

飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年半年度财务会计报告

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

附：财务报表（未经审计）

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	281,009,271.58	187,152,891.32
结算备付金		
拆出资金		
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	4,632,089.34	9,693,883.68
应收账款	378,420,568.27	326,254,624.94
预付款项	24,690,349.29	24,663,314.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,707,666.00	34,990,539.09
买入返售金融资产		
存货	1,735,371,328.09	1,820,526,676.26
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,779,637.36	24,616,815.21
流动资产合计	2,495,610,909.93	2,427,898,745.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	43,972,531.47	43,879,518.09
投资性房地产	348,258,775.18	305,493,987.77
固定资产	463,913,136.18	523,699,592.65
在建工程	12,515,382.25	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	44,446,605.63	44,223,280.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	109,190,273.11	109,409,785.49
递延所得税资产	106,468,887.10	105,905,944.80
其他非流动资产	4,863,862.29	8,246,538.33
非流动资产合计	1,133,714,453.21	1,151,890,947.87
资产总计	3,629,325,363.14	3,579,789,692.90
流动负债：		
短期借款	479,917,100.00	525,990,510.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	266,982,797.21	263,256,495.65
预收款项	18,605,653.79	15,141,587.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	40,464,315.83	71,564,367.14
应交税费	56,008,726.34	55,857,236.59
应付利息	686,654.15	1,464,729.11

应付股利		
其他应付款	84,655,036.89	57,767,536.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	982,320,284.21	1,026,042,462.92
非流动负债：		
长期借款	62,153,235.50	79,870,353.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,904,000.00	5,904,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,057,235.50	85,774,353.00
负债合计	1,050,377,519.71	1,111,816,815.92
所有者权益：		
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	1,062,455,644.22	1,062,455,644.22
减：库存股		
其他综合收益	-12,916,362.14	-11,523,442.39
专项储备		
盈余公积	206,805,713.35	206,805,713.35

一般风险准备		
未分配利润	883,852,486.46	771,484,565.02
归属于母公司所有者权益合计	2,578,942,362.89	2,467,967,361.20
少数股东权益	5,480.54	5,515.78
所有者权益合计	2,578,947,843.43	2,467,972,876.98
负债和所有者权益总计	3,629,325,363.14	3,579,789,692.90

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

2、母公司资产负债表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,398,514.18	131,163,944.43
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	7,386,159.04	6,832,006.11
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	698,286,652.54	831,952,437.86
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,533,391.51	9,089,170.12
流动资产合计	969,604,717.27	979,037,558.52
非流动资产：		
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	1,375,221,122.40	1,375,128,109.02

投资性房地产	265,238,770.42	270,241,724.52
固定资产	334,026,583.81	340,765,873.45
在建工程	12,515,382.25	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	36,303,042.25	36,932,963.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,789,075.14	4,418,287.94
递延所得税资产	1,499,126.32	1,499,126.32
其他非流动资产	1,322,816.84	2,687,910.84
非流动资产合计	2,031,000,919.43	2,042,706,296.57
资产总计	3,000,605,636.70	3,021,743,855.09
流动负债：		
短期借款	455,000,000.00	470,000,000.00
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	57,686,340.48	60,520,874.66
预收款项	3,401,495.93	4,212,930.07
应付职工薪酬	4,580,915.75	9,291,422.00
应交税费	2,626,857.04	1,038,481.26
应付利息	663,902.90	929,155.39
应付股利		
其他应付款	38,509,235.57	20,666,945.05
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	597,468,747.67	601,659,808.43
非流动负债：		
长期借款	57,361,928.00	74,861,928.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,904,000.00	5,904,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,265,928.00	80,765,928.00
负债合计	660,734,675.67	682,425,736.43
所有者权益：		
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	206,805,713.35
未分配利润	626,209,181.36	625,656,338.99
所有者权益合计	2,339,870,961.03	2,339,318,118.66
负债和所有者权益总计	3,000,605,636.70	3,021,743,855.09

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

3、合并利润表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,695,891,432.72	1,599,541,144.35
其中：营业收入	1,695,891,432.72	1,599,541,144.35

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,556,492,673.56	1,488,102,213.22
其中：营业成本	976,325,736.35	941,479,684.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,790,786.43	15,181,497.28
销售费用	422,113,041.69	394,286,321.79
管理费用	125,528,317.71	98,170,386.95
财务费用	18,147,791.49	26,200,633.06
资产减值损失	-3,413,000.11	12,783,689.30
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）	93,013.38	188,871.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,013.38	188,871.89
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-54,407.16	-13,352.95
其他收益	6,497,018.80	1,478,043.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	145,934,384.18	113,092,493.07
加：营业外收入	363,859.51	145,866.91
减：营业外支出	466,522.53	661,190.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	145,831,721.16	112,577,169.54
减：所得税费用	33,463,799.72	25,965,385.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	112,367,921.44	86,611,784.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	112,367,921.44	86,611,784.54

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	112,367,921.44	86,708,824.76
少数股东损益		-97,040.22
六、其他综合收益的税后净额	-1,392,954.99	7,086,490.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,392,919.75	7,168,544.58
(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	-1,392,919.75	7,168,544.58
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	-1,392,919.75	7,168,544.58
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-35.24	-82,054.06
七、综合收益总额	110,974,966.45	93,698,275.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,975,001.69	93,877,369.34
归属于少数股东的综合收益总额	-35.24	-179,094.28
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2561	0.1976
(二) 稀释每股收益	0.2561	0.1976

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

4、母公司利润表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	56,119,634.18	51,354,423.93
减：营业成本	9,578,544.70	8,618,881.55
税金及附加	2,206,362.07	1,857,724.22
销售费用		5,024,222.36
管理费用	41,637,155.81	33,744,643.77
财务费用	3,554,000.36	5,846,311.05
资产减值损失		
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）	93,013.38	188,871.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,013.38	188,871.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-13,917.68	
其他收益	1,598,000.00	754,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	820,666.94	-2,794,487.13
加：营业外收入	9,480.00	35,879.89
减：营业外支出	446,782.07	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	383,364.87	-2,778,607.24
减：所得税费用	-169,477.50	-1,787,850.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	552,842.37	-990,756.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	552,842.37	-990,756.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
六、综合收益总额	552,842.37	-990,756.41
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0013	-0.0023
(二)稀释每股收益	0.0013	-0.0023

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

5、合并现金流量表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,905,278,291.59	1,812,867,961.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	185,691.63	84,719.44
收到其他与经营活动有关的现金	25,022,648.38	19,800,294.79
经营活动现金流入小计	1,930,486,631.60	1,832,752,975.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,010,882,821.40	980,063,342.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	308,576,830.37	263,216,670.99
支付的各项税费	169,009,260.06	130,097,049.65
支付其他与经营活动有关的现金	217,345,445.68	182,660,252.41
经营活动现金流出小计	1,705,814,357.51	1,556,037,315.36
经营活动产生的现金流量净额	224,672,274.09	276,715,660.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,872.90	24,249.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,872.90	24,249.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,519,739.81	56,447,301.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,519,739.81	56,447,301.65
投资活动产生的现金流量净额	-52,512,866.91	-56,423,051.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	384,997,200.00	173,846,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	384,997,200.00	173,846,200.00
偿还债务支付的现金	448,409,609.38	371,965,603.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,009,057.38	66,091,946.92
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		
筹资活动现金流出小计	463,418,666.76	438,057,550.78
筹资活动产生的现金流量净额	-78,421,466.76	-264,211,350.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	118,439.84	339,990.07
五、现金及现金等价物净增加额	93,856,380.26	-43,578,751.94
加：期初现金及现金等价物余额	184,947,891.32	427,227,755.81
六、期末现金及现金等价物余额	278,804,271.58	383,649,003.87

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

6、母公司现金流量表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	56,758,456.16	50,374,752.27

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,204,947,705.78	264,986,637.47
经营活动现金流入小计	1,261,706,161.94	315,361,389.74
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,422,054.30	31,949,428.47
支付的各项税费	4,702,936.63	4,894,598.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,045,289,650.60	13,685,482.18
经营活动现金流出小计	1,083,414,641.53	50,529,508.90
经营活动产生的现金流量净额	178,291,520.41	264,831,880.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,442,405.28	26,633,834.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,442,405.28	26,633,834.50
投资活动产生的现金流量净额	-9,442,405.28	-26,633,834.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	360,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	360,000,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金	392,500,000.00	354,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,108,861.83	62,917,164.79

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	406,608,861.83	416,917,164.79
筹资活动产生的现金流量净额	-46,608,861.83	-251,917,164.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,683.55	-26,249.80
五、现金及现金等价物净增加额	122,234,569.75	-13,745,368.25
加：期初现金及现金等价物余额	128,958,944.43	269,372,926.47
六、期末现金及现金等价物余额	251,193,514.18	255,627,558.22

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,392,919.75				112,367,921.44	-35.24	110,974,966.45

(一)综合收益总额							-1,392,919.75				112,367,921.44	-35.24	110,974,966.45
(二)所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三)利润分配													0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五)专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六)其他													0.00
四、本期期末余额	438,744,881.00				1,062,455,644.22		-12,916,362.14		206,805,713.35		883,852,486.46	5,480.54	2,578,947,843.43

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	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													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							255,055.85		12,844,012.90		83,497,757.28	-3,572,138.78	93,024,687.25
（一）综合收益总额							255,055.85				140,216,258.28	2,116,368.91	142,587,683.04
（二）所有者投入和减少资本												-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. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-5,688,507.69	-5,688,507.69
（三）利润分配									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. 对所有者（或股东）的分配											-43,874,488.10		-43,874,488.10
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	438,744,881.00				1,068,111,185.32				206,805,713.35	625,656,338.99	2,339,318,118.66
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	438,744,881.00				1,068,111,185.32				206,805,713.35	625,656,338.99	2,339,318,118.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										552,842.37	552,842.37
（一）综合收益总额										552,842.37	552,842.37
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	438,744,881.00				1,068,111,185.32				206,805,713.35	626,209,181.36	2,339,870,961.03
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	438,744,881.00				1,068,111,185.32				193,961,700.45	553,934,710.97	2,254,752,477.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	438,744,881.00				1,068,111,185.32				193,961,700.45	553,934,710.97	2,254,752,477.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									12,844,012.90	71,721,628.02	84,565,640.92
（一）综合收益总额										128,440,129.02	128,440,129.02
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									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．对所有者（或股东）的分配										-43,874,488.10	-43,874,488.10
3．其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	438,744,881.00				1,068,111,185.32				206,805,713.35	625,656,338.99	2,339,318,118.66

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

三、公司基本情况

飞亚达（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1992年12月25日经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1992]1259号文批准，由中国航空技术进出口深圳工贸中心（后更名为“中国航空技术深圳有限公司”）作为发起人，由“深圳飞亚达计时工业公司”改组设立并更名为“深圳飞亚达（集团）股份有限公司”。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“中航国际深圳公司”）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，中航国际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国际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的批复》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2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数438,744,881股，详见附注七、53“股本”所述。

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（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。（按深贸管登证字第2000-072号文执行）。本公司法定代表人为黄勇峰。

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8月21日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相同，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、28“收入”、附注五、16“固定资产”、附注五、21（1）“无形资产”、附注五、21（2）“研究与开发支出”等各项描述。

1、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2018年6月30日的财务状况及2018年1-6

月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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

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

本公司境外子公司除飞亚达香港有限公司（以下简称“飞亚达香港公司”）之子公司瑞士Montres Chouriet SA公司（以下简称“瑞士公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定瑞士法郎为其记账本位币以外，其余的境外子公司包括飞亚达香港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。

5、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（参见本附注五、6（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五、14“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）。

6、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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、14、（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。

7、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，按照本附注五、14（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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
特定款项组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

13、持有待售资产

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。

14、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五、10“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,按本附注五、6、(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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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五、22“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。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.7-4.8
机器设备	年限平均法	10	5-10	9-9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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五、22“长期资产减值”。

18、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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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）内部研究开发支出会计政策

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五、22“长期资产减值”。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、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。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、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，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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。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。

（2）融资租赁的会计处理方法

①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于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。

②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于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。

32、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五、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

不适用

（2）重要会计估计变更

不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16% 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。	16%
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。	20%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴城市维护建设税。	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-30%
房产税	按房产原值的 70%的 1.2%，或房租收入的 12%计缴房产税。	1.2%及 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
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%
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%
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%

2、税收优惠

（1）企业所得税

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%；

（2）房产税

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2016年9月建成后的次月起，免征房产税三年。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	233,265.12	414,210.14
银行存款	278,565,485.60	184,528,160.32
其他货币资金	2,210,520.86	2,210,520.86
合计	281,009,271.58	187,152,891.32

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,164,514.86	2,398,579.72
商业承兑票据	1,467,574.48	7,295,303.96
合计	4,632,089.34	9,693,883.68

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	1,702,371.94	0.44%	1,702,371.94	13.57%	0.00	6,985,493.80	2.04%	6,985,493.80	44.40%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,169,407.57	99.54%	10,748,839.30	85.66%	378,420,568.27	334,903,968.85	97.93%	8,649,343.91	54.98%	326,254,624.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,147.84	0.02%	97,147.84	0.77%	0.00	97,147.84	0.03%	97,147.84	0.62%	0.00
合计	390,968,927.35	100.00%	12,548,359.08	100.00%	378,420,568.27	341,986,610.49	100.00%	15,731,985.55	100.00%	326,254,624.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	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，收回货款可能性较小。
合计	1,702,371.94	1,702,371.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	200,590,710.06	10,022,012.71	5.00%
1 至 2 年	1,386,065.23	138,606.52	10.00%

2至3年	726,441.81	217,932.54	30.00%
3年以上	740,575.05	370,287.53	50.00%
合计	203,443,792.15	10,748,839.30	5.28%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	185,725,615.42	-	-

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）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,101,421.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,283,121.86 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安世纪金花购物有限公司	5,283,121.86	银行转账
合计	5,283,121.86	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额32,639,305.03元，占应收账款期末余额合计数的比例8.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,631,965.25元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,227,525.25	69.77%	20,284,829.30	82.25%
1 至 2 年	6,528,167.69	26.44%	2,034,407.41	8.25%
2 至 3 年	932,656.35	3.78%	2,344,077.82	9.50%
3 年以上	2,000.00	0.01%	0.00	0.00%
合计	24,690,349.29	--	24,663,314.53	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额15,260,482.94元，占预付款项期末余额合计数的比例61.81%。

其他说明：

不适用

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	6,784,706.55	11.73%	6,784,706.55	66.80%	0.00	6,847,372.68	15.23%	6,847,372.68	68.70%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,060,207.68	88.24%	3,352,541.68	33.00%	47,707,666.00	38,090,257.88	84.73%	3,099,718.79	31.10%	34,990,539.09
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	0.03%	20,000.00	0.20%	0.00	20,000.00	0.04%	20,000.00	0.20%	0.00
合计	57,864,914.23	100.00%	10,157,248.23	100.00%	47,707,666.00	44,957,630.56	100.00%	9,967,091.47	100.00%	34,990,539.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	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%	无法收回
Beat Blattman Marketing	3,843,487.75	3,843,487.75	100.00%	无法收回
Liberty Time Center GmbH	2,141,218.80	2,141,218.80	100.00%	无法收回
合计	6,784,706.55	6,784,706.55	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,815,493.64	1,442,731.93	4.40%
1 至 2 年	7,530,672.67	753,067.27	10.00%
2 至 3 年	3,446,284.94	1,033,885.48	30.00%

3 年以上	245,714.00	122,857.00	50.00%
合计	44,038,165.25	3,352,541.68	7.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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	7,022,042.43	-	-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 190,156.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

不适用

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	32,937,359.59	30,200,936.65
商品推广费	3,701,674.02	3,387,360.70
备用金	7,022,042.43	4,399,822.68
货款	5,984,706.55	6,047,372.68
其他	8,219,131.64	922,137.85
合计	57,864,914.23	44,957,630.56

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Beat Blattman Marketing	货款	3,843,487.75	3 年以上	6.64%	3,843,487.75
华润(深圳)有限公司	押金	2,960,734.00	1 年以内	5.12%	148,036.70
Liberty Time Center	货款	2,141,218.80	3 年以上	3.70%	2,141,218.80

GmbH					
华润新鸿基房地产(杭州)有限公司	押金	1,497,003.00	1 年以内	2.59%	74,850.15
深圳市益田假日广场有限公司	押金	1,171,173.00	1 年以内	2.02%	58,558.65
合计	--	11,613,616.55	--	20.07%	6,266,152.05

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,142,722.04	26,475,316.23	154,667,405.81	192,872,336.46	26,899,506.29	165,972,830.17
在产品	9,992,097.03	0.00	9,992,097.03	16,744,428.79	0.00	16,744,428.79
库存商品	1,632,393,233.64	61,681,408.39	1,570,711,825.25	1,708,413,402.70	70,603,985.40	1,637,809,417.30
合计	1,823,528,052.71	88,156,724.62	1,735,371,328.09	1,918,030,167.95	97,503,491.69	1,820,526,676.26

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,899,506.29	2,050,627.60	0.00	2,474,817.66	0.00	26,475,316.23
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

库存商品	70,603,985.40	0.00	0.00	8,922,577.01	0.00	61,681,408.39
合计	97,503,491.69	2,050,627.60	0.00	11,397,394.67	0.00	88,156,724.62

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租费	4,036,993.89	5,229,782.50
待抵扣增值税进项	14,235,658.91	18,745,349.24
预缴所得税	803,709.68	314,917.39
其他	4,703,274.88	326,766.08
合计	23,779,637.36	24,616,815.21

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
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) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中航文化传播有限公司	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	15.00%	0.00
西安唐城股份有限公司	85,000.00	0.00	0.00	85,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.10%	0.00
合计	385,000.00	0.00	0.00	385,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00	0.00	300,000.00
期末已计提减值余额	300,000.00	0.00	300,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海表业有限公司 （上海表业）	43,879,518.09	0.00	0.00	93,013.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,972,531.47	0.00
小计	43,879,518.09	0.00	0.00	93,013.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,972,531.47	0.00
合计	43,879,518.09	0.00	0.00	93,013.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,972,531.47	0.00

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	449,153,501.16	0.00	0.00	449,153,501.16
2.本期增加金额	58,656,614.70	0.00	0.00	58,656,614.70
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	58,656,614.70	0.00	0.00	58,656,614.70
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	507,810,115.86	0.00	0.00	507,810,115.86
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	143,659,513.39	0.00	0.00	143,659,513.39
2.本期增加金额	15,891,827.29	0.00	0.00	15,891,827.29
（1）计提或摊销	6,375,026.65	0.00	0.00	6,375,026.65
（2）固定资产转入	9,516,800.64	0.00	0.00	9,516,800.64
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	159,551,340.68	0.00	0.00	159,551,340.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	348,258,775.18	0.00	0.00	348,258,775.18
2.期初账面价值	305,493,987.77	0.00	0.00	305,493,987.77

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	548,203,064.99	76,359,195.91	15,572,717.72	43,168,802.82	56,767,439.55	740,071,220.99
2.本期增加金额	0.00	1,821,880.34	0.00	1,463,669.77	1,471,405.39	4,756,955.50
(1) 购置	0.00	1,821,880.34	0.00	1,463,669.77	1,471,405.39	4,756,955.50
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	59,093,947.97	157,887.39	0.00	671,612.42	304,807.47	60,228,225.25
(1) 处置或报废	437,333.27	157,887.39	0.00	671,612.42	304,807.47	1,571,640.55
(2) 转为投资性房地产	58,656,614.70	0.00	0.00	0.00	0.00	58,656,614.70
4.期末余额	489,109,117.02	78,023,188.86	15,572,717.72	43,960,860.17	57,934,037.47	684,599,921.24
二、累计折旧						
1.期初余额	94,955,404.27	36,106,695.76	12,805,115.03	25,960,630.90	46,543,782.38	216,371,628.34
2.本期增加金额	7,080,045.25	3,131,927.12	508,303.00	2,471,305.70	1,514,155.42	14,705,736.49

(1) 计提	7,080,045.25	3,131,927.12	508,303.00	2,471,305.70	1,514,155.42	14,705,736.49
3.本期减少 金额	9,516,800.64	32,522.96	0.00	593,038.40	248,217.77	10,390,579.77
(1) 处置 或报废	0.00	32,522.96	0.00	593,038.40	248,217.77	873,779.13
(2) 转为 投资性房地产	9,516,800.64	0.00	0.00	0.00	0.00	9,516,800.64
4.期末余额	92,518,648.88	39,206,099.92	13,313,418.03	27,838,898.20	47,809,720.03	220,686,785.06
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	396,590,468.14	38,817,088.94	2,259,299.69	16,121,961.97	10,124,317.44	463,913,136.18
2.期初账面 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) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞亚达钟表大厦 配套装修工程	12,515,382.25	0.00	12,515,382.25	10,947,300.53	0.00	10,947,300.53
合计	12,515,382.25	0.00	12,515,382.25	10,947,300.53	0.00	10,947,300.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
飞亚达钟表大厦配套装修工程	34,050,900.00	10,947,300.53	1,568,081.72	0.00	0.00	12,515,382.25	36.75%	36.75%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计	34,050,900.00	10,947,300.53	1,568,081.72	0.00	0.00	12,515,382.25	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	商标使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	34,854,239.40	0.00	0.00	19,904,736.57	9,547,313.86	64,306,289.83
2.本期增加 金额	79,583.00	0.00	0.00	2,077,738.43	496,358.86	2,653,680.29
(1) 购置	79,583.00	0.00	0.00	2,077,738.43	496,358.86	2,653,680.29
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	34,933,822.40	0.00	0.00	21,982,475.00	10,043,672.72	66,959,970.12
二、累计摊销						

1.期初余额	9,887,164.24	0.00	0.00	6,951,113.14	3,244,732.24	20,083,009.62
2.本期增加 金额	366,015.82	0.00	0.00	1,893,226.08	171,112.97	2,430,354.87
(1) 计提	366,015.82	0.00	0.00	1,893,226.08	171,112.97	2,430,354.87
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,253,180.06	0.00	0.00	8,844,339.22	3,415,845.21	22,513,364.49
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	24,680,642.34	0.00	0.00	13,138,135.78	6,627,827.51	44,446,605.63
2.期初账面 价值	24,967,075.16	0.00	0.00	12,953,623.43	6,302,581.62	44,223,280.21

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉

不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专柜制作费	49,334,415.56	14,981,157.22	24,086,669.23	0.00	40,228,903.55
装修费	58,392,053.11	18,954,360.44	14,628,775.92	0.00	62,717,637.63
市场推广费	0.00	6,792,452.86	1,698,113.22	0.00	5,094,339.64
其他	1,683,316.82	0.00	533,924.53	0.00	1,149,392.29
合计	109,409,785.49	40,727,970.52	40,947,482.90	0.00	109,190,273.11

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	81,697,110.54	19,865,559.30	93,805,178.33	22,891,430.26
内部交易未实现利润	298,377,314.29	73,967,818.56	309,982,920.90	76,608,130.54
可抵扣亏损	50,682,837.77	11,159,509.24	27,342,976.03	4,930,384.00
递延收益	5,904,000.00	1,476,000.00	5,904,000.00	1,476,000.00
合计	436,661,262.60	106,468,887.10	437,035,075.26	105,905,944.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	106,468,887.10	0.00	105,905,944.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,465,221.39	29,691,944.68

可抵扣亏损	52,654,047.72	41,326,518.50
合计	82,119,269.11	71,018,463.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,863,862.29	8,246,538.33
合计	4,863,862.29	8,246,538.33

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	129,917,100.00	120,990,510.00
信用借款	350,000,000.00	405,000,000.00
合计	479,917,100.00	525,990,510.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

不适用

34、应付票据

不适用

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	201,502,338.96	197,139,603.70
应付材料款	7,881,729.77	5,596,017.29
应付工程保修款	57,598,728.48	60,520,874.66
合计	266,982,797.21	263,256,495.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,204,157.86	10,928,657.72
预收租金	3,401,495.93	4,212,930.07
合计	18,605,653.79	15,141,587.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,145,581.32	258,370,201.89	288,791,753.83	36,724,029.38
二、离职后福利-设定提	4,418,785.82	20,093,945.06	20,772,444.43	3,740,286.45

存计划				
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	71,564,367.14	278,464,146.95	309,564,198.26	40,464,315.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,712,129.20	230,556,433.10	261,048,814.75	36,219,747.55
2、职工福利费	0.00	5,507,544.99	5,507,544.99	0.00
3、社会保险费	0.00	9,054,362.60	9,054,362.60	0.00
其中：医疗保险费	0.00	8,049,893.76	8,049,893.76	0.00
工伤保险费	0.00	410,886.39	410,886.39	0.00
生育保险费	0.00	593,582.45	593,582.45	0.00
4、住房公积金	0.00	8,249,237.92	8,249,237.92	0.00
5、工会经费和职工教育经费	433,452.12	4,356,888.05	4,286,058.34	504,281.83
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	645,735.23	645,735.23	0.00
合计	67,145,581.32	258,370,201.89	288,791,753.83	36,724,029.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,044.89	18,891,415.99	18,850,590.58	41,870.30
2、失业保险费	0.00	529,422.59	529,422.59	0.00
3、企业年金缴费	4,417,740.93	673,106.48	1,392,431.26	3,698,416.15
合计	4,418,785.82	20,093,945.06	20,772,444.43	3,740,286.45

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	27,512,259.94	28,234,436.08
消费税	13,792.59	0.00
企业所得税	23,107,706.42	24,051,749.74
个人所得税	2,254,316.88	779,154.31
城市维护建设税	906,564.08	948,001.89
房产税	1,370,319.41	640,117.90
教育费附加	647,696.32	677,393.80
印花税	118,885.78	401,599.97
堤围防护费	1,195.61	2,178.98
其他	75,989.31	122,603.92
合计	56,008,726.34	55,857,236.59

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	116,286.23	152,151.14
短期借款应付利息	570,367.92	1,312,577.97
合计	686,654.15	1,464,729.11

40、应付股利

不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,236,777.86	23,026,920.95
门店活动经费	45,720,112.79	15,096,271.16
应付个人款	1,683,098.43	4,911,856.36
装修款	2,873,345.15	3,175,612.64
定金	591,807.71	1,132,084.26
其他	13,549,894.95	10,424,791.27

合计	84,655,036.89	57,767,536.64
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	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	房屋租赁押金，尚在租赁期内
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	804,000.00	房屋租赁押金，尚在租赁期内
深圳市南山区热带雨林餐厅	791,320.00	房屋租赁押金，尚在租赁期内
深圳市科曼医疗设备有限公司	734,775.68	房屋租赁押金，尚在租赁期内
招商银行股份有限公司深圳分行	637,932.40	房屋租赁押金，尚在租赁期内
合计	7,661,457.24	--

其他说明

42、持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,791,307.50	5,008,425.00
保证借款	92,361,928.00	109,861,928.00
减：一年内到期的长期借款	-35,000,000.00	-35,000,000.00

合计	62,153,235.50	79,870,353.00
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明：

- 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，参见附注七、78。
 ③保证借款涉及关联方保证情况，参见附注十二、5（4）。
 ④长期借款利率4.5325%。

46、应付债券

（1）应付债券

不适用

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

（2）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

不适用

（2）设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,904,000.00	0.00	0.00	5,904,000.00	
合计	5,904,000.00	0.00	0.00	5,904,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金(注(1))	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,000.00	与收益相关
合计	5,904,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,904,000.00	--

其他说明：

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):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。

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位:元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	438,744,881.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	438,744,881.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,047,963,195.57	0.00	0.00	1,047,963,195.57
其他资本公积	14,492,448.65	0.00	0.00	14,492,448.65
合计	1,062,455,644.22	0.00	0.00	1,062,455,644.22

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,523,442.39	-1,392,954.99	0.00	0.00	-1,392,919.75	-35.24	-12,916,362.14
外币财务报表折算差额	-11,523,442.39	-1,392,954.99	0.00	0.00	-1,392,919.75	-35.24	-12,916,362.14
其他综合收益合计	-11,523,442.39	-1,392,954.99	0.00	0.00	-1,392,919.75	-35.24	-12,916,362.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,820,819.35	0.00	0.00	144,820,819.35
任意盈余公积	61,984,894.00	0.00	0.00	61,984,894.00
合计	206,805,713.35	0.00	0.00	206,805,713.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	771,484,565.02	687,986,807.74
调整后期初未分配利润	771,484,565.02	687,986,807.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,367,921.44	140,216,258.28
减：提取法定盈余公积	0.00	12,844,012.90
应付普通股股利	0.00	43,874,488.10

期末未分配利润	883,852,486.46	771,484,565.02
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,683,836,915.14	973,240,076.81	1,588,553,573.96	940,053,728.29
其他业务	12,054,517.58	3,085,659.54	10,987,570.39	1,425,956.55
合计	1,695,891,432.72	976,325,736.35	1,599,541,144.35	941,479,684.84

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	35,185.87	3,685.47
城市维护建设税	8,003,388.87	6,767,130.24
教育费附加	5,707,461.48	4,841,191.32
资源税	0.00	0.00
房产税	1,987,807.87	1,792,451.23
土地使用税	189,899.66	133,605.02
车船使用税	375.00	1,860.00
印花税	990,689.30	890,202.85
其他	875,978.38	751,371.15
合计	17,790,786.43	15,181,497.28

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	139,546,287.86	137,774,121.37

市场推广费	74,916,847.31	52,659,388.21
租赁费	37,604,819.68	33,600,054.64
长期待摊费用摊销	34,992,451.67	46,807,569.89
商场费用	26,432,225.66	30,701,374.17
社会保险费	20,980,632.82	19,188,573.59
广告费	14,113,335.56	13,600,866.95
包装费	8,692,707.95	6,046,492.43
展览费	8,567,276.57	14,393,962.02
运输费	5,646,078.77	5,646,078.77
其他费用	50,620,377.84	33,867,839.75
合计	422,113,041.69	394,286,321.79

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	63,138,017.67	44,368,426.25
研究开发费	21,285,926.02	21,944,615.09
折旧费	7,397,612.68	6,605,338.51
社会保险费	5,047,581.22	4,088,475.24
差旅费	3,182,680.24	2,678,668.34
租赁费	3,014,559.67	647,956.03
工会经费	2,603,067.32	1,249,443.18
长期待摊费用摊销	2,539,439.18	1,767,821.69
无形资产摊销	2,223,019.77	1,277,694.42
住房公积金	2,048,849.77	2,252,733.41
其他费用	13,047,564.17	11,289,214.79
合计	125,528,317.71	98,170,386.95

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,273,043.13	23,246,930.51
减：资本化利息	0.00	0.00
减：利息收入	1,079,587.08	1,489,867.45

汇兑损益	33,652.69	265,259.52
财务手续费	4,920,682.75	4,178,310.48
合计	18,147,791.49	26,200,633.06

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,178,800.41	6,473,689.30
二、存货跌价损失	1,765,800.30	6,310,000.00
合计	-3,413,000.11	12,783,689.30

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,013.38	188,871.89
合计	93,013.38	188,871.89

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	3,490.00	3,570.55
资产处置损失	-57,897.16	-16,923.50

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年深圳市专利奖励（注 1）	2,000.00	0.00
2017 年度深圳标准专项资金（注 2）	496,000.00	0.00
南山区经济促进局两化融合资助（注 3）	100,000.00	0.00
第十九届中国专利奖（注 4）	500,000.00	0.00

2018 年产业转型升级专项资金（注 5）	500,000.00	0.00
社保基金管理局代发的稳岗补贴	10,000.00	0.00
科创委 2016 年研发资助款（注 6）	866,000.00	0.00
光明新区研发资助款	360,000.00	0.00
光明新区展会补贴资助	50,000.00	0.00
光明经济发展专项资金扶持款	208,000.00	0.00
2017 年巴展补贴	496,013.80	0.00
南山区创优评级资助（注 7）	200,000.00	0.00
经信委国家电子商务示范企业奖励（注 8）	1,000,000.00	0.00
出口信保补助	33,005.00	0.00
提升企业竞争力国内专利费奖励（注 9）	2,000.00	0.00
2016 年度企业研究开发资助（注 10）	1,024,000.00	0.00
2017 年新区经济发展专项资金国内经贸会展补贴	50,000.00	0.00
2018 年上半年经济发展专项资金扶持知识产权（注 11）	600,000.00	0.00
第十八届中国专利奖奖金	0.00	100,000.00
2016 年深圳标准专项资金经费	0.00	651,000.00
专利申请资助经费	0.00	3,000.00
2016 年深圳标准专项资金资助	0.00	499,350.00
深圳市科技创新委员会-创新卷	0.00	7,800.00
巴展补助	0.00	100,000.00
2016 年提升国际化经营能力补助	0.00	57,073.00
2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款	0.00	60,000.00

其他说明：

注1：系根据深市【2016】8号《深圳市市场和监督管理委员会关于公布2017年深圳市专利奖励拨款名单的通知》，取得的专利奖励；

注2：系根据《深圳市市场和监督管理委员会关于2017年度打造深圳标准专项资金标准类项目拟资助计划的公示》，取得的专利奖励及深南经【2017】6号关于《下达2017年度南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金（第四批）扶持计划的通知》，取得专项资金；

注3：系根据深南经【2017】6号关于《下达2017年度南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金（第四批）扶持计划的通知》，取得专项资金；

注4：系根据市《市场和质量监管委关于办理第五届广东专利奖奖励及第十九届中国专利奖广东省知识产权配套奖励的通知》，取得的专利奖励；

注5：系根据深圳市经济贸易和信息化委员会【2017】243号关于《开展2018年度市产业转型升级专项资金社区股份合作公司产业园区改造提升资助申报工作的通知》，取得专项资金；

注6：系根据深发【2016】7号《深圳市科技创新委员会关于2017年企业研究开发资助计划第二批拟资助企业的公示》，取得政府资助款；

注7：系根据深南经【2017】6号关于《下达2017年度南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金（第四批）扶持计划的通知》，取得专项资金；

注8：系根据深经贸信息生产字【2018】100号《市经贸信息委关于2018年第二批深圳市电子商务发展专项资金项目公示的通知》，取得政府专项资金；

注9：系根据深市【2016】8号《深圳市市场和质量管理委员会关于公布2017年深圳市专利奖励拨款名单的通知》，取得的专利奖励；

注10：系根据深发【2016】7号《深圳市科技创新委员会关于2017年企业研究开发资助计划第二批拟资助企业的公示》，取得政府资助款；

注11：系根据《光明新区2018年上半年经济发展专项资金扶持知识产权、质量认证、品牌、标准化战略项目拟资助项目公示》，收到专项资金。

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处理无法支付的应付款项	52,506.24	3,741.50	52,506.24
其他	311,353.27	142,125.41	311,353.27
合计	363,859.51	145,866.91	363,859.51

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	380,000.00	3,000.00	380,000.00
其他	86,522.53	658,190.44	86,522.53
合计	466,522.53	661,190.44	466,522.53

73、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	34,026,742.02	24,613,171.31
递延所得税费用	-562,942.30	1,352,213.69
合计	33,463,799.72	25,965,385.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	145,831,721.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,457,930.29
子公司适用不同税率的影响	-5,958,497.90
调整以前期间所得税的影响	117,154.89
非应税收入的影响	-23,253.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	479,273.82
本期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	3,398,258.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,007,066.81
所得税费用	33,463,799.72

74、其他综合收益

详见附注十、57。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商品推广费	6,072,093.46	8,162,746.84
政府补助	6,497,018.80	2,778,043.00
保证金	4,350,761.76	1,420,812.66
利息收入	1,079,587.08	1,489,867.45
备用金	1,406,129.93	1,707,688.82
其他	5,617,057.35	4,241,136.02
合计	25,022,648.38	19,800,294.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	66,401,628.85	45,369,388.21
租赁费	39,732,881.18	34,532,393.41
商场费用	26,461,676.31	30,701,374.17
广告费	11,176,335.56	12,310,866.95
包装费	8,883,462.57	6,046,492.43
差旅费	8,333,226.89	7,772,400.58
水电费	7,029,160.13	4,636,608.93
研究开发费	6,759,781.73	7,253,934.93
办公费	6,534,273.39	5,004,516.54
运输费	6,018,407.34	5,112,140.83
展览费	5,974,002.19	10,307,276.23
物业管理费	4,228,170.40	2,405,767.74
业务招待费	2,830,040.57	3,093,901.20
中介机构费	2,156,715.09	1,929,387.83
其他	14,825,683.48	6,183,802.43
合计	217,345,445.68	182,660,252.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	112,367,921.44	86,611,784.54
加：资产减值准备	-14,525,567.48	12,783,689.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,080,763.14	21,936,993.35
无形资产摊销	2,430,354.87	1,594,234.34
长期待摊费用摊销	40,947,482.90	54,065,432.58
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）	54,407.16	13,352.95
财务费用（收益以“—”号填列）	14,273,043.13	23,246,930.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-93,013.38	-188,871.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-562,942.30	1,352,213.69
存货的减少（增加以“—”号填列）	94,502,115.24	93,091,588.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-56,854,840.95	-12,212,990.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,052,550.32	-5,578,696.93
经营活动产生的现金流量净额	224,672,274.09	276,715,660.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	278,804,271.58	383,649,003.87
减：现金等价物的期初余额	184,947,891.32	427,227,755.81
现金及现金等价物净增加额	93,856,380.26	-43,578,751.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	233,265.12	414,210.14
可随时用于支付的银行存款	278,565,485.60	184,528,160.32
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	278,804,271.58	184,947,891.32
三、期末现金及现金等价物余额	278,804,271.58	184,947,891.32
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	2,205,000.00	2,205,000.00

77、所有者权益变动表项目注释

不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,205,000.00	保函保证金
合计	2,205,000.00	--

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	358,309.02	6.61660	2,370,787.46
欧元	145,749.33	7.65150	1,115,201.00
港币	5,537,161.79	0.84310	4,668,381.11
瑞郎	229,106.11	6.63500	1,520,119.04
应收账款			
其中：美元	657,648.25	6.61660	4,351,395.41
欧元	32,872.11	7.65150	251,520.95
港币	13,326,820.48	0.84310	11,235,842.35

瑞郎	164,418.90	6.63500	1,090,919.40
预付款项			
其中：港币	7,216,704.66	0.84310	6,084,403.70
瑞郎	888,530.91	6.63500	5,895,402.59
其他应收款			
其中：港币	288,356.00	0.84310	243,112.94
瑞郎	905,580.00	6.63500	6,008,523.30
应付账款			
其中：港币	11,482,520.80	0.84310	9,680,913.29
瑞郎	30,046.97	6.63500	199,361.65
预收款项			
港币	218,093.00	0.84310	183,874.21
其他应付款			
其中：港币	25,926.92	0.84310	21,858.99
瑞郎	68,759.90	6.63500	456,221.94
短期借款			
港币	30,000,000.00	0.84310	25,293,000.00
长期借款			
瑞郎	725,000.00	6.63500	4,810,375.00

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

重要境外经营实体的主要经营地、记账本位币见附注五、4。

80、套期

不适用

81、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

（2）合并成本及商誉

不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

不适用

（2）合并成本

不适用

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

不适用

九、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
哈尔滨公司	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	深圳	深圳	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	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	92,802,011.32	88,035,307.16
非流动资产	16,422,790.67	17,515,363.90
资产合计	109,224,801.99	105,550,671.06
流动负债	8,332,353.00	5,527,973.92
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	8,332,353.00	5,527,973.92
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	100,892,448.99	100,022,697.16
按持股比例计算的净资产份额	25,223,112.25	25,005,674.29
对联营企业权益投资的账面价值	43,972,531.47	43,879,518.09
营业收入	46,323,386.37	43,499,754.20
净利润	372,053.52	755,487.55
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	372,053.52	755,487.55
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、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七相关项目。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2018年06月30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。

单位：元

项 目	2018-6-30	年初数
货币资金	9,674,488.61	9,103,319.22
应收账款	16,929,678.11	11,193,694.31

预付账款	11,979,806.29	12,872,520.90
其他应收款	6,251,636.24	6,290,491.67
应付账款	9,880,274.94	1,330,403.14
预收账款	183,874.21	185,101.44
其他应付款	478,080.93	794,190.64
短期借款	25,293,000.00	50,990,510.00
长期借款	4,810,375.00	5,008,425.00

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:

单位: 元

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%	483,724.43	483,724.43	1,408,960.66	1,408,960.66
	对人民币贬值 5%	-483,724.43	-483,724.43	-1,408,960.66	-1,408,960.66
应收账款	对人民币升值 5%	846,483.91	846,483.91	526,006.88	526,006.88
	对人民币贬值 5%	-846,483.91	-846,483.91	-526,006.88	-526,006.88
预付账款	对人民币升值 5%	598,990.31	598,990.31	0.00	0.00
	对人民币贬值 5%	-598,990.31	-598,990.31	0.00	0.00
其他应收款	对人民币升值 5%	312,581.81	312,581.81	267,418.42	267,418.42
	对人民币贬值 5%	-312,581.81	-312,581.81	-267,418.42	-267,418.42
应付账款	对人民币升值 5%	494,013.75	494,013.75	169,110.89	169,110.89
	对人民币贬值 5%	-494,013.75	-494,013.75	-169,110.89	-169,110.89
预收账款	对人民币升值 5%	9,193.71	9,193.71	0.00	0.00
	对人民币贬值 5%	-9,193.71	-9,193.71	0.00	0.00
其他应付款	对人民币升值 5%	23,904.05	23,904.05	331,358.00	331,358.00
	对人民币贬值 5%	-23,904.05	-23,904.05	-331,358.00	-331,358.00
短期借款	对人民币升值 5%	1,264,650.00	1,264,650.00	7,247,132.00	7,247,132.00
	对人民币贬值 5%	-1,264,650.00	-1,264,650.00	-7,247,132.00	-7,247,132.00
长期借款	对人民币升值 5%	240,518.75	240,518.75	280,757.79	280,757.79
	对人民币贬值 5%	-240,518.75	-240,518.75	-280,757.79	-280,757.79

(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、31, 六、45)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88.38万元（2017年12月31日：32.63万元）。

（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

2018年06月30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8.35%（2017年末：6.30%）；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20.07%（2017年末：24.14%）。

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。2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币276,448万元(2017年12月31日：人民币272,397万元)。

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：万元

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	28,100.93	-	-	-	28,100.93
应收票据	463.21	-	-	-	463.21
应收账款	38,916.94	-	-	-	38,916.94
其他应收款	5,106.02	-	-	-	5,106.02
金融资产合计	72,587.10	-	-	-	72,587.10
金融负债：					
短期借款	47,991.71	-	-	-	47,991.71
应付账款	26,698.28	-	-	-	26,698.28
应付利息	68.67	-	-	-	68.67
其他应付款	8,465.50	-	-	-	8,465.50

一年内到期的非流动负债	3,500.00	-	-	-	3,500.00
长期借款	-	3,500.00	1,750.00	965.32	6,215.32
财务担保	20,491.71	-	-	-	20,491.71
金融负债和或有负债合计	107,215.87	3,500.00	1,750.00	965.32	113,431.19

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、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

不适用

2、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中航国际控股股份有限公司	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%

本企业的母公司情况的说明

中国航空技术深圳有限公司持有中航国际控股股份有限公司的股权比例为33.93%。中国航空技术深圳有限公司系中国航空技术国际控股有限公司(以下简称“中航国控公司”)的全资子公司,中国航空工业集团有限公司(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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
中航善达股份有限公司(中航善达公司)	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
赣州中航房地产发展有限公司(赣州中航房地产公司)	同受一方控制
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

深圳中航集团企业培训中心	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
九江中航城地产开发有限公司（九江中航地产公司）	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
深圳市中航华城置业发展有限公司（中航华城置业公司）	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
中航物业管理有限公司地产项目分公司（中航物业地产项目公司）	同受一方控制
深圳格兰云天酒店管理有限公司（格兰云天酒店公司）	同受一方控制
深圳市中航房地产发展有限公司（中航房地产公司）	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
王宝璞	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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中航物业公司	接受劳务	2,966,178.17	5,000,000.00	否	3,912,604.61
天虹股份	商场费用/商品采购	2,554,556.27	3,000,000.00	否	2,529,676.00
中航楼宇公司	工程款	468,415.30	5,000,000.00	否	0.00
深圳中航集团培训中心	培训费	144,548.39	500,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天虹股份	产品及劳务	35,060,373.29	37,311,632.36
深南电路公司	产品及劳务	3,300,322.92	1,074,050.91
深圳格兰云天酒店	产品及劳务	5,982.90	2,564.10
赣州九方公司	产品及劳务	701,423.33	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中航善达公司	房屋	898,931.71	679,371.90
中航物业公司	房屋	3,786,677.96	3,213,521.33
中航证券公司	房屋	608,571.42	584,228.58
中航城置业公司	房屋	187,965.57	218,555.04
中航城发展公司	房屋	2,428.57	8,878.07
观澜地产公司	房屋	53,919.42	40,199.53
天阅酒店公司	房屋	1,746,031.74	2,095,238.09

天虹股份	房屋	229,327.58	262,440.80
九方资产公司	房屋	579,564.39	192,879.08
中航城投资公司	房屋	232,636.75	547,184.70
中航华城置业公司	房屋	143,684.84	165,498.96
中航房地产发展公司	房屋	33,406.82	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
赣州九方公司	房屋	544,600.15	0.00
九江中航地产公司	房屋	201,501.48	0.00
中航城置业（昆山）公司	房屋	110,753.27	101,827.56
中航长泰公司	房屋	0.00	176,273.10

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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）有限公司	24,917,100.00	2018年04月26日	2019年04月26日	否
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	75,000,000.00	2017年12月30日	2018年12月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	50,000,000.00	2017年09月12日	2018年09月11日	否
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	50,000,000.00	2018年06月12日	2019年02月28日	否
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	5,000,000.00	2017年07月03日	2018年07月03日	否
中航国际控股股份有限公司	17,861,928.00	2015年01月26日	2019年06月24日	否
中航国际控股股份有限公司	10,000,000.00	2015年10月28日	2019年06月24日	否
中航国际控股股份有限公司	6,000,000.00	2015年05月27日	2019年06月24日	否

中航国际控股股份有限公司	7,000,000.00	2015 年 12 月 01 日	2019 年 06 月 24 日	否
中航国际控股股份有限公司	10,000,000.00	2016 年 01 月 18 日	2019 年 12 月 24 日	否
中航国际控股股份有限公司	15,000,000.00	2016 年 01 月 26 日	2020 年 06 月 24 日	否
中航国际控股股份有限公司	2,000,000.00	2016 年 04 月 20 日	2020 年 06 月 24 日	否
中航国际控股股份有限公司	7,500,000.00	2016 年 05 月 05 日	2020 年 06 月 24 日	否
中航国际控股股份有限公司	17,000,000.00	2016 年 05 月 19 日	2020 年 06 月 24 日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

不适用

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	中航城置业公司	39,204.91	1,960.25	0.00	0.00
	中航华城置业公司	30,803.86	1,540.19	0.00	0.00
	中航九方资产公司	260,240.52	13,012.03	0.00	0.00
	中航物业公司	272,406.30	13,620.32	0.00	0.00

	天虹股份	7,196,437.23	359,821.86	1,782,356.36	89,117.82
	深南电路公司	1,331,624.48	66,581.22	786,443.94	39,322.20
	赣州九方公司	160.00	8.00	115,742.00	5,787.10
应收票据:	深南电路公司	2,514,502.57	0.00	2,398,579.72	0.00
其他应收款:	天虹股份	843,580.00	42,179.00	832,774.30	41,638.72
	中航国际控股股份有限公司	11,101.80	555.09	0.00	0.00
	赣州九方公司	122,665.60	6,133.28	122,665.60	6,133.28
	中航城置业(昆山)公司	35,000.00	1,750.00	35,000.00	1,750.00
	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	155,451.61	7,772.58	150,000.00	7,500.00
	九江市九方商业管理有限公司	50,400.00	2,520.00	0.00	0.00
	中航物业公司	0.00	0.00	100.00	5.00
	九江中航地产公司	0.00	0.00	50,000.00	2,500.00
	中航楼宇公司	0.00	0.00	126,598.73	6,329.94

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项:	观澜地产公司	10,971.43	8,315.43
	中航善达公司	0.00	148,915.46
	九方资产公司	0.00	33,331.01
	中航证券公司	0.00	101,428.57
应付利息:	中航财务公司	172,187.50	0.00
其他应付款:	中航物业公司	472,032.00	472,032.00
	中航善达公司	442,407.92	442,407.92
	中航城投资公司	309,732.00	309,732.00
	九方资产公司	179,860.00	66,666.60
	中航楼宇公司	112,710.23	89,289.47
	中航城置业公司	99,052.32	99,052.32
	中航华城置业公司	73,819.68	73,819.68
	天虹股份	60,000.00	60,000.00
	中航房地产公司	51,014.88	0.00

	中航观澜地产公司	25,401.60	0.00
	中航保安服务公司	10,533.44	0.00
	赣州九方公司	3,725.69	0.00
	九方商业管理公司	2,532.20	0.00
	中航长泰公司	4,064.81	4,064.81
	中航证券公司	0.00	213,000.00
	中航城发展公司	0.00	5,100.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(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约情况如下：

单位：元

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	42,593,133.47	29,799,099.00
资产负债表日后第 2 年	20,439,242.80	14,570,632.00
资产负债表日后第 3 年	9,207,698.49	7,533,388.00
以后年度	5,253,776.23	1,121,206.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

不适用

（2）报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母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

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,425,599.28	100%	39,440.24	100%	7,386,159.04	6,871,446.35	100%	39,440.24	100%	6,832,006.11
合计	7,425,599.28	100%	39,440.24	100%	7,386,159.04	6,871,446.35	100%	39,440.24	100%	6,832,006.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	871,586.71	39,440.24	4.53%
合计	871,586.71	39,440.24	4.53%

确定该组合依据的说明：

本期未计提应收账款坏账准备，年末计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
特定款项组合	6,554,012.57	-	-

本集团对应收纳入合并范围内的子公司款项（特定款项组合6,554,012.57元属于应收子公司房租款），根据历史经验，基于该款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

序号	债务人名称	款项性质	金额	账龄	占比	期末坏账准备	是否关联方
1	飞亚达销售公司	房租	6,116,757.60	1 年以内	82.37%	-	是
2	深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	房租	326,627.97	1 年以内	4.40%	-	是
3	中航物业管理有限公司	房租	272,406.30	1 年以内	3.67%	13,620.32	是
4	深圳市中航九方资产管理有限公司	房租	260,240.52	1 年以内	3.50%	13,012.03	是
5	深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	房租	178,101.30	1 年以内	2.40%	8,900.52	否

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	698,339,717.57	100%	53,065.03	100%	698,286,652.54	832,005,502.89	100%	53,065.03	100%	831,952,437.86
合计	698,339,717.57	100%	53,065.03	100%	698,286,652.54	832,005,502.89	100%	53,065.03	100%	831,952,437.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	369,198.43	17,840.03	4.83%
1 至 2 年	152,000.00	15,200.00	10%
3 年以上	40,050.00	20,025.00	50%
合计	561,248.43	53,065.03	9.45%

确定该组合依据的说明：

本期未计提其他应收款坏账准备，年末计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

本集团对应收员工的备用金、应收纳入合并范围内的子公司款项、预付款性质的应收款项及员工五险一金个人部分应收款项，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。

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
特定款项组合	697,778,469.14	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	696,575,834.05	831,217,702.17
备用金	1,202,635.09	0.00
保证金及押金	258,104.00	352,131.00
其他	303,144.43	435,669.72
合计	698,339,717.57	832,005,502.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	往来款	442,318,003.30	一年以内	63.34%	0.00
辽宁亨达锐商贸有限公司	往来款	104,260,500.00	一年以内	14.93%	0.00
飞亚达销售有限公司	往来款	100,129,598.82	一年以内	14.34%	0.00
艾米龙時計(深圳)有限公司	往来款	25,500,839.73	一年以内	3.65%	0.00
时悦汇精品(深圳)有限公司	往来款	24,366,892.20	一年以内	3.49%	0.00
合计	--	696,575,834.05	--	99.75%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	0.00	1,331,248,590.93	1,331,248,590.93	0.00	1,331,248,590.93
对联营、合营企业投资	43,972,531.47	0.00	43,972,531.47	43,879,518.09	0.00	43,879,518.09
合计	1,375,221,122.40	0.00	1,375,221,122.40	1,375,128,109.02	0.00	1,375,128,109.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	601,307,200.00	0.00	0.00	601,307,200.00	0.00	0.00
飞亚达销售有限公司	450,000,000.00	0.00	0.00	450,000,000.00	0.00	0.00
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
深圳市飞亚达科技发展有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
飞亚达(香港)有限公司	137,737,520.00	0.00	0.00	137,737,520.00	0.00	0.00
时悦汇精品(深圳)有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00

哈尔滨市亨吉利世界名表有限公司	2,184,484.39	0.00	0.00	2,184,484.39	0.00	0.00
辽宁亨达锐商贸有限公司	36,867,843.96	0.00	0.00	36,867,843.96	0.00	0.00
艾米龙時計（深圳）有限公司	79,151,542.58	0.00	0.00	79,151,542.58	0.00	0.00
合计	1,331,248,590.93	0.00	0.00	1,331,248,590.93	0.00	0.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海表业 有限公司	43,879,51 8.09	0.00	0.00	93,013.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,972,53 1.47	0.00
小计	43,879,51 8.09	0.00	0.00	93,013.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,972,53 1.47	0.00
合计	43,879,51 8.09	0.00	0.00	93,013.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,972,53 1.47	0.00

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,119,634.18	9,578,544.70	51,281,774.36	8,618,881.55
其他业务	0.00	0.00	72,649.57	0.00
合计	56,119,634.18	9,578,544.70	51,354,423.93	8,618,881.55

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,013.38	188,871.89
合计	93,013.38	188,871.89

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-54,407.16	为本期处置部分淘汰的办公固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,497,018.80	详见附注七、70 中计入当期损益的政府补助描述
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,533,121.86	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,663.02	其他各项营业外收支
减：所得税影响额	1,264,520.20	
合计	12,608,550.28	--

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

不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.2561	0.2561
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.2274	0.2274

3、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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

不适用