可能面对的风险

1、钟表行业在消费升级趋势下增长趋稳，但仍面临不确定性，为应对越来越快速的消费客群及客户偏好的变化，公司仍需增强核心竞争能力及业务转型能力。

2、在消费升级及 90 后成为消费主力的背景下，品质化、个性化、年轻化品牌成为消费趋势，消费群体和需求逐步多元化，公司亟需构建和强化品牌提升能力。

3、面对消费方式和场景剧烈变化的市场环境，公司需不断调整业务架构、优化资源配置，构建线上线下零售全力推动的新零售方式和渠道，促进互联网技术与线下渠道的渗透和融合。

4、公司各业务板块之间的内部合作机制和沟通机制处于持续完善的过程中，仍需调整与业务发展相适应的组织架构及提升组织效能。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017 年 02 月 15 日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026</a>
2017 年 03 月 15 日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026</a>
2017 年 04 月 21 日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026</a>
2017 年 10 月 25 日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000026</a>
接待次数			4
接待机构数量			43
接待个人数量			57
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司2016年度利润分配方案经2017年3月8日召开的第八届董事会第十三次会议及2017年5月31日召开的2016年度股东大会审议通过，决议以2016年12月31日总股本438,744,881为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案已于2017年6月26日实施完毕，详见《2016年度权益分派实施公告2017-027》。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

根据公司章程中关于现金分红事项的规定，公司一直严格按照要求经董事会和股东大会审议后制定现金分红具体方案。近三年，公司的现金分红决策得到了较好的执行，充分征求了独立董事的意见，有效的保障了中小股东的利益，并在年度报告及相关媒体上进行了及时而准确的披露。

**2015年利润分配方案：**以2016年1月15日的公司总股本438,744,881为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。

**2016年利润分配方案：**以2016年12月31日的公司总股本438,744,881为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。

**2017年利润分配方案：**以2017年12月31日的公司总股本438,744,881为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。

三年累计现金分红金额占最近三年年均净利润的141.31%，符合规章制度的要求。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	87,748,976.20	140,216,258.28	62.58%	0.00	0.00%
2016年	43,874,488.10	110,662,681.59	39.65%	0.00	0.00%
2015年	43,874,488.10	121,702,057.44	36.05%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案  
不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	438,744,881
现金分红总额 (元) (含税)	87,748,976.20
可分配利润 (元)	625,656,338.99
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
	其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2017 年度利润分配方案经 2018 年 3 月 8 日召开的第八届董事会第二十四次会议审议通过并拟提交 2017 年度股东大会审议，拟定以 2017 年 12 月 31 日总股本 438,744,881 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税)，送红股 0 股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案尚需经股东大会审议通过后实施。</p>	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	财通基金管理有限公司;泰达宏利基金管理有限公司;西藏自治区投资有限公司;金鹰基金管理有限公司;申万菱信(上海)资产管理有限公司	股份限售承诺	本次非公开发行对象财通基金管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、西藏自治区投资有限公司、金鹰基金管理有限公司、申万菱信(上海)资产管理有限公司承诺:其认购的公司本次	2016 年 01 月 15 日	1 年	履行完毕

			非公开发行的股份自上市之日起 12 个月内不得转让。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	黄勇峰、陈立彬、卢炳强、陆万军、刘晓明、潘波、李明、陈卓	股份限售承诺	上述董事及高级管理人员增持公司股票，并承诺在增持后六个月内不主动减持所持有的公司股份，不进行内幕交易、敏感期买卖股份和短线交易。	2017 年 12 月 16 日	6 个月	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

不适用

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

不适用

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

经公司第八届董事会第十五次会议审议通过，亨吉利公司全资子公司北京亨联达钟表有限责任公司、亨吉利名表国际有限公司、深圳市亨吉利文化传播有限公司已注销，期末以上公司未将其纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	邢向宗、刘昕

当期是否改聘会计师事务所

否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

公司于2017年10月30日召开的第八届董事会第二十二次会议及2017年11月17日召开的2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于继续聘任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》，决定继续聘任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度外部审计和内部控制审计机构，聘期一年。报告期间共支付瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)财务报告审计费用70万元人民币和内部控制审计费用30万元人民币。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

## 十一、破产重整相关事项

不适用

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

不适用

## 十三、处罚及整改情况

不适用

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

不适用

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
天虹股份	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格	不适用	7,730.17	2.31%	9,000	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
深圳格兰云天酒店管理有限公司	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格	不适用	0.68	0.00%	500	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
赣州中航九方商业有限公司	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格	不适用	176.34	0.05%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
深南电路有限公司	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格	不适用	381.01	10.92%	1,500	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航物业	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	668.04	6.10%	1,800	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
西安市天阅酒店有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	419.05	3.83%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航地产	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	171.94	1.57%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航城投资有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	115.45	1.05%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航证券有限	同一控制	主营业务	物业租赁	市场价格	不适用	118.27	1.08%	130	否	银行转账	不适用	2017年03	www.cninfo.c



公司	人	收入										月 10 日	om.cn
深圳市中航城置业发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	70.21	0.64%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
天虹股份	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	53.27	0.49%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航华城置业发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	40.41	0.37%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航九方资产管理有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	39.29	0.36%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航保安服务公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	61.9	0.57%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
深圳中航观澜地产发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	9.8	0.09%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航物业资产管理公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	13.23	0.12%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
深圳中航城发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	2.71	0.02%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
中航物业中心区分公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格	不适用	8.12	0.07%	0	否	银行转账	不适用	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
赣州中航九方	同一控制	销售费用	物业租赁	市场价格	不适用	105.39	1.48%	300	否	银行转账	不适用	2017年03	www.cninfo.c

商业有限公司	人											月 10 日	om.cn
深圳市中航长泰投资发展有限公司	同一控制人	销售费用	物业租赁	市场价格	不适用	24.43	0.34%	0	否	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
中航城置业(昆山)有限公司	同一控制人	销售费用	物业租赁	市场价格	不适用	21.16	0.30%	0	否	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
九江市九方商业管理有限公司	同一控制人	销售费用	物业租赁	市场价格	不适用	33.4	0.47%	0	否	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
中航物业	同一控制人	管理费用	物业管理费	市场价格	不适用	824.39	100.00%	800	是	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
天虹股份	同一控制人	销售费用	商场费用	市场价格	不适用	586.89	9.57%	600	否	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航楼宇科技有限公司	同一控制人	长期待摊费用	工程款	市场价格	不适用	0	0.00%	500	否	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
深圳中航集团企业培训中心	同一控制人	管理费用	培训费	市场价格	不适用	0	0.00%	50	否	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
深圳中航技术检测所	同一控制人	研发费用	检测费	市场价格	不适用	0.32	0.01%	0	是	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
深南电路有限公司	同一控制人	研发费用	材料采购	市场价格	不适用	0.43	0.01%	0	是	银行转账	不适用	2017 年 03 月 10 日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	11,676.3	--	15,180	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关				公司第八届董事会第十三次会议及 2016 年度股东大会审议通过了《关于									

联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2017 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2017 年度公司与关联方发生的关联交易总金额不超过人民币 15,180 万元，本年度实际发生的关联交易总金额为人民币 11,676.3 万元，未超出总预计金额。其中，公司预计支付中航物业物业管理费不超过人民币 800 万元，本年度实际发生的关联交易金额为人民币 824.39 万元，超出部分未达到审批标准；公司支付深圳中航技术检测所的检测费、支付深南电路有限公司的材料采购费的关联交易金额均未达到审批标准。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

不适用

**3、共同对外投资的关联交易**

不适用

**4、关联债权债务往来**

是否存在非经营性关联债权债务往来  
否

**5、其他重大关联交易**

公司于2017年8月11日召开的第八届董事会第十八次会议及2017年8月31日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于与中航工业集团财务有限责任公司签订金融服务协议的议案》，决定与中航财司终止原协议并重新签订《金融服务协议》，具体内容详见《第八届董事会第十八次会议决议公告2017-033》、《关于与中航工业集团财务有限责任公司签订金融服务协议的关联交易公告2017-036》及《2017年第二次临时股东大会决议公告2017-040》。

公司于2017年12月28日召开的第八届董事会第二十三次会议及2018年1月16日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于与天虹商场股份有限公司签订2018-2020年日常关联交易预计框架合同的议案》，公司及控股子公司决定与天虹商场继续签订2018-2020年日常关联交易预计框架合同，具体内容详见《第八届董事会第二十三次会议决议公告2017-054》、《关于与天虹商场股份有限公司签订2018-2020年日常关联交易预计框架合同的公告2017-056》及《2018年第一次临时股东大会决议公告2018-002》。  
重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第八届董事会第十八次会议决议公告 2017-033	2017 年 08 月 15 日	www.cninfo.com.cn
关于与中航工业集团财务有限责任公司签订金融服务协议的关联交易公告 2017-036	2017 年 08 月 15 日	www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会决议公告 2017-040	2017 年 09 月 01 日	www.cninfo.com.cn

第八届董事会第二十三次会议决议公告 2017-054	2017 年 12 月 29 日	www.cninfo.com.cn
关于与天虹商场股份有限公司签订 2018-2020 年日常关联交易预计框架合同的公告 2017-056	2017 年 12 月 29 日	www.cninfo.com.cn
2018 年第一次临时股东大会决议公告 2018-002	2018 年 01 月 17 日	www.cninfo.com.cn

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

不适用

#### (2) 承包情况

不适用

#### (3) 租赁情况

不适用

### 2、重大担保

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
不适用								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
飞亚达(香港)有限公司	2017 年 03 月 10	6,683.64	2017 年 08 月 30 日	919.5	连带责任 保证	一年	否	否

	日							
飞亚达(香港)有限公司	2017年03月10日	12,538.65	2017年06月27日	4,179.55	连带责任保证	一年	否	否
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	2017年03月10日	8,000	2017年12月30日	7,500	连带责任保证	一年	否	否
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	2017年03月10日	30,000	2017年06月29日	500	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			57,222.29	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				13,099.05
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			57,222.29	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				13,099.05
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			57,222.29	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				13,099.05
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			57,222.29	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				13,099.05
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.31%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

**(2) 违规对外担保情况**

不适用

**3、委托他人进行现金资产管理情况**

**(1) 委托理财情况**

不适用

**(2) 委托贷款情况**

不适用

**4、其他重大合同**

不适用

**十八、社会责任情况**

**1、履行社会责任情况**

《社会责任报告》已刊登在2018年3月10日的巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

**2、履行精准扶贫社会责任情况**

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

**3、环境保护相关的情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

**十九、其他重大事项的说明**

**1、非公开发行A股股票的事项**

公司于2015年4月16日及2015年6月17日分别召开第七届董事会第十八次会议及2014年度股东大会，审议通过了关于向特定对象非公开发行A股股票的方案。

本次非公开发行A股股票的申请于2015年10月30日经中国证监会发行审核委员会审核通过，并于2015年11月17日收到中国证监会核发《关于核准飞亚达（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2588号），核准公司非公开发行不超过46,911,649股新股。公司实际发行新股股数为45,977,011股。2017年1月16日，本次非公开发行股份按期解除限售。

**2、修订公司章程的事项**

公司于2017年3月8日召开的第八届董事会第十三次会议及2017年5月31日召开的2016年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会

第十三次会议决议公告2017-003》、《2016年度股东大会决议公告2017-019》及《公司章程修正案》。

公司于2017年6月2日召开的第八届董事会第十六次会议及2017年6月30日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会第十六次会议决议公告2017-020》、《2017年第一次临时股东大会决议公告2017-029》及《公司章程修正案》。

### 3、变更董监高人员的事项

公司于2017年3月8日召开的第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更公司董事长的议案》及《关于变更公司总经理的议案》，选举董事徐东升先生担任本公司董事长，选举陈立彬先生担任公司总经理，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会第十三次会议决议公告2017-003》。

公司于2017年5月8日召开的第八届董事会第十五次会议及2017年5月31日召开的2016年度股东大会审议通过了《关于提名陈立彬先生为董事候选人的议案》，选举陈立彬先生为公司第八届董事会董事，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会第十五次会议决议公告2017-008》及《2016年度股东大会决议公告2017-019》。

公司于2017年5月10日召开的第八届监事会第十一次会议及2017年5月31日召开的2016年度股东大会审议通过了《关于变更公司监事的议案》，选举王宝瑛先生为公司第八届监事会监事，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届监事会第十一次会议决议公告2017-015》及《2016年度股东大会决议公告2017-019》。

2017年8月，徐东升先生因工作原因提出辞去公司第八届董事会董事、董事长及战略委员会主任委员职务，辞职后不再担任公司任何职务。详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《关于董事长辞职的公告2017-032》。

公司于2017年8月8日召开的第八届董事会第十七次会议及2017年8月31日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名黄勇峰先生为董事候选人的议案》，选举黄勇峰先生为公司第八届董事会董事，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会第十七次会议决议公告2017-031》及《2017年第二次临时股东大会决议公告2017-040》。

公司于2017年9月4日召开的第八届董事会第十九次会议及2017年9月20日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名肖章林先生为董事候选人的议案》及《关于提名王波先生为董事候选人的议案》，选举肖章林先生、王波先生为公司第八届董事会董事，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会第十九次会议决议公告2017-041》及《2017年第三次临时股东大会决议公告2017-045》。

公司于2017年9月8日召开的第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举黄勇峰先生为公司第八届董事会董事长，详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会第二十次会议决议公告2017-044》。

### 4、制定股东回报规划的事项

公司于2017年6月2日召开的第八届董事会第十六次会议审议通过了《股东回报规划》。详见在证券时报、香港商报及巨潮资讯网披露的《第八届董事会第十六次会议决议公告2017-020》及《股东回报规划》。

### 5、开展投资者保护“蓝天行动”专项工作

为贯彻中国证监会深圳证监局下发的《关于持续深入开展投资者保护“蓝天行动2017”专项工作的通知》文件精神，进一步加强投资者保护工作，建立和完善回报投资者的管理机制，以帮助投资者树立理性投资、长期投资的理念，提高风险意识和自我保护能力，促进公司股东价值最大化，公司已于2017年7月制订了《关于持续深入开展投资者保护“蓝天行动2017”专项工作的方案》，并于2017年11月完成了《关于持续深入开展投资者保护“蓝天行动2017”专项工作的总结报告》，未来将继续稳步推进投资者保护工作。

二十、公司子公司重大事项

不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,026,744	10.49%				-45,646,231	-45,646,231	380,513	0.09%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	46,026,744	10.49%				-45,646,231	-45,646,231	380,513	0.09%
其中：境内法人持股	45,977,011	10.48%				-45,977,011	-45,977,011	0	0.00%
境内自然人持股	49,733	0.01%				330,780	330,780	380,513	0.09%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	392,718,137	89.51%				45,646,231	45,646,231	438,364,368	99.91%
1、人民币普通股	311,070,137	70.90%				45,646,231	45,646,231	356,716,368	81.30%
2、境内上市的外资股	81,648,000	18.61%				0	0	81,648,000	18.61%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	438,744,881	100.00%				0	0	438,744,881	100.00%

#### 股份变动的的原因

公司2015年非公开发行股票45,977,011股于2016年1月15日在深圳证券交易所上市，自新增股份上市首日起十二个月内不得上市交易或转让，2017年1月16日，本次非公开发行股份按期解除限售，新增流通股份45,977,011股；公司部分董事、高级管理人员于2017年12月14日-15日增持公司股份合计441,040股，其中75%为锁定股份，新增限售股份330,780股。截至本报告披露日，公司股份总数为438,744,881股，其中，有限售条件股份为380,513股，无限售条件股份为438,364,368股。

#### 股份变动的批准情况

公司于2015年4月16日及2015年6月17日分别召开第七届董事会第十八次会议及2014年度股东大会，审议通过了关于向特定对象非公开发行A股股票的方案。

本次非公开发行A股股票的申请于2015年10月30日经中国证监会发行审核委员会审核通过，并于2015

年11月17日收到中国证监会核发《关于核准飞亚达(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2588号),核准公司非公开发行不超过46,911,649股新股。公司实际发行新股股数为45,977,011股。2017年1月16日,本次非公开发行股份按期解除限售。

股份变动的过户情况

不适用

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

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

## 2、限售股份变动情况

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金鹰基金管理有限公司	4,674,329	4,674,329	0	0	公司非公开发行A股股票募集资金	2017年1月16日
财通基金管理有限公司	12,590,027	12,590,027	0	0	公司非公开发行A股股票募集资金	2017年1月16日
申万菱信(上海)资产管理有限公司	8,429,118	8,429,118	0	0	公司非公开发行A股股票募集资金	2017年1月16日
西藏自治区投资有限公司	4,976,551	4,976,551	0	0	公司非公开发行A股股票募集资金	2017年1月16日
泰达宏利基金管理有限公司	15,306,986	15,306,986	0	0	公司非公开发行A股股票募集资金	2017年1月16日
黄勇峰	0	0	60,000	60,000	高管限售股	持股总数80,000股,其中75%为限售股份,股数为60,000股。
陈立彬	0	0	60,000	60,000	高管限售股	持股总数80,000股,其中75%为限售股份,股数为60,000股。
卢炳强	49,733	0	22,500	72,233	高管限售股	持股总数96,311股,其中75%为限售

						股份, 股数为 72,233 股。
陆万军	0	0	37,500	37,500	高管限售股	持股总数 50,000 股, 其中 75%为限售股份, 股数为 37,500 股。
刘晓明	0	0	37,500	37,500	高管限售股	持股总数 50,000 股, 其中 75%为限售股份, 股数为 37,500 股。
潘波	0	0	37,500	37,500	高管限售股	持股总数 50,000 股, 其中 75%为限售股份, 股数为 37,500 股。
李明	0	0	37,530	37,530	高管限售股	持股总数 50,040 股, 其中 75%为限售股份, 股数为 37,530 股。
陈卓	0	0	38,250	38,250	高管限售股	持股总数 51,000 股, 其中 75%为限售股份, 股数为 38,250 股。
合计	46,026,744	45,977,011	330,780	380,513	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

### 3、现存的内部职工股情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,156	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	33,796	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中航国际控股股份有限公司	国有法人	37.15%	162,977,327	0	0	162,977,327		
重庆国际信托股份有限公司一融信通系列单一信托 10 号	境内非国有法人	2.15%	9,421,680	918,900	0	9,421,680		
#杨祖贵	境内自然人	2.09%	9,163,469	1,909,400	0	9,163,469		
重庆国际信托股份有限公司一渝信贰号信托	境内非国有法人	2.07%	9,103,318	0	0	9,103,318		
泰达宏利基金一民生银行一泰达宏利价值成长定向增发 351 号资产管理计划	境内非国有法人	1.15%	5,043,559	0	0	5,043,559		
西藏自治区投资有限公司	国有法人	1.13%	4,976,551	0	0	4,976,551		
广东筠业投资有限公司	境内非国有法人	1.12%	4,924,710	1,577,500	0	4,924,710		
金鹰基金一民生银行一金鹰温氏筠业灵活配置 3 号资产管理计划	境内非国有法人	0.77%	3,369,329	-1,305,000	0	3,369,329		
深圳市赫利丰	境内非国有法人	0.75%	3,300,000	-14,781	0	3,300,000		

原商贸有限公司	人		00		0		
深圳市仟叶汇融投资有限公司	境内非国有法人	0.68%	3,000,000	-76,400	0	3,000,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	公司前 10 名股东中泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 351 号资产管理计划、西藏自治区投资有限公司及金鹰基金—民生银行—金鹰温氏筠业灵活配置 3 号资产管理计划均为参与公司非公开发行股东,其所认购新发行股份已于 2016 年 1 月 15 日在深圳证券交易所上市,自上市首日起十二个月内不得上市交易或转让。以上限售股份已于 2017 年 1 月 16 日解除限售。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中重庆国际信托股份有限公司—融信通系列单一信托 10 号及重庆国际信托股份有限公司—渝信贰号信托均属重庆国际信托股份有限公司旗下,二者所持公司股份总数 18,524,998 股,合计占公司总股份数的 4.22%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中航国际控股股份有限公司	162,977,327	人民币普通股	162,977,327				
重庆国际信托股份有限公司—融信通系列单一信托 10 号	9,421,680	人民币普通股	9,421,680				
#杨祖贵	9,163,469	人民币普通股	9,163,469				
重庆国际信托股份有限公司—渝信贰号信托	9,103,318	人民币普通股	9,103,318				
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 351 号资产管理计划	5,043,559	人民币普通股	5,043,559				
西藏自治区投资有限公司	4,976,551	人民币普通股	4,976,551				
广东筠业投资有限公司	4,924,710	人民币普通股	4,924,710				
金鹰基金—民生银行—金鹰温氏筠业灵活配置 3 号资产管理计划	3,369,329	人民币普通股	3,369,329				
深圳市赫利丰原商贸有限公司	3,300,000	人民币普通股	3,300,000				
深圳市仟叶汇融投资有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中重庆国际信托股份有限公司—融信通系列单一信托 10 号及重庆国际信托股份有限公司—渝信贰号信托均属重庆国际信托股份有限公司旗下,二者所持公司股份总数 18,524,998 股,合计占公司总股份数的 4.22%。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用						

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中航国际控股股份有限公司	刘洪德	1997年06月20日	91440300279351229A	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)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中航国际控股股份有限公司持有飞亚达(集团)股份有限公司(飞亚达 A 000026, 飞亚达 B 200026) 37.15%股权,持有中航地产股份有限公司(中航地产 000043) 22.35%股权,持有天马微电子股份有限公司(深天马 A 000050) 14.24%股权,持有深南电路股份有限公司(深南电路 002916) 69.74%股权,持有中航国际船舶控股有限公司(新加坡上市公司, O2I) 73.87%股权。			

控股股东报告期内变更  
不适用

3、公司实际控制人情况

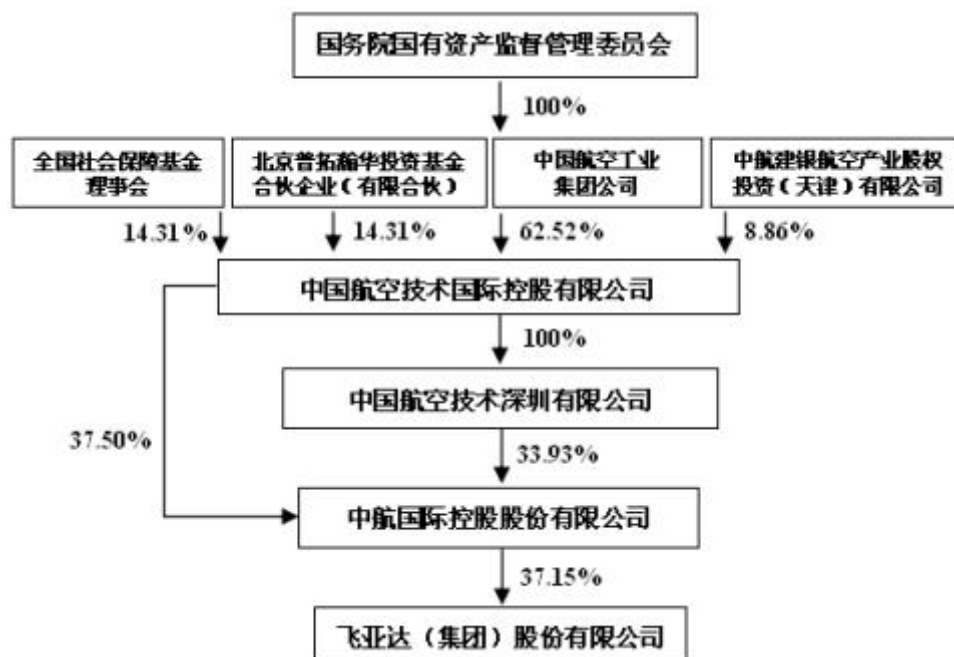
实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国航空技术国际控股有限公司	刘洪德	1983年04月12日	911100001000009992	主要从事国际航空、贸易物流、零售与消费品、地产与酒店、电子高科技、资源开发等业务。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国航空技术国际控股有限公司持有中航国际控股股份有限公司(HK.0161) 37.50%股权,持有天马微电子股份有限公司(深天马 A 000050) 8.17%股权。			

实际控制人报告期内变更  
不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

不适用

## 第七节 优先股相关情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
黄勇峰	董事长	现任	男	44	2017年09月08日	2018年08月31日	0	80,000	0	0	80,000
汪名川	董事	现任	男	52	2015年08月31日	2018年08月31日	0	0	0	0	0
付德斌	董事	现任	男	41	2016年12月09日	2018年08月31日	0	0	0	0	0
肖章林	董事	现任	男	42	2017年09月20日	2018年08月31日	0	0	0	0	0
王波	董事	现任	男	39	2017年09月20日	2018年08月31日	0	0	0	0	0
陈立彬	董事总经理	现任	男	54	2017年05月31日	2018年08月31日	0	80,000	0	0	80,000
张宏光	独立董事	现任	男	62	2015年08月31日	2018年08月31日	0	0	0	0	0
章顺文	独立董事	现任	男	52	2015年08月31日	2018年08月31日	0	0	0	0	0
王岩	独立董事	现任	男	61	2015年08月31日	2018年08月31日	0	0	0	0	0
王宝瑛	监事会主席	现任	男	54	2017年05月31日	2018年08月31日	0	0	0	0	0



盛情	监事	现任	女	42	2016年 05月14 日	2018年 08月31 日	0	0	0	0	0
王璟琦	监事	现任	男	38	2016年 10月14 日	2018年 08月31 日	0	0	0	0	0
卢炳强	副总经理	现任	男	57	2015年 09月28 日	2018年 08月31 日	66,311	30,000	0	0	96,311
陆万军	副总经理、 董事会秘书	现任	男	51	2015年 09月28 日	2018年 08月31 日	0	50,000	0	0	50,000
刘晓明	副总经理	现任	男	47	2016年 10月17 日	2018年 08月31 日	0	50,000	0	0	50,000
潘波	副总经理	现任	男	42	2016年 10月17 日	2018年 08月31 日	0	50,000	0	0	50,000
李明	副总经理	现任	男	45	2016年 10月17 日	2018年 08月31 日	0	50,040	0	0	50,040
陈卓	总会计师	现任	男	42	2016年 10月14 日	2018年 08月31 日	0	51,000	0	0	51,000
刁伟程	董事长	离任	男	54	2015年 09月28 日	2017年 03月08 日	0	0	0	0	0
徐东升	董事长	离任	男	52	2017年 03月08 日	2017年 08月08 日	0	0	0	0	0
钟思均	董事	离任	男	42	2015年 08月31 日	2017年 08月28 日	0	0	0	0	0
曹振	董事	离任	女	47	2015年 08月31 日	2017年 08月28 日	0	0	0	0	0
隋涌	监事会 主席	离任	男	60	2015年 08月31 日	2017年 05月05 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	66,311	441,040	0	0	507,351

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

黄勇峰	董事	任免	2017 年 08 月 31 日	经第八届董事会第十七次会议及 2017 年第二次临时股东大会选聘为公司第八届董事会董事。
黄勇峰	董事长	任免	2017 年 09 月 08 日	经第八届董事会第二十次会议选聘为公司第八届董事会董事长。
肖章林	董事	任免	2017 年 09 月 20 日	经第八届董事会第十九次会议及 2017 年第三次临时股东大会选聘为公司第八届董事会董事。
王波	董事	任免	2017 年 09 月 20 日	经第八届董事会第十九次会议及 2017 年第三次临时股东大会选聘为公司第八届董事会董事。
陈立彬	董事	任免	2017 年 05 月 31 日	经第八届董事会第十五次会议及 2016 年度股东大会选聘为公司第八届董事会董事。
陈立彬	总经理	任免	2017 年 03 月 08 日	经第八届董事会第十三次会议选聘为公司总经理。
王宝瑛	监事	任免	2017 年 05 月 31 日	经第八届监事会第十一次会议及 2016 年度股东大会选聘为公司第八届监事会监事。
王宝瑛	监事会主席	任免	2017 年 08 月 11 日	经第八届监事会第十三次会议选聘为公司第八届监事会主席。
刁伟程	董事长	离任	2017 年 03 月 08 日	因工作原因提出辞去公司第八届董事会董事、董事长及战略委员会主任委员职务，辞职后不再担任公司任何职务。
徐东升	董事长	离任	2017 年 08 月 08 日	因工作原因，辞去公司第八届董事会董事、董事长及战略委员会主任委员职务。
钟思均	董事	离任	2017 年 08 月 28 日	因工作原因，辞去公司第八届董事会董事、战略委员会委员及审计委员会委员职务。
曹振	董事	离任	2017 年 08 月 28 日	因工作原因，辞去公司第八届董事会董事、战略委员会委员及提名、薪酬与考核委员会委员职务。
隋涌	监事会主席	离任	2017 年 05 月 05 日	因工作原因，辞去公司监事、监事会主席职务。
陈立彬	副总经理	解聘	2017 年 03 月 08 日	因工作调动，辞去公司副总经理职务。

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

黄勇峰先生，1974年5月出生，高级工程师，北京航空航天大学管理工程硕士，中欧国际工商学院EMBA。现任本公司党委书记、董事长。曾任中航国际控股（珠海）有限公司董事长、总经理，中国航空技术国际控股有限公司总经理助理，中国航空技术深圳有限公司副总经理、总经理助理、企业战略与管理部经理，中航国际控股股份有限公司董事会秘书，本公司第六届、第七届董事会董事，中航地产股份有限公司董事，天虹商场股份有限公司董事，天马微电子股份有限公司董事，深圳中施机械设备有限公司董事长。

汪名川先生，1966年12月出生，高级会计师，同济大学管理工程硕士。现任本公司董事，中国航空技术深圳有限公司副总经理、总会计师，天马微电子股份有限公司董事，中航地产股份有限公司董事，天虹

商场股份有限公司董事，深南电路股份有限公司董事。曾任成都发动机公司财务处财务主管，深圳深蓉工程塑料公司财务部经理，深圳中航商贸公司综合管理部经理、财务总监，中国航空技术深圳有限公司财务审计部经理、财务部经理、副总会计师，中国航空技术国际控股有限公司副总会计师。

付德斌先生，1977年2月出生，北京航空航天大学工学硕士与工学博士。现任本公司董事，中国航空技术国际控股有限公司人力资源部部长，天马微电子股份有限公司董事，深南电路股份有限公司董事。曾任中国航空技术国际控股有限公司行政管理部部长、经理部副部长，北京航空航天大学党政办公室副主任、动力学院党总支副书记。

肖章林先生，1976年1月出生，高级工程师，上海交通大学工商管理硕士。现任本公司董事，中国航空技术深圳有限公司规划与经营部部长，中航地产股份有限公司董事，深南电路股份有限公司董事，天马微电子股份有限公司董事，天虹商场股份有限公司董事，深圳航空标准件有限公司董事，深圳中航商贸有限公司董事。曾任中国航空技术国际控股有限公司零售与高端消费品办公室主任、战略发展部副部长，中国航空技术深圳有限公司企业战略与管理部部长助理。

王波先生，1979年7月出生，中国人民大学工商管理硕士。现任本公司董事，中国航空技术深圳有限公司人力资源部部长，深南电路股份有限公司董事，深圳航空标准件有限公司董事，深圳市格兰云天酒店管理股份有限公司董事，深圳中航商贸有限公司董事。曾任中国航空技术国际控股有限公司人力资源部副部长，中国航空技术广州有限公司董事，中航国际控股（珠海）有限公司董事。

陈立彬先生，1964年6月出生，广东省委党校经济学研究生，中山大学EMBA。现任本公司董事、党委副书记、总经理。曾任本公司副总经理、董事会秘书，中国航空技术深圳有限公司党群工作部党务副主任、主任，企业文化部高级专员、副经理、经理。

张宏光先生，1956年3月出生，高级工程师，大连工业大学轻工机械学士。现任本公司独立董事，中国钟表协会副理事长。曾任深圳市奇信建设集团总经理，深圳兴华股份有限公司经理，国家轻工业部教育司副处长。

章顺文先生，1966年5月出生，正高级会计师，中国注册会计师，中南财经政法大学硕士。现任本公司独立董事，立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所合伙人，广东省高级会计师第三评委会专家委员，深圳联交所专家库评审专家，深圳市服务贸易协会副会长，深圳大学经济学院校外导师，河南省中原内配股份有限公司、深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司、深圳市名雕装饰股份有限公司、深圳市高新投集团有限公司独立董事。曾任深圳市注册会计师协会副会长，深圳政协委员。

王岩先生，1957年2月出生，高级经济师，美国纽约州立大学企业管理硕士。现任本公司独立董事，华南理工大学知识产权学院全职教授兼国家知识产权局华南培训基地副主任，深圳万讯自控股份有限公司独立董事。曾任深圳知识产权局副局长，西南政法大学管理学院副教授，汉唐澳银基金管理公司高管，招商局国内上市公司（原“招商港务”）总经济师，国家知识产权局管理司司长助理。

王宝瑛先生，1964年7月出生，研究员级高级工程师，北京航空航天大学学士，中欧国际工商学院EMBA。现任本公司监事会主席，中国航空技术深圳有限公司专务，天马微电子股份有限公司监事会主席，天虹商场股份有限公司监事会主席，深南电路股份有限公司监事会主席。曾任本公司董事，天津航空机电公司处长，深圳天虹商场股份有限公司副总经理，深圳市南光（集团）股份有限公司第一副总经理，中国航空技术进出口深圳有限公司企业战略与管理部经理、总经理助理，中航国际控股股份有限公司执行董事，深圳中航资源有限公司董事总经理，中航国际新能源发展有限公司董事总经理，中国航空技术国际控股有限公司专务。

盛情女士，1976年4月出生，会计师、高级人力资源管理师，香港大学组织与人力资源管理硕士，江西财经大学国际会计专门化专业学士。现任本公司监事、监察审计部经理。曾任本公司审计部高级业务经理、人力资源部经理。

王璟琦先生，1980年10月出生，天津大学硕士研究生。现任本公司监事，飞亚达销售有限公司总经理助理。曾任本公司人力资源部副经理，深圳市飞亚达科技发展公司总经理助理兼人力资源与基础保障部经理。

卢炳强先生，1961年12月出生，高级经济师，广州暨南大学学士。现任本公司副总经理兼飞亚达（香港）有限公司董事总经理。曾任本公司总经理助理、董事，深圳市亨吉利世界名表中心有限公司总经理及董事长，中国航空技术深圳有限公司总裁秘书。

陆万军先生，1967年2月出生，会计师，中欧工商管理学院EMBA。现任本公司副总经理、董事会秘书。曾任本公司总经理助理，深圳市亨吉利世界名表中心有限公司常务副总经理、副总经理、总经理助理兼财务部经理。

刘晓明先生，1971年7月出生，工程师、经济师，北京航空航天大学机械工程学士，中欧工商管理学院EMBA。现任本公司副总经理，深圳市亨吉利世界名表中心有限公司董事总经理。曾任本公司总经理助理，深圳市亨吉利世界名表中心有限公司副总经理、总经理助理。

潘波先生，1976年3月出生，北京航空航天大学机电工程学士，中欧工商管理学院EMBA。现任本公司副总经理，飞亚达销售有限公司董事总经理。曾任本公司总经理助理，飞亚达销售有限公司常务副总经理、副总经理、总经理助理、销售部经理、物流部经理、售后部经理等。

李明先生，1973年9月出生，中南财经大学市场营销学士，中欧国际工商管理学院EMBA。现任本公司副总经理。曾任本公司总经理助理兼人力资源总监，深圳市亨吉利世界名表中心有限公司副总经理、总经理助理兼人力资源部经理；中国网通深圳公司人力资源总监、营销中心总经理；中国电信深圳公司大客户市场策划经理。

陈卓先生，1976年9月出生，会计师，武汉大学工商管理硕士，中欧工商管理学院EMBA。现任本公司总会计师。曾任本公司监事、总经理助理、战略与信息部经理、战略与信息部副经理、证券事务代表，飞亚达销售有限公司副总经理、财务信息部经理。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
汪名川	中国航空技术国际控股有限公司	副总会计师	2010年11月03日		是
汪名川	中国航空技术深圳有限公司	总会计师	2017年01月23日		是
付德斌	中国航空技术国际控股有限公司	人力资源部部长	2016年07月01日		是
肖章林	中国航空技术深圳有限公司	规划与经营部部长	2017年08月22日		是
王波	中国航空技术深圳有限公司	人力资源部部长	2017年04月25日		是
王宝瑛	中国航空技术深圳有限公司	专务	2017年04月11日		是
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张宏光	中国钟表协会	副理事长	2010年01月01日		是

章顺文	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2011年01月01日		是
王岩	华南理工大学知识产权学院	全职教授	2010年08月01日		是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事薪酬由公司股东大会审议通过，高管人员薪酬由公司董事会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：

(1) 董事报酬确定依据：由公司控股股东委派的董事薪酬由控股股东单位制定并发放；独立董事津贴的标准由董事会制定预案，股东大会审议通过，并在公司年报中进行披露。除上述津贴外，独立董事不在公司及公司主要股东或有利害关系的机构和人员取得额外的、未予披露的其他利益。

(2) 监事报酬确定依据：由公司控股股东委派的监事薪酬由控股股东单位制定并发放；职工监事薪酬根据其在公司所从事的具体工作岗位薪酬标准确定。

(3) 高级管理人员报酬确定依据：公司高管报酬为年薪制，年薪结构为基本年薪、绩效年薪。高管年薪方案的制定基于公司效益情况并参考行业的薪酬平均水平。公司不断完善《公司高管薪酬管理办法》，坚持按劳分配与权、责、利相结合的原则，主要方向为“市场化”、“全额化”、“宽带化”。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：公司高管人员报酬为年薪制，年薪结构为基本年薪、绩效年薪。总经理的年薪考核根据股东单位制订的考核办法进行，考核依据主要是根据平衡计分卡制订的一系列指标体系。公司其他高管的考核均按年初制定的平衡计分卡中的指标进行，并在年底进行述职。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄勇峰	董事长	男	44	现任	41.68	否
汪名川	董事	男	52	现任	0	否
付德斌	董事	男	41	现任	0	否
肖章林	董事	男	42	现任	0	否
王波	董事	男	39	现任	0	否
陈立彬	董事总经理	男	54	现任	144.45	否
张宏光	独立董事	男	62	现任	9	否
章顺文	独立董事	男	52	现任	9	否
王岩	独立董事	男	61	现任	9	否
王宝瑛	监事会主席	男	54	现任	0	否
盛情	监事	女	42	现任	94.76	否
王璟琦	监事	男	38	现任	72.11	否

卢炳强	副总经理	男	57	现任	139.38	否
陆万军	副总经理、董 事会秘书	男	51	现任	138.72	否
刘晓明	副总经理	男	47	现任	154.68	否
潘波	副总经理	男	42	现任	152.04	否
李明	副总经理	男	45	现任	138.56	否
陈卓	总会计师	男	42	现任	140.94	否
刁伟程	董事长	男	55	离任	0	否
徐东升	董事长	男	52	离任	112.17	否
钟思均	董事	男	42	离任	0	否
曹振	董事	女	47	离任	0	否
隋涌	监事会主席	男	60	离任	0	否
合计	--	--	--	--	1356.49	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	116
主要子公司在职员工的数量（人）	5,246
在职员工的数量合计（人）	5,362
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,362
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	281
销售人员	4,007
技术人员	432
财务人员	134
行政人员	508
合计	5,362
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	59
本科	947
大专	1,358
大专以下	2,998
合计	5,362

## 2、薪酬政策

飞亚达公司薪酬策略以战略导向、市场导向、业绩导向、岗位价值导为原则，围绕公司战略目标设立具有外部竞争力与内部公平性的薪酬福利体系，确保能吸引行业优秀人才，留住公司核心、关键人才，激活人力资源，激发员工积极性，提高公司核心竞争力。

## 3、培训计划

公司专注于钟表行业，坚持以品牌战略统领各项业务，放眼国际，确立了“塑造国际化品牌，成为全球化企业”的愿景。公司在快速发展的同时，坚信“做品牌就要融入品牌的工作和生活方式”，组织和员工的核心专长、员工的品牌人素质更是决定公司未来发展的重要因素。为了打造“品牌塑造”这一核心竞争能力，应对战略挑战，促进长短期计划的实现，公司通过战略分析、内外部环境分析、人才供给分析、员工的能力差距分析，确定基于品牌战略的公司人才标准和素质模型，持续构建人才发展模型，完善全方位、多层次、针对性且技能与综合素养兼具的培训体系，帮助员工和公司领导全面、快速成长，增强公司的核心竞争力。

## 4、劳务外包情况

不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司在2017年继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，并努力加强现代企业制度建设，提升公司规范运作水平，公司治理状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件无差异。

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

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

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

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异  
否

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格做到了“五分开”，公司具有独立完整的业务和自主经营能力。

业务方面：公司主营钟表业，拥有独立的生产、辅助生产、配套设施和采购销售系统，公司与控股股东不存在同业竞争。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面机构独立、制度健全。除董事汪名川先生、付德斌先生、肖章林先生、王波先生和监事会主席王宝瑛先生在控股股东任职外，其他高级管理人员均未在股东单位双重任职，财务人员未在关联公司兼职。

资产方面：公司与控股股东产权明晰，对公司财产享有独立的法人财产权，公司资产完全独立于控股股东，公司独立拥有“飞亚达”、“亨吉利”等商标。

机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构健全，运作独立，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系或合署办公情形。控股股东依法行使其权利，并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动的情况。

财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立了健全独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，控股股东不存在干预公司财务会计活动的情况。

### 三、同业竞争情况

不适用



#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	38.18%	2017 年 05 月 31 日	2017 年 06 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.86%	2017 年 06 月 30 日	2017 年 07 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.67%	2017 年 08 月 31 日	2017 年 09 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	37.85%	2017 年 09 月 20 日	2017 年 09 月 21 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	38.00%	2017 年 11 月 17 日	2017 年 11 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张宏光	11	2	9	0	0	否
章顺文	11	2	9	0	0	否
王岩	11	2	9	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						5

连续两次未亲自出席董事会的说明  
不适用

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

不适用

##### 3、独立董事履行职责的其他说明

不适用

#### 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

##### 董事会下设的战略委员会的履职情况汇总报告：

报告期内，公司战略委员会严格按照法律法规、《公司章程》及《董事会战略委员会实施细则》履行自己的职能，继续研究公司长期发展战略规划，监督公司各项战略的实施，于2017年3月8日召开战略委员会2017年第一次会议，审议通过了董事会2016年度工作报告、公司2016年度利润分配、增加

对飞亚达钟表研发制造中心建设投入的事项；于2017年5月31日召开战略委员会2017年第二次会议，审议通过了股东回报规划、修订公司章程的事项。

#### **董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：**

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》（2017年修订）、深圳证券交易所《企业内部控制基本规范》、《主板信息披露业务备忘录第1号——定期报告披露相关事宜》及公司《董事会专门委员会实施细则》的要求，公司审计委员会对2017年公司财务报告和内控审计工作进行了全面的审查，现对审计委员会的履职情况和对瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”）的工作情况总结如下：

##### 1、了解公司报告期内的基本情况，审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况

2018年1月16日，审计委员会听取了公司经营层对公司报告期内生产经营情况和重大事项进展情况的全面汇报，审议了公司编制的2017年度财务会计报表，听取了公司内控实施进展情况，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2017年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2017年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《公司法》、《证券法》及《企业内部控制基本规范》等其他相关法律法规的要求按时推进，基本反映了公司截至2017年12月31日的内控建设工作，并同意以此编制公司内控自我评价报告并开展2017年度内控审计工作。

##### 2、确定总体审计计划

在会计师事务所进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司2017年审计工作的时间安排。

##### 3、督促审计工作

2018年1月19日，会计师事务所正式进场开始审计工作。在审计期间，审计委员会根据审计进度多次督促会计师事务所按照审计时间安排完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件按时披露。

##### 4、初步审计意见后审阅财务会计报表

2018年2月28日，会计师事务所出具了财务会计报表及内控评价的初步审计意见，审计委员会再次审阅了经初步审计后的公司财务会计报表及内控评价报告，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2017年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2017年年度报告及摘要；该内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至2017年12月31日的内控建设成果，并同意以此为基础完成内控评价报告及内控审计报告。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2017年年度报告。

##### 5、正式报告后的总结工作

2018年3月8日，会计师事务所在约定时间内完成了所有审计程序，并向审计委员会出具了标准无保留意见的审计报告及其他相关文件，审计委员会于当日召开了审计委员会2018年度第一次会议，形成决议提交董事会审议，并向董事会提交了《审计委员会履职暨关于会计师事务所2017年度的审计工作总结报告》，认为：公司聘请的境内外审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了2017年年度会计报表及内控审计的各项工作。

##### 6. 会计师事务所遵守职业道德基本原则的情况

###### (1) 独立性

会计师事务所所有职员未在公司任职，未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他形式的经济利益，会计师事务所与公司之间不存在直接或间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员与公司决策层之间不存在关联关系；在本次审计工作中会计师事务所及审计成员保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

###### (2) 专业胜任能力

审计小组组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业资格证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

#### **董事会下设的提名、薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告：**

报告期内，董事会提名、薪酬与考核委员会严格按照法律法规、《公司章程》及《董事会提名、薪酬与考核委员会实施细则》履行自己的职能，于2017年3月8日召开提名、薪酬与考核委员会2017年第一次会议，审议通过了审定2016年度高级管理人员薪酬、变更公司董事长、变更公司总经理、调整董事会各专业委员会成员的事项；于2017年5月8日召开提名、薪酬与考核委员会2017年第二次会议，

审议通过了提名陈立彬先生为董事候选人的事项；于2017年8月8日召开提名、薪酬与考核委员会2017年第三次会议，审议通过了提名黄勇峰先生为董事候选人的事项；于2017年9月4日召开提名、薪酬与考核委员会2017年第四次会议，审议通过了提名王波先生为董事候选人、提名肖章林先生为董事候选人的事项；于2017年9月8日召开提名、薪酬与考核委员会2017年第五次会议，审议通过了选举公司董事长、调整董事会各专业委员会成员的事项；于2017年10月18日召开提名、薪酬与考核委员会2017年第六次会议，审议通过了调整董事会各专业委员会成员的事项。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险  
否

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

为充分发挥和调动公司高管人员的工作积极性和创造性，更好地提高公司的营运能力、经济效益和确保公司战略目标实现，基于建立与现代企业制度相适应的激励约束机制，依托平衡计分卡战略管理工具，将公司战略通过平衡计分卡层层分解到各部门和各岗位，以此确定高管人员的绩效指标和行动方案，并在每季度定期进行战略回顾和考评，依据考核结果和业绩完成情况决定薪酬总额和是否续聘。

总经理的年薪考核根据股东单位制订的考核办法进行，考核依据主要是根据平衡计分卡制订的一系列指标体系。公司其他高管的考核均按年初制定的平衡计分卡中的指标进行，并在年底进行述职。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月10日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；(2) 更正已经公布的财务报表；(3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(4) 企业审计委员会和监察审计部对内部控制的监督无效。</p>	<p>(1) 严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；(2) “三重一大”事项未经过集体决策程序；(3) 关键岗位管理人员和技术人员流失严重；(4) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；(5) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；(6) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>

定量标准	(1) 重大缺陷: 错报≥税前利润的5%; (2) 重要缺陷: 税前利润的1%≤错报<税前利润的5%; (3) 一般缺陷: 错报<税前利润的1%。	(1) 重大缺陷: 错报≥税前利润的5%; (2) 重要缺陷: 税前利润的1%≤错报<税前利润的5%; (3) 一般缺陷: 错报<税前利润的1%。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为, 飞亚达(集团)股份有限公司于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018年03月10日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市, 且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 财务报告

## 审计报告

瑞华审字【2018】48460008号

飞亚达（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了飞亚达（集团）股份有限公司（以下简称“飞亚达公司”或“公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞亚达公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞亚达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## **（一）存货跌价准备的计提**

### **1、事项描述**

如财务报表附注六、6、“存货”所述，截至2017年12月31日止，存货账面余额为人民币1,918,030,167.95元，存货跌价准备余额为人民币97,503,491.69元。飞亚达公司管理层于资产负债表日将存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备的计提对财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

- （1）了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；
- （3）对存货实施监盘审计程序，检查存货的数量、状况等；
- （4）获取存货的期末库龄表，对长库龄存货进行重点检查，分析其存货跌价准备计提的充分性；
- （5）获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备；
- （6）检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况，分析并评价存货跌价准备变化的合理性。
- （7）检查与存货跌价准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

## **（二）收入确认**

### **1、事项描述**

飞亚达公司的销售收入主要源于自产飞亚达表和代理品牌名表。销售模式上除自产飞亚达表存在少量直销及委托代销外，其余自产飞亚达表及代理品牌名表均采用商场门店销售模式。与收入确认相关的会计政策见附注四、23。

如财务报表附注六、34、“营业收入和营业成本”所述，2017年度飞亚达公司源于手表销售的营业收入为人民币3,217,264,256.67元。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）检查公司销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年度记录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同/客户订单、收银单据、出库单、发运凭证、销售发票、代销清单等以评价收入确认的真实性；

(4) 结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的完整性；

(5) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

#### **四、其他信息**

飞亚达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括飞亚达公司在 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

飞亚达公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估飞亚达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞亚达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞亚达公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照

审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞亚达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞亚达公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就飞亚达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：邢向宗

中国·北京

中国注册会计师：刘昕

2018年3月8日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	187,152,891.32	428,802,755.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	9,693,883.68	7,662,556.28
应收账款	六、3	326,254,624.94	306,671,021.69
预付款项	六、4	24,663,314.53	33,709,656.73
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	34,990,539.09	33,393,017.28
存货	六、6	1,820,526,676.26	1,997,097,192.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	24,616,815.21	20,344,532.09
<b>流动资产合计</b>		<b>2,427,898,745.03</b>	<b>2,827,680,732.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、8	85,000.00	85,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	43,879,518.09	43,423,624.87
投资性房地产	六、10	305,493,987.77	244,202,635.09
固定资产	六、11	523,699,592.65	611,204,169.03
在建工程	六、12	10,947,300.53	-
无形资产	六、13	44,223,280.21	38,751,903.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、14	109,409,785.49	133,688,403.88
递延所得税资产	六、15	105,905,944.80	95,179,575.26
其他非流动资产	六、16	8,246,538.33	10,681,518.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,151,890,947.87</b>	<b>1,177,216,830.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,579,789,692.90</b>	<b>4,004,897,562.72</b>

# 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	525,990,510.00	1,098,438,070.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、18	263,256,495.65	215,422,089.74
预收款项	六、19	15,141,587.79	13,902,703.90
应付职工薪酬	六、20	71,564,367.14	45,254,585.69
应交税费	六、21	55,857,236.59	50,945,289.31
应付利息	六、22	1,464,729.11	2,475,969.65
应付股利		-	-
其他应付款	六、23	57,767,536.64	53,733,080.99
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、24	35,000,000.00	26,117,387.52
其他流动负债	六、25	-	2,379,148.19
<b>流动负债合计</b>		<b>1,026,042,462.92</b>	<b>1,508,668,324.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、26	79,870,353.00	115,301,048.00
预计负债		-	-
递延收益	六、28	5,904,000.00	5,980,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>85,774,353.00</b>	<b>121,281,048.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,111,816,815.92</b>	<b>1,629,949,372.99</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、29	438,744,881.00	438,744,881.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、30	1,062,455,644.22	1,062,455,644.22
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、31	(11,523,442.39)	(11,778,498.24)
专项储备		-	-
盈余公积	六、32	206,805,713.35	193,961,700.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、33	771,484,565.02	687,986,807.74
归属于母公司股东权益合计		2,467,967,361.20	2,371,370,535.17
少数股东权益		5,515.78	3,577,654.56
<b>股东权益合计</b>		<b>2,467,972,876.98</b>	<b>2,374,948,189.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,579,789,692.90</b>	<b>4,004,897,562.72</b>

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 合并利润表

2017 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,345,809,703.98</b>	<b>2,993,864,561.43</b>
其中：营业收入	六、34	3,345,809,703.98	2,993,864,561.43
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,182,619,506.27</b>	<b>2,866,928,721.59</b>
其中：营业成本	六、34	1,986,652,591.57	1,772,811,718.01
税金及附加	六、35	32,871,258.58	34,047,056.22
销售费用	六、36	811,437,932.01	760,530,356.03
管理费用	六、37	240,043,481.59	201,274,142.02
财务费用	六、38	49,186,742.91	68,887,564.91
资产减值损失	六、39	62,427,499.61	29,377,884.40
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）	六、40	455,893.22	446,593.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		455,893.22	585,802.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	7,321,993.36	(520,920.33)
其他收益	六、42	17,508,255.98	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>188,476,340.27</b>	<b>126,861,512.74</b>
加：营业外收入	六、43	2,607,653.91	18,574,739.04
其中：非流动资产毁损报废利得		-	-
减：营业外支出	六、44	1,368,680.92	404,961.81
其中：非流动资产毁损报废损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>189,715,313.26</b>	<b>145,031,289.97</b>
减：所得税费用	六、45	47,098,954.06	34,656,442.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>142,616,359.20</b>	<b>110,374,847.30</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,616,359.20	110,374,847.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,400,100.92	(287,834.29)
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,216,258.28	110,662,681.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、31	<b>(28,676.16)</b>	<b>5,617,505.89</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		255,055.85	5,366,691.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、31	255,055.85	5,366,691.47
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额	六、31	255,055.85	5,366,691.47
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、31	(283,732.01)	250,814.42
<b>七、综合收益总额</b>		<b>142,587,683.04</b>	<b>115,992,353.19</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		140,471,314.13	116,029,373.06
归属于少数股东的综合收益总额		2,116,368.91	(37,019.87)

## 合并利润表（续）

2017 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3196	0.2522
（二）稀释每股收益		0.3196	0.2522

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 合并现金流量表

2017 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,799,342,843.85	3,399,049,587.48
收到的税费返还		886,252.20	6,421.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	49,178,644.63	51,568,226.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,849,407,740.68</b>	<b>3,450,624,235.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,070,318,097.62	1,875,799,503.14
支付给职工以及为职工支付的现金		516,928,806.69	493,983,490.08
支付的各项税费		285,279,057.38	279,007,317.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	411,927,217.02	346,074,831.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,284,453,178.71</b>	<b>2,994,865,141.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>564,954,561.97</b>	<b>455,759,094.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	383,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,678,135.25	4,150,363.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		(230,053.69)	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,448,081.56</b>	<b>4,534,113.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,914,522.99	189,744,095.04
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>136,914,522.99</b>	<b>189,744,095.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(126,466,441.43)</b>	<b>(185,209,981.10)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		575,282,350.00	1,405,213,268.91
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>575,282,350.00</b>	<b>1,405,213,268.91</b>
偿还债务支付的现金		1,167,061,934.80	1,765,309,978.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,355,204.78	121,523,418.84
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	六、47	3,376,589.16	992,669.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,255,793,728.74</b>	<b>1,887,826,066.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(680,511,378.74)</b>	<b>(482,612,797.72)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(256,606.29)</b>	<b>1,903,564.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、48	<b>(242,279,864.49)</b>	<b>(210,160,120.12)</b>
加：期初现金及现金等价物余额		427,227,755.81	637,387,875.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、48	<b>184,947,891.32</b>	<b>427,227,755.81</b>

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	438,744,881.00	1,062,455,644.22	-	(11,778,498.24)	-	193,961,700.45	-	687,986,807.74	3,577,654.56	2,374,948,189.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	438,744,881.00	1,062,455,644.22	-	(11,778,498.24)	-	193,961,700.45	-	687,986,807.74	3,577,654.56	2,374,948,189.73
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	255,055.85	-	12,844,012.90	-	83,497,757.28	(3,572,138.78)	93,024,687.25
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	255,055.85	-	-	-	140,216,258.28	2,116,368.91	142,587,683.04
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,688,507.69)	(5,688,507.69)
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,688,507.69)	(5,688,507.69)
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	12,844,012.90	-	(56,718,501.00)	-	(43,874,488.10)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	12,844,012.90	-	(12,844,012.90)	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(43,874,488.10)	-	(43,874,488.10)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	438,744,881.00	1,062,455,644.22	-	(11,523,442.39)	-	206,805,713.35	-	771,484,565.02	5,515.78	2,467,972,876.98

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 合并股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	438,744,881.00	1,062,455,644.22	-	(17,145,189.71)	-	179,743,077.15	-	635,417,237.55	3,614,674.43	2,302,830,324.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	438,744,881.00	1,062,455,644.22	-	(17,145,189.71)	-	179,743,077.15	-	635,417,237.55	3,614,674.43	2,302,830,324.64
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	5,366,691.47	-	14,218,623.30	-	52,569,570.19	(37,019.87)	72,117,865.09
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	5,366,691.47	-	-	-	110,662,681.59	(37,019.87)	115,992,353.19
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	14,218,623.30	-	(58,093,111.40)	-	(43,874,488.10)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	14,218,623.30	-	(14,218,623.30)	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(43,874,488.10)	-	(43,874,488.10)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	438,744,881.00	1,062,455,644.22	-	(11,778,498.24)	-	193,961,700.45	-	687,986,807.74	3,577,654.56	2,374,948,189.73

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉



# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		131,163,944.43	270,947,926.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	6,832,006.11	255,995.64
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	831,952,437.86	1,191,947,054.57
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,089,170.12	5,805,712.39
<b>流动资产合计</b>		<b>979,037,558.52</b>	<b>1,468,956,689.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		85,000.00	85,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	1,375,128,109.02	1,256,593,344.87
投资性房地产		270,241,724.52	207,804,447.15
固定资产		340,765,873.45	414,581,425.11
在建工程		10,947,300.53	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		36,932,963.95	32,438,001.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,418,287.94	5,721,622.60
递延所得税资产		1,499,126.32	1,502,555.54
其他非流动资产		2,687,910.84	10,681,518.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,042,706,296.57</b>	<b>1,929,407,915.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,021,743,855.09</b>	<b>3,398,364,605.02</b>

# 资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位：飞亚达(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		470,000,000.00	908,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		60,520,874.66	77,826,174.63
预收款项		4,212,930.07	2,767,858.84
应付职工薪酬		9,291,422.00	8,020,288.56
应交税费		1,038,481.26	2,883,511.63
应付利息		929,155.39	1,312,644.11
应付股利		-	-
其他应付款		20,666,945.05	18,959,721.51
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		35,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>601,659,808.43</b>	<b>1,027,770,199.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		74,861,928.00	109,861,928.00
预计负债		-	-
递延收益		5,904,000.00	5,980,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,765,928.00</b>	<b>115,841,928.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>682,425,736.43</b>	<b>1,143,612,127.28</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		438,744,881.00	438,744,881.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,068,111,185.32	1,068,111,185.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		206,805,713.35	193,961,700.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		625,656,338.99	553,934,710.97
<b>股东权益合计</b>		<b>2,339,318,118.66</b>	<b>2,254,752,477.74</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,021,743,855.09</b>	<b>3,398,364,605.02</b>

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 利润表

2017年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>117,746,387.79</b>	<b>98,387,059.04</b>
减：营业成本	十五、4	17,785,254.56	13,573,121.98
税金及附加		4,244,709.29	5,612,327.76
销售费用		5,024,222.36	-
管理费用		80,955,927.37	62,135,280.94
财务费用		11,051,564.46	14,080,570.16
资产减值损失		62,283.14	2,669.72
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）	十五、5	117,455,893.22	135,930,463.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		455,893.22	585,802.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(54,661.87)	(60,571.59)
其他收益		11,482,400.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>127,506,057.96</b>	<b>138,852,980.07</b>
加：营业外收入		231,994.49	3,480,145.59
其中：非流动资产毁损报废利得		-	-
减：营业外支出		320,029.00	300,000.00
其中：非流动资产毁损报废损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>127,418,023.45</b>	<b>142,033,125.66</b>
减：所得税费用		(1,022,105.57)	(153,107.31)
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>128,440,129.02</b>	<b>142,186,232.97</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>128,440,129.02</b>	<b>142,186,232.97</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>128,440,129.02</b>	<b>142,186,232.97</b>

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 现金流量表

2017年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,206,419.70	101,146,875.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		938,657,962.92	1,771,270,749.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,056,864,382.62</b>	<b>1,872,417,625.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	34,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		52,908,089.08	54,565,535.75
支付的各项税费		13,645,601.66	8,610,117.24
支付其他与经营活动有关的现金		560,857,112.69	1,396,061,933.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>627,410,803.43</b>	<b>1,459,271,586.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>429,453,579.19</b>	<b>413,146,038.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		117,000,000.00	135,728,410.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,112.00	5,600.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>117,030,112.00</b>	<b>135,734,010.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,230,065.02	97,544,258.42
投资支付的现金		-	442,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		114,299,236.67	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>161,529,301.69</b>	<b>539,814,258.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(44,499,189.69)</b>	<b>(404,080,248.06)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		540,000,000.00	1,211,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>540,000,000.00</b>	<b>1,211,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		986,000,000.00	1,354,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,277,672.20	108,495,019.43
支付其他与筹资活动有关的现金		-	992,669.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,065,277,672.20</b>	<b>1,463,487,688.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(525,277,672.20)</b>	<b>(251,987,688.62)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(90,699.34)</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(140,413,982.04)</b>	<b>(242,921,898.34)</b>
加：期初现金及现金等价物余额		269,372,926.47	512,294,824.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>128,958,944.43</b>	<b>269,372,926.47</b>

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 股东权益变动表

## 2017 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	438,744,881.00	1,068,111,185.32	-	-	-	193,961,700.45	-	553,934,710.97	<b>2,254,752,477.74</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	438,744,881.00	1,068,111,185.32	-	-	-	193,961,700.45	-	553,934,710.97	<b>2,254,752,477.74</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	12,844,012.90	-	71,721,628.02	<b>84,565,640.92</b>
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	-	128,440,129.02	<b>128,440,129.02</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	12,844,012.90	-	(56,718,501.00)	<b>(43,874,488.10)</b>
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	12,844,012.90	-	(12,844,012.90)	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(43,874,488.10)	<b>(43,874,488.10)</b>
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	438,744,881.00	1,068,111,185.32	-	-	-	206,805,713.35	-	625,656,338.99	<b>2,339,318,118.66</b>

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

# 股东权益变动表 (续)

2017 年度

编制单位：飞亚达 (集团) 股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	438,744,881.00	1,068,111,185.32	-	-	-	179,743,077.15	-	469,841,589.40	<b>2,156,440,732.87</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	438,744,881.00	1,068,111,185.32	-	-	-	179,743,077.15	-	469,841,589.40	<b>2,156,440,732.87</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	14,218,623.30	-	84,093,121.57	<b>98,311,744.87</b>
<b>(一) 综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	-	142,186,232.97	<b>142,186,232.97</b>
<b>(二) 股东投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(三) 利润分配</b>	-	-	-	-	-	14,218,623.30	-	(58,093,111.40)	<b>(43,874,488.10)</b>
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	14,218,623.30	-	(14,218,623.30)	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(43,874,488.10)	<b>(43,874,488.10)</b>
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(六) 其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	438,744,881.00	1,068,111,185.32	-	-	-	193,961,700.45	-	553,934,710.97	<b>2,254,752,477.74</b>

法定代表人：黄勇峰

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

**飞亚达(集团)股份有限公司**  
**2017 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”。现总部位于广东省深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦。

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

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

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

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

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

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

2011 年 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”。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。

2015 年 11 月 11 日，经中国证监会证监许可[2015]2588 号文《关于核准飞亚达（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国资产权[2015]415 号文《关于飞亚达（集团）股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》核准，本公司非公开发行不超过 46,911,649 股的普通股（A 股）。2015 年 12 月 22 日，非公开发行完成后，本公司注册资本增至人民币 438,744,881.00 元，中航国际控股持有本公司的权益性资本减至 37.15%。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 438,744,881 股，详见附注六、29 “股本”所述。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会、战略委员会、审计委员会及提名、薪酬与考核委员会等治理机构。本公司下设综合管理部、党建工作部、监察审计部、财务部、人力资源部、战略发展部、数据信息部、创新设计中心、研发部、物业部等职能部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 8 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司经营范围主要包括：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（按深贸管登记证字第 2007-072 号文执行）。本公司法定代表人为黄勇峰。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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

本公司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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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 2014 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。



#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、附注四、15“固定资产”、附注四、18(1)“无形资产”、附注四、18(2)“研究与开发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司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。本公司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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、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”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (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,本公司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。

公司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股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

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,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,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,除:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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。

### (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,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;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;股东权益类项目除“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股东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。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司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,本公司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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C.**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值

变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (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的控制。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (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。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 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。

#### (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。本公司(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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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,同时本公司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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### 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

本公司将金额为人民币 80 万元以上(含 80 万元)的应收账款及期末余额达到人民币 50 万元以上(含 50 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。本公司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

本公司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	账龄状态
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
特定款项组合	不计提坏账准备

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,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(%)	其他应收款计提比例(%)
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。	

本公司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

本公司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:如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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 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。

### (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。原材料、在产品、库存商品等发出时分别按加权平均法(除品牌名表类库存商品外)、个别计价法(品牌名表类库存商品)计价。

### (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。

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。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。

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采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务

和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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,如本公司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,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;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,按本附注四、5、(2)“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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被



投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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。

本公司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附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

**15、固定资产**

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.70-4.80
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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,本公司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、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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。

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

## 16、在建工程

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

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

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

本公司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。

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

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

### (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、20“长期资产减值”。

## 19、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。本公司的长期待摊费用主要包括专柜制作费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额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,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、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)该义务是本公司承担的现时义务;(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。

## 23、收入

### (1) 一般原则

#### 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

#### 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

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

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

#### ①直销方式

在直销模式下,本公司于产品交付客户,客户验收后确认销售收入。

#### ②专卖店销售

专卖店销售模式下,本公司于产品交付客户,客户验收并支付款项后确认销售收入。

#### ③店中店销售

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

#### ④委托代销

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

### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 25、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,如果本公司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,本公司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,本公司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股东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股东权益,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。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、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。

#### (1) 本公司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) 本公司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。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ②其他会计政策变更

本报告期无其他重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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

所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而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。

本公司对前述判断、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,本公司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

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、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。

#### (3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### (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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金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公司的情况下，本公司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。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司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、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税(注(1))	应税收入按5%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对进口或生产高档手表每只在10,000元(含)以上计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
房产税(注(2))	按房产原值的70%的1.2%，房租收入的12%计缴房产税。
企业所得税	详见下表(注(3))。

## 注(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等相关规定, 1) 本公司及下属子公司辽宁亨达锐商贸有限公司(亨达锐公司)从事的房屋租赁业务收入, 自2016年5月1日起改为征收增值税, 其中, 出租其自2016年4月30日前取得的不动产, 按照简易征收办法征收, 税率为5%; 本公司出租其于2016年底验收转固的飞亚达钟表大厦, 按照11%的税率计算销项税。2) 本公司之下属子公司亨吉利公司从事推广服务业务的收入, 其中广告推广收入自2014年5月1日起改为征收增值税, 税率为6%; 服务推广收入自2016年5月1日起改为征收增值税, 税率为6%。3) 本公司之下属子公司亨达锐公司从事物业管理服务业务的收入, 自2016年5月1日起改为征收增值税, 税率为11%。

本公司发生的其他应税收入根据适用税率计算销项税。

## 注(2) 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%。

本公司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。

## 注(3) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司(注①②)	25.00%
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司(亨吉利公司)(注①)	25.00%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司(制造公司)(注②③)	15.00%
飞亚达香港公司(注④)	16.50%
68站公司(注④)	16.50%
亮雅公司(注④)	16.50%
名表国际公司(注④)	16.50%
深圳市飞亚达科技发展有限公司(科技公司)(注②③)	15.00%
时悦汇精品(深圳)有限公司(时悦汇公司)(注⑤)	25.00%
北京亨联达钟表有限责任公司(亨联达公司)(注⑤)	25.00%
哈尔滨亨吉利世界名表经销有限公司(哈尔滨公司)(注⑤)	25.00%
深圳市亨吉利文化传播有限公司(文化公司)(注⑦)	10.00%
艾米龙时计(深圳)有限公司(艾米龙深圳公司)(注⑤)	25.00%
飞亚达销售有限公司(飞亚达销售公司)(注①⑤)	25.00%
辽宁亨达锐商贸有限公司(亨达锐公司)(注⑤)	25.00%
Montres Chouriet SA(瑞士公司)(注⑥)	30.00%

注①: 根据国家税务总局国税发[2008]第28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管

理暂行办法》的规定，本公司本部及下属分公司、亨吉利公司本部及其下属分公司、飞亚达销售公司本部及其下属分公司自 2008 年 1 月 1 日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税汇总纳税办法。50%在分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴；

注②：根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》财税〔2015〕119 号，本公司、制造公司及科技公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；

注③：该等公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免”；

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

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

注⑥：瑞士公司注册地为瑞士，按照注册地适用税率，本年适用税率为 30%；

注⑦：根据财税〔2015〕99 号《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，文化公司其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据财税〔2015〕99 号《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司之下属子公司文化公司其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据深地税发〔2003〕676 号《转发国家税务总局关于房产税城镇土地使用税有关政策规定的通知》中第二条的规定：对纳税人新建或购置的新建房屋，自建成或购置的次月起，免征房产税三年。本公司位于深圳市光明新区的飞亚达钟表大厦自建成后的次月起，免征房产税三年。

## 六、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 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	414,210.14	478,898.11
银行存款	184,528,160.32	426,743,336.84
其他货币资金	2,210,520.86	1,580,520.86
合 计	187,152,891.32	428,802,755.81

项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	7,880,620.64	18,354,710.70

注：其他货币资金中1,575,000.00元（2016年12月31日：1,575,000.00元）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；其中630,000.00元系因诉讼事项被司法冻结款项，冻结日期自2017年10月30日至2018年10月29日。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,398,579.72	854,616.60
商业承兑汇票	7,295,303.96	6,807,939.68
合 计	9,693,883.68	7,662,556.28

(2) 年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,985,493.80	2.04	6,985,493.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,903,968.85	97.93	8,649,343.91	2.58	326,254,624.94
其中：账龄组合	160,056,201.19	46.80	8,649,343.91	5.40	151,406,857.28
特定款项组合	174,847,767.66	51.13	-	-	-174,847,767.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,147.84	0.03	97,147.84	100.00	-
合 计	341,986,610.49	100.00	15,731,985.55	4.60	326,254,624.94

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	8,962,179.22	2.77	8,962,179.22	100.00	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	314,212,795.04	97.04	7,541,773.35	2.40	306,671,021.69
其中：账龄组合	135,021,670.03	41.70	7,541,773.35	5.59	127,479,896.68
特定款项组合	179,191,125.01	55.34	-	-	179,191,125.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	604,140.59	0.19	604,140.59	100.00	-
合计	323,779,114.85	100.00	17,108,093.16	5.28	306,671,021.69

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安世纪金花曲江购物中心有限公司	1,702,371.94	1,702,371.94	100.00	商场经营不善，收回
西安世纪金花购物有限公司	5,283,121.86	5,283,121.86	100.00	货款可能性较小。
合计	6,985,493.80	6,985,493.80	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	157,123,331.74	7,856,166.59	5.00
1 至 2 年	1,403,912.75	140,391.28	10.00
2 至 3 年	558,461.57	167,538.47	30.00
3 年以上	970,495.13	485,247.57	50.00
合计	160,056,201.19	8,649,343.91	5.40

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特定款项组合	174,847,767.66	-	-

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况



本年计提坏账准备金额 6,466,256.09 元; 本年收回或转回坏账准备金额 1,971,138.12 元。

其中: 本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
世纪金花乌鲁木齐购物中心有限公司	1,502,142.54	银行存款

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,871,225.58

其中: 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
太原贵都百货有限公司	货款	3,152,376.79	无法收回	董事会决议	否
世纪金花新疆时代广场购物中心有限公司	货款	2,605,287.95	无法收回	董事会决议	否
合 计		5,757,664.74			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 21,535,360.60 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 6.30%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,076,768.05 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,284,829.30	82.25	24,129,365.63	71.58
1 至 2 年	2,034,407.41	8.25	2,634,183.83	7.81
2 至 3 年	2,344,077.82	9.50	62,500.00	0.19
3 年以上	-	-	6,883,607.27	20.42
合 计	24,663,314.53	100.00	33,709,656.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 19,333,613.90 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 78.39%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,847,372.68	15.23	6,847,372.68	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,090,257.88	84.73	3,099,718.79	8.14	34,990,539.09
其中：账龄组合	33,690,435.20	74.94	3,099,718.79	9.20	30,590,716.41
特定款项组合	4,399,822.68	9.79	-	-	4,399,822.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.04	20,000.00	100.00	-
合 计	44,957,630.56	100.00	9,967,091.47	22.17	34,990,539.09

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,519,703.69	4.10	1,519,703.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,437,104.25	95.58	2,044,086.97	5.77	33,393,017.28
其中：账龄组合	30,746,355.63	82.93	2,044,086.97	6.65	28,702,268.66
特定款项组合	4,690,748.62	12.65	-	-	4,690,748.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.32	120,000.00	100.00	-
合 计	37,076,807.94	100.00	3,683,790.66	9.94	33,393,017.28

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
华润（重庆）实业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	合作项目终止，按合同收回可能性较小。
Beat Blattman Marketing	3,883,733.08	3,883,733.08	100.00	企业面临破产，收回可能性小。
Liberty Time Center GmbH	2,163,639.60	2,163,639.60	100.00	企业面临破产，收回可能性小。
合计	6,847,372.68	6,847,372.68	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,668,712.64	1,133,435.64	5.00
1 至 2 年	6,701,168.22	670,116.82	10.00
2 至 3 年	4,320,554.34	1,296,166.33	30.00
合 计	33,690,435.20	3,099,718.79	9.20

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	4,399,822.68	-	-

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,262,007.52 元；本年收回或转回坏账准备 15,053.02 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	963,653.69

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
太原贵都百货有限公司	商场押金	719,703.69	无法收回	董事会决议	否

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	30,200,936.65	27,042,008.03
商品推广费	3,387,360.70	4,351,561.26
备用金	4,399,822.68	4,690,748.62
货款	6,047,372.68	-
其他	922,137.85	992,490.03
合 计	44,957,630.56	37,076,807.94

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Beat Blattman Marketing	货款	3,883,733.08	3 年以上	8.64	3,883,733.08
Liberty Time Center GmbH	货款	2,163,639.60	3 年以上	4.81	2,163,639.60
华润(深圳)有限公司	押金	2,913,594.00	1 年以内	6.48	145,679.70
深圳市益田假日广场有限公司	押金	1,090,523.00	1 年以内	2.43	54,526.15
华润(重庆)实业有限公司	押金	800,000.00	1-2 年	1.78	800,000.00
合计	—	10,851,489.68	—	24.14	7,047,578.53

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,872,336.46	26,899,506.29	165,972,830.17
在产品	16,744,428.79	-	16,744,428.79
库存商品	1,708,413,402.70	70,603,985.40	1,637,809,417.30
合计	1,918,030,167.95	97,503,491.69	1,820,526,676.26

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,751,190.75	6,162,480.01	173,588,710.74
在产品	15,344,697.28	-	15,344,697.28
库存商品	1,849,702,719.52	41,538,935.16	1,808,163,784.36
合计	2,044,798,607.55	47,701,415.17	1,997,097,192.38

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	6,162,480.01	21,815,491.43	-	1,078,465.15	-	26,899,506.29
库存商品	41,538,935.16	29,065,050.24	-	-	-	70,603,985.40
合计	47,701,415.17	50,880,541.67	-	1,078,465.15	-	97,503,491.69

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	可变现净值高于存货成本	—

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于存货成本	可变现净值高于存货成本	—

### 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
租金	5,229,782.50	3,088,189.21
待抵扣进项税	18,745,349.24	15,379,195.44
预缴所得税	314,917.39	1,400,591.12
其他	326,766.08	476,556.32
合计	24,616,815.21	20,344,532.09

### 8、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

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

#### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利		
	年初	本年增加	本年减少	年初	本年增加	本年减少				
深圳市中航文化传播有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00	15.00	-
西安唐城股份有限公司	85,000.00	-	-	85,000.00	-	-	-	-	0.10	-
合计	385,000.00	-	-	385,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00	—	-

#### (3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	300,000.00	300,000.00
本年计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本年减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	—	—
年末已计提减值余额	300,000.00	300,000.00

**9、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
上海表业有限公司 (上海表业)	43,423,624.87	-	-	455,893.22	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海表业有限公司 (上海表业)	-	-	-	43,879,518.09	-

**10、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	378,528,070.44
2、本年增加金额	70,625,430.72
(1) 外购	-
(2) 固定资产转入	70,625,430.72
(3) 企业合并增加	-
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4、年末余额	449,153,501.16
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	134,325,435.35
2、本年增加金额	9,334,078.04
(1) 计提或摊销	9,334,078.04
(2) 固定资产转入	-
3、本年减少金额	-

项 目	房屋、建筑物
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4、年末余额	143,659,513.39
三、减值准备	
1、年初余额	-
2、本年增加金额	-
(1) 计提	-
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4、年末余额	-
四、账面价值	
1、年末账面价值	305,493,987.77
2、年初账面价值	244,202,635.09

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

参见附注六、11、(2)

(3) 房地产转换情况

2017年1月,本公司原自用房产改为出租,自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量,转换日其账面价值人民币70,625,430.72元。

## 11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	622,444,195.94	66,000,156.39	17,131,588.93	37,906,737.72	55,201,052.94	798,683,731.92
2、本年增加金额	33,456.00	10,513,051.70	226,012.24	7,573,821.46	2,639,408.28	20,985,749.68
(1) 购置	33,456.00	10,513,051.70	226,012.24	7,573,821.46	2,639,408.28	20,985,749.68
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	74,274,586.95	154,012.18	1,784,883.45	2,311,756.36	1,073,021.67	79,598,260.61
(1) 处置或报废	3,649,156.23	154,012.18	1,784,883.45	2,311,756.36	1,073,021.67	8,972,829.89
(2) 转入投资性房 地产	70,625,430.72	-	-	-	-	70,625,430.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
4、年末余额	548,203,064.99	76,359,195.91	15,572,717.72	43,168,802.82	56,767,439.55	740,071,220.99
二、累计折旧						
1、年初余额	76,742,549.42	29,971,182.19	13,470,063.57	23,432,067.04	43,863,700.67	187,479,562.89
2、本年增加金额	18,837,633.56	6,219,008.90	1,006,873.61	4,169,316.61	3,444,628.53	33,677,461.21
(1) 计提	18,837,633.56	6,219,008.90	1,006,873.61	4,169,316.61	3,444,628.53	33,677,461.21
3、本年减少金额	624,778.71	83,495.33	1,671,822.15	1,640,752.75	764,546.82	4,785,395.76
(1) 处置或报废	624,778.71	83,495.33	1,671,822.15	1,640,752.75	764,546.82	4,785,395.76
4、年末余额	94,955,404.27	36,106,695.76	12,805,115.03	25,960,630.90	46,543,782.38	216,371,628.34
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	453,247,660.72	40,252,500.15	2,767,602.69	17,208,171.92	10,223,657.17	523,699,592.65
2、年初账面价值	545,701,646.52	36,028,974.20	3,661,525.36	14,474,670.68	11,337,352.27	611,204,169.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
飞亚达钟表大厦	288,743,352.00	尚在办理中
哈尔滨分部办公用房	287,345.82	产权存在瑕疵

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明新区钟表基地 配套工程	10,947,300.53	-	10,947,300.53	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
光明新区钟表基地 配套工程	34,050,900.00	-	10,947,300.53	-	-	10,947,300.53



(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
光明新区钟表基地配套工程	32.15	32.15	-	-	-	自筹

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	商标使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	34,854,239.40	10,979,897.53	9,547,313.86	55,381,450.79
2、本年增加金额	-	8,924,839.04	-	8,924,839.04
(1) 购置	-	8,924,839.04	-	8,924,839.04
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	34,854,239.40	19,904,736.57	9,547,313.86	64,306,289.83
二、累计摊销				
1、年初余额	9,155,436.95	4,240,698.21	3,233,412.21	16,629,547.37
2、本年增加金额	731,727.29	2,710,414.93	11,320.03	3,453,462.25
(1) 计提	731,727.29	2,710,414.93	11,320.03	3,453,462.25
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	9,887,164.24	6,951,113.14	3,244,732.24	20,083,009.62
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	24,967,075.16	12,953,623.43	6,302,581.62	44,223,280.21
2、年初账面价值	25,698,802.45	6,739,199.32	6,313,901.65	38,751,903.42

**14、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
专柜制作费	62,548,707.89	44,627,742.63	57,842,034.96	-	49,334,415.56
装修费	62,351,629.31	21,983,463.06	25,943,039.26	-	58,392,053.11
代言费	8,115,378.72	-	8,115,378.72	-	-
其他	672,687.96	1,642,693.48	632,064.62	-	1,683,316.82
合 计	133,688,403.88	68,253,899.17	92,532,517.56	-	109,409,785.49

**15、递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,805,178.33	22,891,430.26	68,493,298.99	16,426,482.25
内部交易未实现利润	309,982,920.90	76,608,130.54	310,726,076.51	76,489,979.97
递延收益	5,904,000.00	1,476,000.00	5,980,000.00	1,495,000.00
可抵扣亏损	27,342,976.03	4,930,384.00	3,253,698.63	768,113.04
合 计	437,035,075.26	105,905,944.80	388,453,074.13	95,179,575.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	29,691,944.68	300,000.00
可抵扣亏损	41,326,518.50	22,867,656.64
合 计	71,018,463.18	23,167,656.64

注：本公司之下属子公司瑞士公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损；本公司之下属子公司香港公司根据当地税务政策，资产减值准备无需确认递延所得税资产。

**16、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	8,246,538.33	9,432,329.88
预付软件款	-	1,249,189.03
合 计	8,246,538.33	10,681,518.91

**17、短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	120,990,510.00	260,438,070.00

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	405,000,000.00	838,000,000.00
合 计	525,990,510.00	1,098,438,070.00

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 保证借款涉及关联方保证情况，参见附注十一、5(3)。

## 18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	197,139,603.70	129,889,611.01
材料款	5,596,017.29	7,706,304.10
工程款	60,520,874.66	77,826,174.63
合 计	263,256,495.65	215,422,089.74

## 19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	10,928,657.72	10,691,615.06
租金	4,212,930.07	3,211,088.84
合 计	15,141,587.79	13,902,703.90

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	45,026,789.38	500,486,365.75	478,367,573.81	67,145,581.32
二、离职后福利-设定提存计划	227,796.31	41,495,023.62	37,304,034.11	4,418,785.82
三、辞退福利	-	1,257,198.77	1,257,198.77	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	45,254,585.69	543,238,588.14	516,928,806.69	71,564,367.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,751,046.97	452,648,944.94	430,687,862.71	66,712,129.20
2、职工福利费	-	8,960,401.88	8,960,401.88	-
3、社会保险费	-	16,865,084.56	16,865,084.56	-
其中：医疗保险费	-	14,820,586.95	14,820,586.95	-
工伤保险费	-	949,010.26	949,010.26	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	-	1,095,487.35	1,095,487.35	-
4、住房公积金	-	16,209,188.48	16,209,188.48	-
5、工会经费和职工教育经费	275,742.41	5,802,745.89	5,645,036.18	433,452.12
6、其他	-	-	-	-
合计	45,026,789.38	500,486,365.75	478,367,573.81	67,145,581.32

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	894.51	35,851,720.75	35,851,570.37	1,044.89
2、失业保险费	-	1,182,205.75	1,182,205.75	-
3、企业年金缴费	226,901.80	4,461,097.12	270,257.99	4,417,740.93
合计	227,796.31	41,495,023.62	37,304,034.11	4,418,785.82

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	28,234,436.08	41,019,759.02
企业所得税	24,051,749.74	6,184,718.37
房产税	640,117.90	894,213.22
城市维护建设税	948,001.89	880,194.85
个人所得税	779,154.31	726,368.87
教育费附加	677,393.80	591,797.48
印花税	401,599.97	239,875.22
堤围费	2,178.98	3,941.39
其他	122,603.92	404,420.89
合计	55,857,236.59	50,945,289.31

22、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	152,151.14	174,676.15
短期借款应付利息	1,312,577.97	2,301,293.50
合计	1,464,729.11	2,475,969.65

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	23,026,920.95	20,066,595.17

项 目	年末余额	年初余额
门店活动经费	15,096,271.16	16,725,720.47
应付个人款	4,911,856.36	2,474,103.56
装修款	3,175,612.64	2,395,059.63
定金	1,132,084.26	1,660,730.93
其他	10,424,791.27	10,410,871.23
合 计	57,767,536.64	53,733,080.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,693,429.16	尚在租赁期内

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	35,000,000.00	26,117,387.52

25、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	-	2,379,148.19

26、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	5,008,425.00	5,666,307.52
保证借款	109,861,928.00	135,752,128.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	35,000,000.00	26,117,387.52
合 计	79,870,353.00	115,301,048.00

注：（1）本公司无已逾期未偿还的长期借款。

（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、49。

（3）保证借款涉及关联方保证情况，参见附注十一、5（3）。

（4）长期借款利率区间为 3.00%-4.53%。

27、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2017 年省级工业和信息化专项资金（注（1））	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-	-	是
2017 年南山区自主创新产业	124,000.00	-	-	124,000.00	-	-	-	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
发展专项资金								
社保局稳岗补贴	233,529.98	-	-	-	233,529.98	-	-	是
第十八届中国外观设计优秀奖专利奖金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
2016 年度深圳标准专项资金资助（注（2））	651,000.00	-	-	-	651,000.00	-	-	是
2017 年深圳市知名工业设计奖第二批奖励专项资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
南山区自主创新产业发展专项资金资助项目（注（3））	250,000.00	-	-	-	250,000.00	-	-	是
2017 年企业技术创新示范项目（注（4））	6,890,000.00	-	-	-	6,890,000.00	-	-	是
2017 年度市产业转型升级专项资金优势产业提升专项应用及创新奖励（注（5））	1,860,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	是
深圳市第九届职工技术创新运动会暨 2017 年深圳技能大赛资助款	120,000.00	-	-	-	120,000.00	-	-	是
2017 年深圳市电子商务发展专项资金资助计划（注（6））	684,900.00	-	-	-	684,900.00	-	-	是
2016 年企业研究开发资助（注（7））	894,000.00	-	-	-	894,000.00	-	-	是
2016 年度打造深圳标准专项资金资助计划（注（8））	499,350.00	-	-	-	499,350.00	-	-	是
2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金	159,940.00	-	-	-	159,940.00	-	-	是
深圳市小微企业创业创新基地城市示范专项资金	198,240.00	-	-	-	198,240.00	-	-	是
深圳市财政产业转型升级及创新奖励资助（注（9））	320,000.00	-	-	-	320,000.00	-	-	是
2017 年度深圳市产业转型升级专项资金优势产业提升专项应用及创新奖励（注（10））	1,900,000.00	-	-	-	1,900,000.00	-	-	是
2017 年深圳市电子商务发展专项资金项目资助（注（6））	617,000.00	-	-	-	617,000.00	-	-	是
2017 年南山自主创新产业发展专项资金扶持项目	83,700.00	-	-	-	83,700.00	-	-	是
瑞士巴塞尔世界钟表展展位费政府补助	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2015 年深圳市委委托全贴息转贷款计划资助款	60,000.00	-	-	-	60,000.00	-	-	是
2016 年度提升国际化经营能力支持资金	144,096.00	-	-	-	144,096.00	-	-	是
科技创新券	7,800.00	-	-	-	7,800.00	-	-	是
南山区自主创新产业发展专项资金	7,500.00	-	-	-	7,500.00	-	-	是
2017 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助项目	900.00	-	-	-	900.00	-	-	是
深圳市南山区经济促进局出口信用资助	2,300.00	-	-	-	2,300.00	-	-	是
2017 年工作信息报送补助	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	是
深圳市知识产权专项资金	3,000.00	-	-	-	3,000.00	-	-	是
中小企业扶持资金	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-	-	是
合计	—	-	-	-1,424,000.00	16,008,255.98	-	-	—

注(1):系根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅联合下发的《广东省经济和信息化委关于做好 2017 年省级生产服务业专题项目库申报工作的通知》(粤经信生产函〔2016〕53 号)取得的 2017 年省级工业和信息化专项资金。

注(2):系根据深圳市市场和质量管理委下发的《深圳市市场和质量管理委员会关于下达 2016 年度深圳市打造深圳标准专项资金资助计划的通知》(深市质〔2017〕141 号)取得的 2016 年度深圳市打造深圳标准专项资金。

注(3):系根据深圳市南山区人民政府办公室下发的《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)》(深南府办规〔2017〕2 号)取得的南山区自主创新产业发展专项项目资金。

注(4):系根据深圳市经贸信息为技术创新处下发《市经贸信息委关于 2017 年度企业技术创新示范项目拟资助计划公式的通知》(深经贸信息技术字〔2017〕178 号)取得的 2017 年企业技术创新示范项目专项资金。

注(5):系根据深圳市人民政府《关于加快产业转型升级的指导意见》(深府〔2011〕165 号)、《关于印发深圳市加快产业转型升级配套政策的通知》(深府〔2012〕90 号)、《深圳市产业转型升级专项资金管理办法》(深财规〔2016〕9 号)等文件规定,取得的 2017 年度市产业转型升级专项资金优势产业提升专项应用及创新奖励。

注(6):系根据《深圳市经济贸易和信息委员会电子商务发展专项》(深经贸信息生产〔2017〕235 号)及有关操作规程,经深圳市经济贸易和信息委员会审议通过并于 2017 年 9 月 26 日进行公示的 2017 年深圳市经济贸易和信息委员会 2017 电子商务发展专项资金。

注(7):系根据深圳市委市政府《关于促进科技创新的若干措施》(深发〔2016〕7号),取得的2016年企业研究开发资助第三批资助款项。

注(8):系根据《深圳市打造深圳标准专项资金管理办法》及《深圳市打造深圳标准专项资金资助操作规程》的规定,取得2016年度标准化资助。

注(9):系根据深圳市经贸信息委下达的《深圳市产业转型升级专项资金管理办法》有关规定,取得的关于2017年度中国制造2025专项资金优势产业提升专项资助。

注(10):系根据市经贸信息委、市财政委关于下达《2017年度市产业转型升级专项资金优势产业提升专项应用及创新奖励(第一批)》(深经贸信息预算字〔2017〕209号)、《企业国际化拓展奖励和行业重大项目资助计划的通知》,取得的产业转型补助。

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保局稳岗补贴	与收益相关	233,529.98	-	-
第十八届中国外观设计优秀奖专利奖金	与收益相关	100,000.00	-	-
2016年度深圳标准专项资金资助	与收益相关	651,000.00	-	-
2017年深圳市知名工业设计奖第二批拟奖励项目	与收益相关	100,000.00	-	-
南山区自主创新产业发展专项资金资助项目	与收益相关	250,000.00	-	-
2017年企业技术创新示范项目	与收益相关	6,890,000.00	-	-
2017年度市产业转型升级专项资金优势产业提升专项应用及创新奖励	与收益相关	1,860,000.00	-	-
深圳市第九届职工技术创新运动会暨2017年深圳技能大赛资助款	与收益相关	120,000.00	-	-
深圳市工业设计发展专项资金	与资产相关	1,500,000.00	-	-
2017年深圳市电子商务发展专项资金资助计划	与收益相关	684,900.00	-	-
2016年企业研究开发资助	与收益相关	894,000.00	-	-
2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金	与收益相关	159,940.00	-	-
深圳市小微企业创业创新基地城市示范专项资金	与收益相关	198,240.00	-	-
深圳市财政产业转型升级及创新奖励资助	与收益相关	320,000.00	-	-
2017年度深圳市产业转型升级专项资金优势产业提升专项应用及创新奖励	与收益相关	1,900,000.00	-	-
2017年深圳市电子商务发展专项资金项目资助	与收益相关	617,000.00	-	-
2017年南山自主创新产业发展专项资	与收益相关	83,700.00	-	-



补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
金扶持项目				
瑞士巴塞尔世界钟表展展位费政府补助	与收益相关	200,000.00	-	-
2015 年深圳市委托全贴息转贷款计划资助款	与收益相关	60,000.00	-	-
2016 年度提升国际化经营能力支持资金	与收益相关	144,096.00	-	-
科技创新券	与收益相关	7,800.00	-	-
2016 年度打造深圳标准专项资金资助计划	与收益相关	499,350.00	-	-
南山区自主创新产业发展专项资金	与收益相关	7,500.00	-	-
2017 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助项目	与收益相关	900.00	-	-
深圳市南山区经济促进局出口信用资助	与收益相关	2,300.00	-	-
2017 年工作信息报送补助	与收益相关	1,000.00	-	-
深圳市知识产权专项资金	与收益相关	3,000.00	-	-
中小企业扶持资金	与收益相关	20,000.00	-	-
合 计	—	17,508,255.98	-	-

## 28、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,980,000.00	1,424,000.00	1,500,000.00	5,904,000.00	尚待确认的收入

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	其他 减少		
深圳市工业设计业发展专项资金（注（1））	3,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产 相关
国家认定企业技术中心建设资助项目（注（2））	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产 相关
DF101 飞机基准计时系统关键技术研发项目（注（3））	480,000.00	-	-	-	-	-	480,000.00	与收益 相关
2017 年南山区自主创新产业发展专项资金	-	124,000.00	-	-	-	-	124,000.00	与收益 相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（注（4））	-	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00	与收益 相关

合计	5,980,000.00	1,424,000.00	-	1,500,000.00	-	-	5,904,000.00	—
----	--------------	--------------	---	--------------	---	---	--------------	---

注(1):系根据深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会联合下发的深经贸信息技术字(2013)227号文件《深圳市工业设计中心认定和资助计划操作规程(试行)》取得的深圳市工业设计业发展专项资金;

注(2):系根据《深圳市发展改革委等关于下达深圳市企业技术中心建设资助资金2015年第一批扶持计划通知》(深经贸信息预(2015)129号)文,获得的深圳市企业技术中心建设资助资金;

注(3):系根据广东省科学技术厅下发的粤科公示(2014)13号文件《关于对2013年度省部产学研合作专项资金省院全面战略合作专项资金拟支持项目的公示》取得的2013年省部产学研合作专项资金。

注(4):详见附注六、27、1、注(1)

### 29、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	438,744,881	-	-	-	-	-	438,744,881

### 30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,047,963,195.57	-	-	1,047,963,195.57
其他资本公积	14,492,448.65	-	-	14,492,448.65
合计	1,062,455,644.22	-	-	1,062,455,644.22

### 31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(11,778,498.24)	(28,676.16)	-	-	255,055.85	(283,732.01)	(11,523,442.39)
其中:外币财务报表折	(11,778,498.24)	(28,676.16)	-	-	255,055.85	(283,732.01)	(11,523,442.39)

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
算差额						
其他综合收益合计	(11,778,498.24)	(28,676.16)	-	-	255,055.85	(283,732.01)
						(11,523,442.39)

### 32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	131,976,806.45	12,844,012.90	-	144,820,819.35
任意盈余公积	61,984,894.00	-	-	61,984,894.00
合计	193,961,700.45	12,844,012.90	-	206,805,713.35

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	687,986,807.74	635,417,237.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	687,986,807.74	635,417,237.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	140,216,258.28	110,662,681.59
减：提取法定盈余公积	12,844,012.90	14,218,623.30
应付普通股股利	43,874,488.10	43,874,488.10
年末未分配利润	771,484,565.02	687,986,807.74

注：利润分配情况的说明

根据 2017 年 5 月 31 日经本公司 2016 年度股东大会批准的《关于公司 2016 年度利润分配的议案》，本公司向全体股东每 10 股派送人民币 1.00 元（含税）的现金股利，以 2016 年 12 月 31 日总股本 438,744,881 股计算，共计派发现金股利计人民币 43,874,488.10 元。

### 34、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,326,715,761.43	1,982,954,953.59	2,970,063,248.20	1,768,925,745.88

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	19,093,942.55	3,697,637.98	23,801,313.23	3,885,972.13
合 计	3,345,809,703.98	1,986,652,591.57	2,993,864,561.43	1,772,811,718.01

(1) 主营业务(分行业)

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
表类	3,217,264,256.67	1,965,169,699.03	2,871,027,139.99	1,755,381,683.73
租赁	109,451,504.76	17,785,254.56	99,036,108.21	13,544,062.15
合 计	3,326,715,761.43	1,982,954,953.59	2,970,063,248.20	1,768,925,745.88

(2) 主营业务(分产品)

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
名表	2,237,358,253.15	1,652,049,037.83	1,973,725,639.76	1,467,331,518.39
飞亚达表	979,906,003.52	313,120,661.20	897,301,500.23	288,050,165.34
租赁	109,451,504.76	17,785,254.56	99,036,108.21	13,544,062.15
合 计	3,326,715,761.43	1,982,954,953.59	2,970,063,248.20	1,768,925,745.88

(3) 主营业务(分地区)

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,111,907,639.88	569,825,630.62	972,635,042.85	501,166,754.87
西北地区	543,837,252.49	344,027,944.99	489,661,181.56	313,757,695.26
华北地区	511,436,952.26	335,026,858.97	470,509,053.79	303,527,675.35
华东地区	483,210,740.06	293,552,413.42	424,998,042.02	258,333,324.92
东北地区	309,313,118.19	200,465,533.04	275,092,433.66	172,735,780.16
西南地区	367,010,058.55	240,056,572.55	337,167,494.32	219,404,515.32
合 计	3,326,715,761.43	1,982,954,953.59	2,970,063,248.20	1,768,925,745.88

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,218,262.08	14,331,544.59
教育费附加	6,122,809.94	6,164,701.57
地方教育费附加	4,099,162.87	3,995,655.71
房产税	4,057,806.73	3,549,967.35

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	2,121,487.67
印花税	2,322,319.03	1,693,557.27
土地使用税	461,094.63	376,717.97
消费税	68,144.07	104,504.27
车船使用税	8,085.00	6,880.00
其他	1,513,574.23	1,702,039.82
合 计	32,871,258.58	34,047,056.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 36、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	282,332,694.94	259,810,602.50
市场推广费	131,674,515.49	100,031,268.23
长期待摊费用摊销	77,182,205.41	97,209,529.89
租赁费	68,236,070.49	63,307,076.99
商场费用	61,575,265.89	56,958,278.01
劳动保险费	40,320,843.22	37,852,584.71
广告费	31,348,053.91	34,834,870.71
折旧	13,157,449.05	13,173,164.73
包装费	13,166,738.72	12,855,655.45
水电费	9,939,044.34	12,773,584.17
其他	82,505,050.55	71,723,740.64
合 计	811,437,932.01	760,530,356.03

### 37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	116,005,739.67	99,141,867.32
研究开发费	49,453,899.35	41,757,819.70
劳动保险费	13,262,398.74	10,082,904.32
折旧费	13,450,960.31	8,929,957.04
差旅费	5,917,863.79	5,709,780.05
办公费	4,896,447.32	3,735,209.01
住房公积金	4,134,079.62	3,550,020.93
长期待摊费用摊销	3,930,800.69	3,267,454.60
聘请中介机构费用	2,632,061.65	3,037,733.23

项 目	本年发生额	上年发生额
职工福利费	2,645,453.19	2,816,468.55
其他	23,713,777.26	19,244,927.27
合 计	240,043,481.59	201,274,142.02

**38、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	41,825,035.34	64,906,633.47
减：利息资本化	-	3,565,443.23
减：利息收入	2,915,602.99	3,371,147.87
汇兑损益	1,082,289.43	(261,437.55)
手续费及其他	9,195,021.13	11,178,960.09
合 计	49,186,742.91	68,887,564.91

**39、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,818,649.06	10,188,287.61
存货跌价损失	50,608,850.55	19,189,596.79
合 计	62,427,499.61	29,377,884.40

**40、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	455,893.22	585,802.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(139,209.59)
合 计	455,893.22	446,593.23

**41、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	7,672,962.75	5,779.00	7,672,962.75
固定资产处置损失	(350,969.39)	(526,699.33)	(350,969.39)
合 计	7,321,993.36	(520,920.33)	7,321,993.36

**42、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	17,508,255.98	-	17,508,255.98

政府补助明细详见附注六、27。

**43、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	-	17,234,482.25	-
处理无法支付的应付款项	2,256,661.00	503,383.76	2,256,661.00
其他	350,992.91	836,873.03	350,992.91
合 计	2,607,653.91	18,574,739.04	2,607,653.91

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
深圳市产业转型升级专项资金项目资助款（注（1））	-	10,550,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年度电子商务发展专项资金（注（2））	-	2,240,400.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金资助款（注（3））	-	1,231,000.00	与收益相关
深圳市 2016 年企业研究开发资助款（注（4））	-	1,051,000.00	与收益相关
第十七届中国专利奖奖金（注（5））	-	600,000.00	与收益相关
2016 年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助款（注（6））	-	510,000.00	与收益相关
瑞士巴塞尔世界钟表珠宝博览会政府补助（注（7））	-	551,039.25	与收益相关
第十七届中国专利奖广东省配套奖（注（8））	-	250,000.00	与收益相关
2015 年度提升国际化经营能力支持资金（注（9））	-	140,043.00	与收益相关
首届鄂尔多斯国际创意设计大赛奖金	-	50,000.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局 1 项标准化研制项目资助	-	50,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局 2016 年专利资助费	-	10,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易委员会商贸流通补贴	-	1,000.00	与收益相关
合 计	-	17,234,482.25	—

注(1):系根据深财规〔2014〕21号《深圳市产业转型升级专项资金暂行管理办法》、深经贸信息预算字〔2016〕212号《市经贸信息委关于2016年度中国制造2025专项资金优势产业提升专项拟资助项目公示的通知》、深经贸信息预算字〔2016〕249号《市经贸信息委市财政委关于下达2016年度市产业转型升级专项资金优势产业品牌奖励计划的通知》以及《经贸信息委:2016年度市两化融合项目资助公示名单》,取得的深圳市产业转型升级专项资金项目资助款;

注(2):系根据深府办〔2007〕68号《深圳市电子商务发展专项资金管理办法》、深经贸信息预算字〔2016〕112号《市经贸信息委关于2016年度服务业发展专项资金(电子商务类)第一批项目公示的通知》、深经贸信息预算字〔2016〕126号《市经贸信息委关于2016年电子商务发展专项资金电子商务物流配送体系建设项目资助计划公示的通知》以及深经贸信息预算字〔2016〕274号《市经贸信息委关于2016年度提升企业竞争力-电子商务示范奖励计划项目公示的通知》,深圳市经济贸易和信息化委员会下发的2016年电子商务发展专项资金;

注(3):系根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》及有关操作规程,取得的南山区自主创新产业发展专项资金资助款;

注(4):系根据深府〔2004〕205号《深圳市科技研发资金管理办法》以及《深圳市科技创新委员会关于2016年企业研究开发资助计划第一批资助企业的公示》,深圳市科技创新委员会下发的2016年企业研究开发资助款;

注(5):系根据中华人民共和国国家知识产权局下发的国知发管字〔2015〕67号文《关于第十七届中国专利奖授奖的决定》,取得的专利奖奖金;

注(6):系根据深财科〔2013〕169号《深圳市工业设计业发展专项资金管理办法(试行)》以及深经贸信息预算字〔2016〕237号《市经贸信息委市财政委关于下达2016年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助计划的通知》,深圳市经济贸易和信息化委员会下发的2016年市工业设计创新攻关成果转化应用资助款;

注(7):系深圳市钟表行业协会拨付2015年瑞士巴塞尔世界钟表珠宝博览会的补助资金;

注(8):系根据粤府令202号《广东省专利奖励办法》,取得的第十七届中国专利奖广东省配套奖;

注(9):系根据深经贸信息预算字〔2015〕180号《深圳市进出口额低于6500万美元的企业提升国际化经营能力资金管理实施细则》、深经贸信息预算字〔2016〕68号《市经贸信息委关于2015年度提升国际化经营能力支持资金第八至第十批公示的通知》以及深经贸信息预算字〔2016〕96号《市经贸信息委关于2015年度提升国际化经营能力支持资金第十一至二十批公示的通知》,取得的2015年度提升国际化经营能力支持资金。

#### 44、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	399,250.00	300,000.00	399,250.00



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	969,430.92	104,961.81	969,430.92
合 计	1,368,680.92	404,961.81	1,368,680.92

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	57,825,323.60	23,934,294.77
递延所得税费用	(10,726,369.54)	10,722,147.90
合 计	47,098,954.06	34,656,442.67

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	189,715,313.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,428,828.32
子公司适用不同税率的影响	(4,603,717.63)
调整以前期间所得税的影响	1,148,406.56
非应税收入的影响	(1,230,402.43)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,814,701.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(570,447.36)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,010,454.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	(3,898,869.21)
所得税费用	47,098,954.06

#### 46、其他综合收益

详见附注六、31。

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,432,255.98	19,234,482.25
商品推广费	7,256,201.41	14,523,999.82
保证金	9,327,099.78	4,986,127.60
利息收入	2,915,602.99	3,371,147.87
备用金	4,615,494.88	3,145,832.73
其他	7,631,989.59	6,306,636.72

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	49,178,644.63	51,568,226.99

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	116,083,360.98	89,496,418.02
租赁费	80,557,649.30	52,433,881.38
商场费用	40,296,610.32	36,836,635.88
广告费	32,028,348.16	34,754,870.71
差旅费	15,287,674.97	15,886,202.66
研究开发费	22,883,770.79	17,310,721.96
办公费	10,087,223.06	10,718,987.61
运输费	10,445,774.44	9,182,675.27
展览费	10,686,979.91	8,092,580.22
邮电费	4,942,120.45	6,320,786.58
业务招待费	5,909,392.82	6,248,672.51
包装费	1,010,445.61	5,218,194.15
水电费	6,465,479.63	5,096,450.47
备用金	4,405,955.94	4,110,308.75
聘请中介机构费	3,602,250.55	3,612,765.87
会议费	3,477,562.92	2,731,897.48
保险费	2,720,711.50	2,722,194.96
保证金	2,803,293.12	2,497,794.19
汽车费	2,110,291.06	2,462,877.78
咨询顾问费	382,775.12	1,874,553.54
其他	35,739,546.37	28,465,361.09
合 计	411,927,217.02	346,074,831.08

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
非公开发行股票融资费用	-	992,669.19
归还少数股东投资款	3,376,589.16	-
合 计	3,376,589.16	992,669.19

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	142,616,359.20	110,374,847.30
加：资产减值准备	62,427,499.61	29,377,884.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,011,539.25	36,573,787.99
无形资产摊销	3,453,462.25	1,699,311.44
长期待摊费用摊销	92,532,517.56	106,609,093.71
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）	(7,321,993.36)	520,920.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	41,825,035.34	61,341,190.24
投资损失（收益以“-”号填列）	(455,893.22)	(446,593.23)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(10,726,369.54)	10,722,147.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	126,768,439.60	76,404,230.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(19,073,303.46)	4,954,173.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,897,268.74	17,628,100.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	564,954,561.97	455,759,094.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	184,947,891.32	427,227,755.81
减：现金的年初余额	427,227,755.81	637,387,875.93
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(242,279,864.49)	(210,160,120.12)
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	184,947,891.32	427,227,755.81

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	414,210.14	478,898.11
可随时用于支付的银行存款	184,528,160.32	426,743,336.84
可随时用于支付的其他货币资金	5,520.86	5,520.86
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	184,947,891.32	427,227,755.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,205,000.00	保函保证金 1,575,000.00 元，司法冻结资金 630,000.00 元。
固定资产	15,524,849.62	抵押担保
合 计	17,729,849.62	—

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	265,850.31	6.5342	1,737,119.10
港币	5,577,456.28	0.83591	4,662,251.48
瑞郎	390,028.04	6.6779	2,604,568.25
欧元	12,737.32	7.8023	99,380.39
应收账款			
其中：美元	595,452.22	6.5342	3,890,803.90
港币	6,662,991.40	0.83591	5,569,661.14
英镑	15,566.13	8.7792	136,658.17
瑞郎	239,082.81	6.6779	1,596,571.10
预付账款			
其中：美元	74,381.75	6.5342	486,025.23
港币	6,195,186.12	0.83591	5,178,618.03
瑞郎	1,079,362.92	6.6779	7,207,877.64
其他应收款			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：港币	290,843.50	0.83591	243,118.99
瑞郎	905,580.00	6.6779	6,047,372.68
应付账款			
其中：港币	1,294,391.43	0.83591	1,081,994.74
瑞郎	37,198.58	6.6779	248,408.40
预收账款			
其中：港币	216,858.76	0.83591	181,274.41
欧元	490.50	7.8023	3,827.03
其他应付款			
其中：港币	489,691.77	0.83591	409,338.25
瑞郎	57,630.75	6.6779	384,852.39
短期借款			
其中：港币	61,000,000.00	0.83591	50,990,510.00
长期借款			
其中：瑞郎	750,000.00	6.6779	5,008,425.00

## (2) 境外经营实体说明

重要境外经营实体的主要经营地、记账本位币见附注四、3。

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

深圳市亨吉利文化传播有限公司于 2017 年 10 月 18 日取得深圳市市场监督管理局出具的《准予设立注销登记通知书》，期末本公司未将其纳入合并范围；

北京亨联达钟表有限责任公司于 2017 年 12 月 19 日取得北京市工商行政管理局东城分局出具的《准予设立注销登记通知书》，期末本公司未将其纳入合并范围；

根据飞亚达香港公司之子公司 68 站公司与亮雅公司的受托人于 2009 年 12 月 10 日签订的股权信托协议，68 站公司作为受托人，拥有亮雅公司股份、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的控制权，并因此纳入 68 站公司的合并范围。根据 68 站公司于 2017 年 10 月 12 日签订的董事会决议、资产处置协议以及信托解除协议等约定，68 站公司同意解除亮雅公司的信托协议，并按照不低于 2017 年 9 月 30 日经审计的账面净资产金额收回港币 10,000 元。根据该等文件约定，68 站公司在签订解除信托协议并收取款项时丧失其对亮雅公司的控制权，期末本公司未将其纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
亨吉利公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立或投资
制造公司	深圳	深圳	制造业	90.00	10.00	设立或投资
飞亚达香港公司	香港	香港	商业	100.00	-	设立或投资
68 站公司	香港	香港	商业	-	60.00	设立或投资
哈尔滨公司（注①）	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00	-	设立或投资
科技公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	设立或投资
时悦汇公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立或投资
艾米龙深圳公司（注①）	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立或投资
名表国际公司	香港	香港	商业	-	100.00	设立或投资
飞亚达销售公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立或投资
亨达锐公司（注①）	沈阳	沈阳	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
瑞士公司	瑞士	瑞士	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并

注①：2017 年 7 月 25 日，本公司从本公司之下属子公司亨吉利公司购买哈尔滨公司 75% 的股权、亨达锐公司 100% 的股权，从本公司之下属子公司香港公司购买艾米龙深圳公司 100% 的股权，股权收购价格以瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 12 月 31 日的审计账面净资产为基准。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

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

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	88,035,307.16	85,987,663.95
非流动资产	17,515,363.92	19,468,754.45
资产合计	105,550,671.08	105,456,418.40
流动负债	5,527,973.92	7,546,723.24
非流动负债	-	-

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
负债合计	5,527,973.92	7,546,723.24
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	100,022,697.16	97,909,695.16
按持股比例计算的净资产份额	25,005,674.29	24,477,423.79
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	43,879,518.09	43,423,624.87
营业收入	79,475,581.06	86,054,541.55
净利润	1,823,572.89	2,343,211.28
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,823,572.89	2,343,211.28
本年度收到的来自联营企业的股利	-	383,750.00

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、瑞士法郎有关，

除本公司的几个下属子公司主要以港币、瑞士法郎进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日,除下表所述资产或负债为港币、瑞士法郎、美元等余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
货币资金	9,103,319.22	26,417,187.66
应收账款	11,193,694.31	6,020,219.81
预付账款	12,872,520.90	-
其他应收款	6,290,491.67	296,332.38
应付账款	1,330,403.14	14,648,727.74
预收账款	185,101.44	-
其他应付款	794,190.64	2,563,587.28
短期借款	50,990,510.00	140,438,070.00
长期借款	5,008,425.00	23,556,507.52

#### 外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	对人民币升值 5%	455,165.96	455,165.96	1,320,859.38	1,320,859.38
	对人民币贬值 5%	(455,165.96)	(455,165.96)	(1,320,859.38)	(1,320,859.38)
应收账款	对人民币升值 5%	559,684.72	559,684.72	301,010.99	301,010.99
	对人民币贬值 5%	(559,684.72)	(559,684.72)	(301,010.99)	(301,010.99)
预付账款	对人民币升值 5%	643,626.05	643,626.05	-	-
	对人民币贬值 5%	(643,626.05)	(643,626.05)	-	-
其他应收款	对人民币升值 5%	314,524.58	314,524.58	14,816.62	14,816.62
	对人民币贬值 5%	(314,524.58)	(314,524.58)	(14,816.62)	(14,816.62)
应付账款	对人民币升值 5%	(66,520.16)	(66,520.16)	(732,436.39)	(732,436.39)
	对人民币贬值 5%	66,520.16	66,520.16	732,436.39	732,436.39
预收账款	对人民币升值 5%	(9,255.07)	(9,255.07)	-	-
	对人民币贬值 5%	9,255.07	9,255.07	-	-
其他应付款	对人民币升值 5%	(39,709.53)	(39,709.53)	(128,179.36)	(128,179.36)



	对人民币贬值 5%	39,709.53	39,709.53	128,179.36	128,179.36
短期借款	对人民币升值 5%	(2,549,525.50)	(2,549,525.50)	(7,021,903.50)	(7,021,903.50)
	对人民币贬值 5%	2,549,525.50	2,549,525.50	7,021,903.50	7,021,903.50
长期借款	对人民币升值 5%	(250,421.25)	(250,421.25)	(1,177,825.38)	(1,177,825.38)
	对人民币贬值 5%	250,421.25	250,421.25	1,177,825.38	1,177,825.38

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、17, 六、26)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

于 2017 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其它因素保持不变, 本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 32.63 万元 (2016 年 12 月 31 日: 144.16 万元)。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本价值计量。因此, 本公司不存在应披露的价格风险。

## 2、信用风险

2017 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额, 本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

为降低信用风险, 本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外, 本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 6.30% (2016 年：7.32%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 24.14% (2016 年：22.06%)。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将通过经营业务产生的资金及银行及其他借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 272,397 万元(2016 年 12 月 31 日：人民币 174,230 万元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
<b>金融资产：</b>					
货币资金	18,715.29	-	-	-	18,715.29
应收票据	969.39	-	-	-	969.39
应收账款	33,490.40	-	-	-	33,490.40
其他应收款	3,809.03	-	-	-	3,809.03
金融资产合计	56,984.11	-	-	-	56,984.11
<b>金融负债：</b>					
短期借款	52,599.05	-	-	-	52,599.05
应付账款	26,325.65	-	-	-	26,325.65
应付利息	146.47	-	-	-	146.47
其他应付款	5,776.75	-	-	-	5,776.75
一年内到期的非流动负债	3,500.00	-	-	-	3,500.00
长期借款	-	3,500.00	3,500.00	987.04	7,987.04
财务担保	42,599.05	-	-	-	42,599.05
金融负债和或有负债合计	130,946.97	3,500.00	3,500.00	987.04	138,934.01

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、

其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中航国际控股	深圳	投资兴办实业,国内商业,物资供销业	1,166,161,996	37.15	37.15

注：中航技深圳公司持有中航国际控股的股权比例为 33.93%。中航技深圳公司系中国航空技术国际控股有限公司(以下简称“中航国控公司”)的全资子公司，中国航空工业集团有限公司(以下简称“航空工业”)直接持有中航国控公司 62.52%的股权，因此本公司最终控制方系航空工业。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中航物业管理有限公司(中航物业公司)	同受一方控制
深圳市中航楼宇科技有限公司(中航楼宇公司)	同受一方控制
天虹商场股份有限公司(天虹股份)	同受一方控制
深南电路有限公司(深南电路公司)	同受一方控制
中航地产股份有限公司(中航地产公司)	同受一方控制
中航证券有限公司(中航证券公司)	同受一方控制
西安市天阅酒店有限公司(天阅酒店公司)	同受一方控制
深圳市中航南光电梯工程有限公司(中航南光公司)	同受一方控制
深圳市中航城置业发展有限公司(中航城置业公司)	同受一方控制
深圳中航城发展有限公司(中航城发展公司)	同受一方控制
深圳中航观澜地产发展有限公司(观澜地产公司)	同受一方控制
深圳市中航长泰投资发展有限公司(中航长泰公司)	同受一方控制
深圳市中航九方资产管理有限公司(九方资产公司)	同受一方控制
深圳市中航城投资有限公司(中航城投资公司)	同受一方控制
成都市中航地产发展有限公司(成都中航地产)	同受一方控制
中航电测仪器股份有限公司(中航电测仪器公司)	同受一方控制

深圳市中航主题地产有限公司（中航主题地产公司）	同受一方控制
深圳中航集团企业培训中心（中航培训中心）	同受一方控制
赣州中航九方商业有限公司（赣州九方公司）	同受一方控制
中航城置业（昆山）有限公司（中航城置业（昆山）公司）	同受一方控制
深圳市中航华城置业发展有限公司（中航华城置业公司）	同受一方控制
深圳中航幕墙工程有限公司（中航幕墙工程公司）	同受一方控制
中航工业集团财务有限责任公司（中航财务公司）	同受一方控制
深圳市中航保安服务有限公司（中航保安服务公司）	同受一方控制
深圳市中航物业资产管理有限公司（中航物业资产管理公司）	同受一方控制
九江市九方商业管理有限公司（九方商业管理公司）	同受一方控制
深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司（格兰云天酒店公司）	同受一方控制
中航物业管理有限公司飞亚达科技大厦管理处（中航物业管理处）	同受一方控制
中航物业管理有限公司中心区分公司（中航物业中心区分公司）	同受一方控制
深圳市中航城停车场管理有限公司（中航城停车场管理公司）	同受一方控制
深圳格兰云天酒店管理有限公司（格兰云天酒店管理公司）	同受一方控制
深圳中航技术检测所（中航技术检测所）	同受一方控制
黄勇峰	关键管理人员
汪名川	关键管理人员
付德斌	关键管理人员
肖章林	关键管理人员
王波	关键管理人员
陈立彬	关键管理人员
张宏光	关键管理人员
章顺文	关键管理人员
王岩	关键管理人员
王宝瑛	关键管理人员
盛情	关键管理人员
王璟琦	关键管理人员
卢炳强	关键管理人员
陆万军	关键管理人员
刘晓明	关键管理人员
潘波	关键管理人员
李明	关键管理人员
陈卓	关键管理人员
徐东升	关键管理人员
钟思均	关键管理人员
曹振	关键管理人员

隋涌	关键管理人员
----	--------

**5、关联方交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中航物业公司	物业管理费	8,243,916.72	5,275,437.71
天虹股份	商场费用/商品采购	5,868,872.26	4,708,288.04
中航楼宇公司	工程款	-	1,842,225.92
中航技发展公司	工程款	-	169,811.32
中航南光公司	工程款	-	156,086.60
深圳中航集团培训中心	培训费	-	129,432.54
中航技术检测所	检测费	3,207.55	-
深南电路公司	材料采购	4,273.50	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天虹股份	产品及劳务	77,301,661.83	72,415,842.70
航空工业	产品销售	-	266,944.55
格兰云天酒店管理公司	产品销售	6,837.60	-
赣州九方公司	产品及劳务	1,763,367.26	-
深南电路公司	材料销售	3,810,125.07	5,021,182.68

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中航物业公司	房屋	6,680,448.32	6,813,776.40
天阅酒店公司	房屋	4,190,476.18	4,395,238.09
中航地产公司	房屋	1,719,424.99	1,603,091.94
中航城投资公司	房屋	1,154,505.27	1,461,596.16
中航证券公司	房屋	1,182,657.15	1,152,634.31
中航城置业公司	房屋	702,125.82	586,541.62
天虹股份	房屋	532,715.48	501,285.16
中航华城置业公司	房屋	404,075.33	442,067.62
九方资产公司	房屋	392,865.14	369,408.00
中航保安服务公司	房屋	618,958.25	180,133.64

观澜地产公司	房屋	98,012.11	94,857.51
中航物业资产管理公司	房屋	132,279.06	84,507.18
中航城发展公司	房屋	27,131.52	23,714.37
中航物业中心区分公司	房屋	81,154.75	-

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
赣州九方公司	房屋	1,053,882.06	1,042,003.04
中航长泰公司	房屋	244,255.29	311,667.98
九江中航地产公司	房屋	-	287,408.00
中航城置业（昆山）公司	房屋	211,572.02	192,515.80
九方商业管理公司	房屋	334,028.93	17,004.85
成都中航地产	房屋	-	400.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
飞亚达香港公司	9,195,010.00	2017/8/30	2018/2/28	否
飞亚达香港公司	41,795,500.00	2017/6/27	2018/8/14	否
亨吉利公司	5,000,000.00	2017/6/29	2018/6/28	否
亨吉利公司	75,000,000.00	2017/12/30	2018/12/29	否

②本公司作为被担保方

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
中航国际控股	5,361,928.00	2014/9/5	2020/6/24	否
中航国际控股	10,000,000.00	2015/1/8	2020/6/24	否
中航国际控股	2,138,072.00	2015/1/26	2020/6/24	否
中航国际控股	17,500,000.00	2015/1/26	2020/12/24	否
中航国际控股	361,928.00	2015/1/26	2021/6/24	否
中航国际控股	6,000,000.00	2015/5/27	2021/6/24	否
中航国际控股	10,000,000.00	2015/10/28	2021/6/24	否
中航国际控股	1,138,072.00	2015/12/1	2021/6/24	否
中航国际控股	5,861,928.00	2015/12/1	2021/12/24	否
中航国际控股	10,000,000.00	2016/1/18	2021/12/24	否

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
中航国际控股	1,638,072.00	2016/1/26	2021/12/24	否
中航国际控股	13,361,928.00	2016/1/26	2022/6/24	否
中航国际控股	2,000,000.00	2016/4/20	2022/6/24	否
中航国际控股	2,138,072.00	2016/5/5	2022/6/24	否
中航国际控股	5,361,928.00	2016/5/5	2022/12/24	否
中航国际控股	12,138,072.00	2016/5/19	2022/12/24	否
中航国际控股	4,861,928.00	2016/5/19	2023/6/24	否
亨吉利公司	50,000,000.00	2017/9/12	2018/9/11	否
亨吉利公司	15,000,000.00	2017/7/3	2018/7/3	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	13,564,900.00	15,558,400.00

(5) 其他关联交易

本公司本年度期末存放于中航财务公司的存款余额计人民币 85,003,527.05 元，其中本年度收到的存款利息计 130,299.20 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天虹股份	1,782,356.36	89,117.82	9,332,325.17	466,616.26
深南电路公司	786,443.94	39,322.20	555,224.70	27,761.24
赣州九方公司	115,742.00	5,787.10	-	-
合 计	2,684,542.30	134,227.12	9,887,549.87	494,377.50
应收票据：				
深南电路公司	2,398,579.72	-	854,616.60	-
其他应收款：				
天虹股份	832,774.30	41,638.72	687,471.00	34,373.55
中航物业公司	100.00	5.00	-	-
赣州九方公司	122,665.60	6,133.28	122,665.60	6,133.28
中航长泰公司	-	-	50,000.00	2,500.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
九江中航地产公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
中航城置业（昆山）公司	35,000.00	1,750.00	42,120.00	2,106.00
格兰云天酒店公司	32,000.00	1,600.00	32,000.00	1,600.00
中航培训中心	150,000.00	7,500.00	-	-
中航楼宇公司	126,598.73	6,329.94	-	-
合 计	1,349,138.63	67,456.94	984,256.60	49,212.83

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
中航地产公司	148,915.46	133,848.00
观澜地产公司	8,315.43	7,920.00
九方资产公司	33,331.01	-
中航证券公司	101,428.57	-
中航城发展公司	-	1,980.00
合 计	291,990.47	143,748.00
其他应付款：		
中航物业公司	472,032.00	1,993,817.45
中航地产公司	442,407.92	424,800.00
中航城投资公司	309,732.00	244,068.00
中航证券公司	213,000.00	187,440.00
中航楼宇公司	89,289.47	103,424.92
中航城置业公司	99,052.32	97,912.32
中航华城置业公司	73,819.68	73,819.68
九方资产公司	66,666.60	66,666.60
天虹股份	60,000.00	60,000.00
中航城发展公司	5,100.00	3,960.00
中航长泰公司	4,064.81	-
合 计	1,835,164.80	3,255,908.97

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺



至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	29,799,099.00	32,454,718.47
资产负债表日后第 2 年	14,570,632.00	14,752,206.79
资产负债表日后第 3 年	7,533,388.00	3,856,133.62
以后年度	1,121,206.00	3,353,900.00
合 计	53,024,325.00	54,416,958.88

## (2) 其他承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

合并范围内各公司的对外担保、以及母子公司之间的担保事项详见附注十一、5、(3)。

### (2) 其他或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

于 2018 年 3 月 8 日，本公司第八届董事会召开第二十四次会议，批准 2017 年度利润分配预案，拟提交 2017 年度股东大会审议，拟定以本公司 2017 年 12 月 31 日总股本 438,744,881 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 87,748,976.20 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2018 年 3 月 8 日，经本公司第八届董事会第二十四次会议决议批准，本公司 2018 年拟在相关银行机构采用信用、担保、抵押等多种方式申请融资授信额度不超过人民币 900,000,000 元。上述银行总授信额度的议案尚待本公司股东大会批准。

(2) 2018 年 3 月 8 日，经本公司第八届董事会第二十四次会议决议批准，本公司 2018 年拟为下属全资子公司在相关银行采用担保贷款方式申请贷款实际使用额度不超过人民币 600,000,000 元。该额度包含在 2018 年公司申请的银行贷款实际使用额度人民币 900,000,000 元之内。上述担保额度的议案尚待本公司股东大会批准。

## 十四、其他重要事项

### 1、子公司注销情况

文化公司于 2017 年 10 月 18 日注销，亨联达公司于 2017 年 12 月 19 日注销。  
68 站公司正在办理注销登记手续，截止 2017 年 12 月 31 日，尚未办理完毕。  
名表国际公司正在办理注销登记手续，截止 2017 年 12 月 31 日，尚未办理完毕。

**2、其他**

本公司于 2017 年 6 月 2 日召开的第八届董事会第十六次会议审议通过了《关于收购全资孙公司 Montres Chouriet SA 股权的议案》，拟收购本公司之下属子公司香港公司所持有的瑞士公司 100% 股权。该股权收购以瑞士公司 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产作价，确定为 1,200 万瑞士法郎。截止 2017 年 12 月 31 日，该股权收购事宜尚未完成。

**十五、公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,871,446.35	100.00	39,440.24	0.57	6,832,006.11
其中：账龄组合	788,804.75	11.48	39,440.24	5.00	749,364.51
特定款项组合	6,082,641.60	88.52	-	-	6,082,641.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,871,446.35	100.00	39,440.24	0.57	6,832,006.11

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,469.10	100.00	13,473.46	5.00	255,995.64
其中：账龄组合	269,469.10	100.00	13,473.46	5.00	255,995.64
特定款项组合	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	269,469.10	100.00	13,473.46	5.00	255,995.64

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	788,804.75	39,440.24	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 25,966.78 元; 本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 788,804.75 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 11.48%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 39,440.24 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	832,005,502.89	100.00	53,065.03	0.01	831,952,437.86
其中: 账龄组合	727,550.50	0.09	53,065.03	7.29	674,485.47
特定款项组合	831,277,952.39	99.91	-	-	831,277,952.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	832,005,502.89	100.00	53,065.03	0.01	831,952,437.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,191,963,803.24	100.00	16,748.67	0.00	1,191,947,054.57
其中：账龄组合	167,486.73	0.01	16,748.67	10.00	150,738.06
特定款项组合	1,191,796,316.51	99.99	-	-	1,191,796,316.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,191,963,803.24	100.00	16,748.67	0.00	1,191,947,054.57

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	660,800.50	33,040.03	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	66,750.00	20,025.00	30.00
合计	727,550.50	53,065.03	7.29

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 36,316.36 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	831,217,702.17	1,191,058,623.23
备用金	60,250.22	737,693.28
押金	352,131.00	40,050.00
其他	375,419.50	127,436.73
合计	832,005,502.89	1,191,963,803.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
时悦汇精品(深圳)	内部往来款	26,049,062.11	一年以内	3.13	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
有限公司					
飞亚达销售有限公司	内部往来款	112,384,237.76	一年以内	13.51	-
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	内部往来款	559,473,902.30	一年以内	67.24	-
辽宁亨达锐商贸有限公司	内部往来款	109,310,500.00	一年以内	13.14	-
艾米龙时计(深圳)有限公司	内部往来款	24,000,000.00	一年以内	2.88	-
合计		831,217,702.17		99.90	-

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,331,248,590.93	-	1,331,248,590.93	1,213,169,720.00	-	1,213,169,720.00
对联营、合营企业投资	43,879,518.09	-	43,879,518.09	43,423,624.87	-	43,423,624.87
合计	1,375,128,109.02	-	1,375,128,109.02	1,256,593,344.87	-	1,256,593,344.87

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
亨吉利公司	601,307,200.00	-	-	601,307,200.00	-	-
哈尔滨公司	125,000.00	2,059,484.39	-	2,184,484.39	-	-
制造公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
科技公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
飞亚达香港公司	137,737,520.00	-	-	137,737,520.00	-	-
时悦汇公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
飞亚达销售公司	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00	-	-
亨达锐公司	-	36,867,843.96	-	36,867,843.96	-	-
艾米龙深圳公司	-	79,151,542.58	-	79,151,542.58	-	-
合计	1,213,169,720.00	118,078,870.93	-	1,331,248,590.93	-	-

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海表业	43,423,624.87	-	-	455,893.22	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海表业	-	-	-	43,879,518.09	-

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,673,738.22	17,785,254.56	98,387,059.04	13,573,121.98
其他业务	72,649.57	-	-	-
合计	117,746,387.79	17,785,254.56	98,387,059.04	13,573,121.98

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	117,000,000.00	135,344,660.36
权益法核算的长期股权投资收益	455,893.22	585,802.82
合计	117,455,893.22	135,930,463.18

### 十六、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,321,993.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,508,255.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	1,903,056.74	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,238,972.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	27,972,279.07	
所得税影响额	8,669,699.37	
少数股东权益影响额（税后）	3,004,849.17	
合 计	16,297,730.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.3196	0.3196
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.12	0.2824	0.2824

## 第十二节 备查文件目录

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

飞亚达（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇一八年三月十日