

飞亚达精密科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 07 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、高级管理人员保证半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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半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、经营等风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司面临的风险及应对措施部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 可转换公司债券相关情况.....	27
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第十节 公司债相关情况.....	28
第十一节 财务报告.....	29
第十二节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、飞亚达	指	飞亚达精密科技股份有限公司
航空工业集团	指	中国航空工业集团有限公司
中航国际	指	中国航空技术国际控股有限公司
中航国际深圳公司	指	中国航空技术深圳有限公司
中航国际控股	指	中航国际控股有限公司
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
精密科技公司	指	深圳市飞亚达精密科技有限公司
科技发展公司	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
招商积余	指	招商局积余产业运营服务股份有限公司
天虹股份	指	天虹数科商业股份有限公司
深南电路	指	深南电路股份有限公司
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、公司简介

股票简称	飞亚达、飞亚达 B	股票代码	000026、200026
变更后的股票简称（如有）	飞亚达		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	飞亚达精密科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	飞亚达公司		
公司的外文名称（如有）	FIYTA Precision Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FIYTA		
公司的法定代表人	黄勇峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘波	张勇
联系地址	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 18 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	investor@fiyta.com.cn	investor@fiyta.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、其他有关资料

公司中文名称、英文名称及 A 股证券简称已完成变更，详见 2020 年 1 月 11 日刊登在《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更公司名称及 A 股证券简称的公告 2020-006》。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,581,834,715.03	1,785,036,020.23	-11.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,738,906.30	123,495,460.90	-37.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,669,477.45	113,627,146.69	-39.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,645,235.27	159,014,650.37	-34.82%
基本每股收益（元/股）	0.1775	0.2788	-36.33%
稀释每股收益（元/股）	0.1775	0.2788	-36.33%
加权平均净资产收益率	2.91%	4.69%	-1.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,837,627,638.42	3,760,923,285.37	2.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,628,145,112.24	2,654,533,766.99	-0.99%

五、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

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-200,140.17	
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）	10,154,015.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	296,622.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,273,213.01	
减：所得税影响额	2,454,282.53	
合计	9,069,428.85	--

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

飞亚达公司主要业务为手表品牌管理及名表零售业务，从技术特性来看，属于精密科技行业。基于在高端精密科技领域积累的技术及产业优势，公司也正在积极推进精密科技、智能穿戴等创新业务的发展。

报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，手表行业受到严重冲击，面对严峻的市场挑战，公司坚决贯彻落实党中央和上级的战略部署，全面推进疫情防控和复工复产工作。报告期内，公司主要业务、经营模式及所处行业地位未发生明显变化，具体内容参看 2019 年度报告。

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

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，具体内容参看 2019 年度报告。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年初，突如其来的新冠疫情给经济带来了前所未有的重大影响。面对市场形势的严峻挑战，公司坚决贯彻落实党中央和上级的战略部署，启动战时指挥体系，全面推进疫情防控工作，确保了员工“零疑似、零确诊”。同时，积极推进复工复产，通过严控费用成本、抢抓市场机会，通过微信、直播等方式积极拓展社群营销、社交营销，通过不断创新适应疫情后的市场形势和竞争态势。上半年，针对疫情进展，公司先后策划推动了“疫情防控战”、“市场恢复战”、和“经营反击战”，展现了强劲的市场恢复和调整适应能力，经历疫情考验，团队战斗能力和公司盈利能力持续提升。

上半年，公司实现营业收入 158,183.47 万元，同比下降 11.38%，实现归属于上市公司股东的净利润 7,773.89 万元，同比下降 37.05%。其中，2 季度实现营业收入 99,347.37 万元，同比增长 11.42%，实现归属于上市公司股东的净利润 9,071.37 万元，同比增长 53.40%，当季营业收入和归属于上市公司股东的净利润创季度历史新高。报告期内，公司经营呈现深 V 反弹走势。疫情影响最严重的 2 月，公司业务收入同比下降超过 7 成，并录得单月大幅亏损。3 月开始，公司业务收入和利润快速回弹，尽管线下客流恢复仍不及预期，5 月、6 月开始，公司业务收入和利润均已录得大幅增长。

分业务来看，目前自有品牌当期业务收入已恢复到去年同期 9 成以上，当期利润在 2 季度实现同比大幅增长；名表业务，特别是高端瑞表品牌，受益海外消费回流以及公司近年在渠道和品牌方面的持续优化，2 季度收入、利润实现高速增长，拉动公司整体收入和盈利水平快速提升。精密科技业务增长也有不俗的表现，智能穿戴在技术积累和产品实现方面均有明显进展。公司对后续业务发展和业绩增长整体持乐观态度。

报告期内，公司重点开展了如下工作：

一、启动“战时”指挥体系，打响“疫情防控战”

报告期内，公司启动“战时”指挥体系，严格按照党中央和上级部署，全力做好疫情防控工作，公司目前生产、经营已恢复正常，员工复工率 100%，未有疑似和确诊病例。为应对疫情对业务的影响，公司迅速调整经营策略，以支持当期销售为核心，严格控制一切非必要费用开支，强化现金流管理，2020 年上半年，公司整体费用同比下降 9.07%，成效显著。

二、抢抓市场机会，快速开展“市场恢复战”、“经营反击战”

在习近平总书记的亲自指挥下，中国疫情在 2 季度已实现根本性控制，政府全力推动各项政策支持企业和人民渡过这段艰难时期，推动经济复苏。公司各业务迅速调整状态，推动“市场恢复战”、“经营反击战”，实现了当季收入快速反弹和利润反超，主要业务竞争优势进一步提升。报告期内，“飞亚达”品牌渠道新形象逐步在全国铺开，渠道卓越运营和卓越销售专项工作持续落地；四叶草、极限系列新品如期上市，“飞亚达”品牌双重视觉显示定制概念腕表荣获 2020 年 IF 设计奖，特制飞亚达战“疫”纪念表，致敬战疫最美“逆行者”；“飞亚达”品牌代言人高圆圆全新形象大片正式发布，以“我们始终相信爱和时间的力量”为传播主题的免费公益宣传活动在全国各区域开展。亨吉利手表零售服务业务表现超出预期，同时亨吉利手表零售服务业务继续推进运营效率提升工作，毛利率、费用率及存货周转率等指标持续改善提升，利润增长显著高于收入增长。

三、实施创新驱动，继续增强公司发展新动能

报告期内，公司继续推动业务创新发展，支持公司未来发展的新动能不断增强。公司品牌群业务和亨吉利手表零售服务业务在推进线下渠道恢复增长同时，亦加快了线上平台投入，加速探索“网络直播”、“社群营销”等新零售业态，借助信息化手段，不断创新零售模式、服务模式，“飞亚达”作为入选商务部“中国之造”的唯一钟表品牌，受邀参加商务部×阿里巴巴“双品网购节”国货专场首场薇娅直播活动，获得超预期表现；公司加速推进数字化转型，持续打造以顾客为中心的数字化运营体系，品牌群业务 CRM 系统和亨吉利手表零售服务业务数字零售二期系统建设顺利推进。

报告期内，公司精密科技创新业务增长势头良好，持续巩固光通讯、激光器市场，不断加强对军品、医疗等领域的机会识别，飞亚达科技公司亮相慕尼黑上海光博会，展示为客户提供高尺寸精度与高外观要求兼具的精密零部件技术实力，持续拓展新客户领域；智能可穿戴创新业务继续取得突破，自有技术团队组建完成，“Jeep”品牌精准定位都市女性群体，推出

拥有时尚外观设计和针对女性专属及体温监测特色功能的智能女表。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,581,834,715.03	1,785,036,020.23	-11.38%	不适用
营业成本	977,435,676.87	1,051,504,075.22	-7.04%	不适用
销售费用	380,928,312.51	415,776,028.95	-8.38%	不适用
管理费用	98,240,348.73	116,352,835.42	-15.57%	不适用
财务费用	16,528,943.36	16,238,965.89	1.79%	不适用
所得税费用	13,907,911.89	40,615,187.57	-65.76%	主要由于本年利润总额减少。
研发投入	20,704,270.76	19,526,410.93	6.03%	不适用
经营活动产生的现金流量净额	103,645,235.27	159,014,650.37	-34.82%	主要由于本年收到回款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-53,892,827.56	-89,214,047.63	39.59%	主要由于本年支付的钟表大厦工程款及柜台款同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,875,245.29	-8,308,417.60	-139.22%	主要由于本年借款总额增加及权益分派时间较去年提前。
现金及现金等价物净增加额	29,813,076.59	61,693,492.45	-51.68%	主要由于经营活动产生的现金流量净额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

不适用

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	1,581,834,715.03	100%	1,785,036,020.23	100%	-11.38%
分行业					
手表业务	1,463,489,661.92	92.52%	1,665,295,400.25	93.29%	-12.12%
精密科技业务	59,445,727.65	3.76%	42,946,232.05	2.41%	38.42%
租赁业务	56,149,280.30	3.55%	67,373,825.03	3.77%	-16.66%

其他	2,750,045.16	0.17%	9,420,562.90	0.53%	-70.81%
分产品					
手表品牌业务	378,593,080.99	23.93%	556,286,718.01	31.16%	-31.94%
手表零售服务业务	1,084,896,580.93	68.58%	1,109,008,682.24	62.13%	-2.17%
精密科技业务	59,445,727.65	3.76%	42,946,232.05	2.41%	38.42%
租赁业务	56,149,280.30	3.55%	67,373,825.03	3.77%	-16.66%
其他	2,750,045.16	0.17%	9,420,562.90	0.53%	-70.81%
分地区					
华南地区	791,143,597.98	50.01%	816,517,312.49	45.74%	-3.11%
西北地区	244,986,597.57	15.49%	307,450,222.84	17.22%	-20.32%
华北地区	81,410,583.11	5.15%	115,213,698.49	6.45%	-29.34%
华东地区	207,949,022.33	13.15%	241,568,771.25	13.53%	-13.92%
东北地区	81,751,729.88	5.17%	130,823,214.98	7.33%	-37.51%
西南地区	174,593,184.16	11.04%	173,462,800.18	9.72%	0.65%

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

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						
手表业务	1,463,489,661.92	910,076,516.90	37.81%	-12.12%	-8.93%	-2.18%
精密科技业务	59,445,727.65	49,288,212.11	17.09%	38.42%	39.59%	-0.70%
租赁业务	56,149,280.30	17,756,851.00	68.38%	-16.66%	21.67%	-9.96%
其他	2,750,045.16	314,096.86	88.58%	-70.81%	-86.43%	13.15%
分产品						
手表品牌业务	378,593,080.99	106,423,723.72	71.89%	-31.94%	-34.00%	0.87%
手表零售服务业务	1,084,896,580.93	803,652,793.18	25.92%	-2.17%	-4.10%	1.49%
精密科技业务	59,445,727.65	49,288,212.11	17.09%	38.42%	39.59%	-0.70%
租赁业务	56,149,280.30	17,756,851.00	68.38%	-16.66%	21.67%	-9.96%
其他	2,750,045.16	314,096.86	88.58%	-70.81%	-86.43%	13.15%
分地区						
华南地区	791,143,597.97	477,635,892.51	39.63%	-3.11%	1.82%	-2.92%
西北地区	244,986,597.57	160,970,051.46	34.29%	-20.32%	-11.63%	-6.46%
华北地区	81,410,583.11	47,485,763.54	41.67%	-29.34%	-27.03%	-1.85%
华东地区	207,949,022.33	127,522,856.76	38.68%	-13.92%	-6.44%	-4.90%

东北地区	81,751,729.88	56,114,620.18	31.36%	-37.51%	-38.72%	1.35%
西南地区	174,593,184.16	107,706,492.42	38.31%	0.65%	0.39%	0.16%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

不适用

三、非主营业务分析

不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	346,481,641.68	9.03%	226,521,552.42	6.19%	2.84%	不适用
应收账款	428,154,219.98	11.16%	448,122,115.59	12.24%	-1.08%	不适用
存货	1,798,215,040.24	46.86%	1,727,402,092.53	47.19%	-0.33%	不适用
投资性房地产	399,881,983.38	10.42%	370,467,221.69	10.12%	0.30%	不适用
长期股权投资	48,584,749.77	1.27%	46,412,373.21	1.27%	0.00%	不适用
固定资产	354,294,685.37	9.23%	414,522,443.81	11.32%	-2.09%	不适用
在建工程		0.00%	12,886,665.68	0.35%	-0.35%	不适用
短期借款	673,562,359.55	17.55%	550,078,332.26	15.03%	2.52%	不适用
长期借款	4,295,595.00	0.11%	4,409,875.00	0.12%	-0.01%	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14,201,915.48元，作为境外长期借款4,295,595.00元抵押物。

五、投资状况分析

1、总体情况

不适用

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

不适用

4、以公允价值计量的金融资产

不适用

5、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

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	购销钟表及零配件，维修服务。	600,000,000.00	1,605,024,722.18	857,960,826.78	1,105,078,780.80	67,394,014.39	51,134,197.54
飞亚达销售有限公司	子公司	设计、研发、销售钟表及零配件。	450,000,000.00	535,867,904.04	352,761,933.19	323,309,657.57	-70,100,242.77	-52,680,028.68
深圳市飞亚达精密科技有限公司	子公司	制造生产钟表及零配件。	10,000,000.00	346,185,443.57	171,720,773.04	192,330,657.84	74,732,876.65	64,813,822.29
深圳市飞亚达科技发展有限公司	子公司	生产加工精密零配件。	10,000,000.00	119,601,765.14	82,350,678.80	69,486,985.85	4,970,078.30	4,951,245.05
飞亚达（香港）有限公司	子公司	钟表及配件贸易及投资。	137,737,520.00	239,678,292.68	184,558,111.30	24,737,349.83	-3,900,522.29	-3,963,863.00
时悦汇精品（深圳）有限公司	子公司	设计、研发、销售钟表及零配件。	5,000,000.00	42,111,501.99	-1,793,433.45	17,564,716.67	2,927,775.59	2,195,312.53
辽宁亨达锐商贸有限公司	子公司	购销钟表及零配件。	51,000,000.00	136,996,949.35	41,665,609.70	4,013,472.76	421,525.77	313,411.39
深圳市亨吉利电子商务有限公司	子公司	购销钟表及零配件。	500,000.00	3,678,430.63	3,678,317.54	0.00	-363.96	1,025.36
艾米龙時計（深圳）有限公司	子公司	设计、研发、销售钟表及零配件。	41,355,200.00	118,859,744.35	58,586,641.34	24,907,100.82	-6,802,583.05	-5,107,808.68
上海表业有限公司	参股公司	生产、销售手表及零配件。	15,350,000.00	135,086,439.84	113,609,948.16	54,674,292.84	10,310,186.42	8,643,647.69

报告期内取得和处置子公司的情况

不适用

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、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一、国内外疫情和国际政治环境依然面临诸多不确定性，手表行业仍面临较大的挑战

受新冠肺炎疫情反复和国际复杂政治环境影响，国内经济依然面临前诸多挑战和不确定性，具体到手表行业，疫情后市场消费结构和竞争格局均可能出现重大变化。下半年，公司将继续保持“战时”指挥体系，做好常态化疫情防控的同时紧抓扩大内需、消费回升契机，强化对市场的关注，力争完成年度核心工作目标。

二、受消费信心和消费意愿不足影响，品牌业务仍面临较大的市场压力

在疫情防控出现积极向好态势、经济社会发展加快恢复的背景下，政府在不断完善消费政策、优化消费环境、稳定消费预期，但线下客流恢复仍很缓慢，公司自有品牌业务依然面临较大的困难和挑战。下半年，公司将继续强化“品牌力、产品力、渠道力”建设，确保在市场竞争中赢得主动。

三、物联网、人工智能、通讯等技术快速进步，创新业务仍面临成长压力

当前以物联网、人工智能、通讯等为代表的网络信息技术正在快速演进，并与传统行业加速融合。公司精密科技和智能穿戴创新业务规模尚小，技术实力仍处于提升过程中。同时，公司数字化运营体系仍处于建设过程中，网络信息技术与公司手表业务的深度融合效果依然具有不确定性。下半年，公司将继续细化精密科技和智能穿戴业务发展路径，持续打造精密科技硬核实力。同时，以顾客为中心，加快推进品牌群业务CRM系统和亨吉利手表零售服务业务数字零售二期系统建设，推动公司业务数字化转型成功。

第五节 重要事项

一、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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.96%	2020 年 04 月 13 日	2020 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/
2019 年度股东大会	年度股东大会	38.61%	2020 年 06 月 04 日	2020 年 06 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn/

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

不适用

三、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超期未履行完毕的承诺事项

不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

否

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、破产重整相关事项

不适用

八、诉讼事项

不适用

九、媒体质疑情况

不适用

十、处罚及整改情况

不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

不适用

十二、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

2018年11月12日及2019年1月11日公司召开第九届董事会第三次会议及2019年第一次临时股东大会，决定启动2018年A股限制性股票激励计划（第一期），后经2019年1月11日召开的第九届董事会第五次会议审议通过，公司最终向128名激励对象授予422.4万股A股限制性股票。详见公司于2019年1月12日披露于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网的相关公告。该部分A股限制性股票已于2019年1月30日授予完成并登记上市。

鉴于激励计划的3名原激励对象武岳（授予股数27,000股）、杨树志（授予股数20,000股）、林毅超（授予股数20,000股）已离职，根据《2018年A股限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》规定，已不符合激励条件，公司现已完成对上述3名激励对象合计持有的、已获授但尚未解除限售的67,000股A股限制性股票的回购注销。详见公司于2020年6月9日披露于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网的相关公告。

鉴于激励计划的1名原激励对象孔孟麒（授予股数27,000股）已离职，根据《2018年A股限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》规定，已不符合激励条件，经2019年度股东大会审议通过，且债权人通知期已满，公司正履行对该名激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的27,000股A股限制性股票进行回购注销的相关手续。详见公司于2020年6月5日披露于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网的相关公告。

鉴于激励计划的1名原激励对象刘丽媛（授予股数20,000股）已离职，根据《2018年A股限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》规定，已不符合激励条件，经2020年第二次临时股东大会审议通过，公司将在债权人通知期满后对该名激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的20,000股A股限制性股票进行回购注销。详见公司于2020年7月7日、2020年7月24日披露于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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

不适用

十四、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

十五、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	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

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)					
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					
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	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	
亨吉利	2019年03月15日	20,000	2019年12月30日	10,000	连带责任保证	一年	否	否	
亨吉利	2020年03月20日	4,000	2020年04月21日	4,000	连带责任保证	一年	否	否	
销售公司	2020年03月20日	5,000	2020年04月26日	5,000	连带责任保证	一年	否	否	
精密科技公司	2020年03月20日	3,000	2020年04月24日	3,000	连带责任保证	一年	否	否	
科技发展公司	2020年03月20日	3,000	2020年04月29日	243	连带责任保证	一年	否	否	
香港公司	2019年03月15日	3,653.76	2019年08月22日	372	连带责任保证	一年	否	否	
香港公司	2019年03月15日		2019年09月23日	372	连带责任保证	一年	否	否	
香港公司	2019年03月15日		2019年10月31日	298	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)		15,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				12,243	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		38,653.76		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				23,285	
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	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		0		0					
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)	15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	12,243
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	38,653.76	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	23,285
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			8.86%
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、委托理财

不适用

4、其他重大合同

不适用

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
上海表业有限公司	镍、六价铬废水	间隙、间断	1	在废水处理设施端口	镍 < 0.1、六价铬 < 0.1	镍为 0.1、六价铬为 0.1	2640 吨/年	3960 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

上海表业有限公司的清洁生产设施由2016年改建，2018年新增2套，以确保2018年镍、铬废水的排放在《电镀污染物排放标准》之内。截至目前该设施运行正常，并未超标排放，公司的在线监测终端已与政府监测平台对接，时刻检测。排污因子达标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2018年上海市杨浦区环保局组织召开上海表业有限公司清洁生产审核评估会，评估并审核通过公司的清洁生产工作。上海表业有限公司已通过上海市杨浦区环保局的排污核定，并于2019年底取得了杨浦区环保局颁发的《排污许可证》。

突发环境事件应急预案

上海表业有限公司编制了《突发环境事件应急救援预案》，每年定期组织训练和演习。该预案已经上海市杨浦区环保局批准通过并备案，在上海企事业单位环境信息公开平台公示。

环境自行监测方案

上海市杨浦区环保局每季度监测一次，公司每半年委托有资质的第三方机构（上海纺织节能环保中心）进行监测，公司配备自有监测仪器，每月进行不少于4次的自行监测。

其他应当公开的环境信息

公司已按市、区二级环保局要求在在上海企事业单位环境信息公开平台公示相关信息。

网站名称：<http://xxgk.eic.sh.cn>。

其他环保相关信息

暂无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

修订公司章程的事项

公司于2020年5月11日召开的第九届董事会第十八次会议及2020年6月4日召开的2019年度股东大会分别审议通过了《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相关公告。

十八、公司子公司重大事项

报告期内，公司全资子公司飞亚达销售有限公司对其经营范围进行了变更，相关工商变更手续已于2020年3月13日完成。

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	4,628,591	1.04%				-91,078	-91,078	4,537,513	1.06%
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	4,628,591	1.04%				-91,078	-91,078	4,537,513	1.06%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	4,628,591	1.04%				-91,078	-91,078	4,537,513	1.06%
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	438,340,290	98.96%				-14,705,922	-14,705,922	423,634,368	98.94%
1、人民币普通股	356,692,290	80.53%				24,078	24,078	356,716,368	83.31%
2、境内上市的外资股	81,648,000	18.43%				-14,730,000	-14,730,000	66,918,000	15.63%
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	442,968,881	100.00%				-14,797,000	-14,797,000	428,171,881	100.00%

股份变动的原因

截至2020年4月29日，公司回购部分境内上市外资股（B股）股份的注销事宜已办理完毕，本次回购注销股份合计14,730,000股。注销完成后，公司总股本由442,968,881股减少至428,238,881股。

截至2020年6月5日，公司回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票事宜已办理完毕，本次回购注销股份合计67,000股。注销完成后，公司总股本由428,238,881股减少至428,171,881股。

股份变动的批准情况

公司于2019年4月23日召开2019年第二次临时股东大会，授权公司董事会在回购部分境内上市外资股（B股）股份事项实施完毕后全权办理已回购股份注销相关事宜。

公司于2020年4月13日召开2020年第一次临时股东大会，授权公司董事会对3名离职的原激励对象（武岳、杨树志、林毅超）合计持有的、已获授但尚未解除限售的67,000股A股限制性股票进行回购注销。

股份变动的过户情况

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，截至2020年4月29日，公司回购部分境内上市外资股（B股）股份注销事宜已办理完毕。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，截至2020年6月5日，公司回购注销部分A股限制性股票事宜已办理完毕。

股份回购的实施进展情况

公司于2019年4月4日召开的第九届董事会第七次会议及2019年4月23日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股（B股）股份的方案》。本次回购股份期限已于2020年4月22日届满，公司在回购有效期内累计回购了14,730,000股境内上市外资股（B股）并已依法完成注销。根据相关规定，公司披露了回购股份实施结果及注销完成公告，以上具体内容详见公司于2020年4月24日、2020年4月30日在《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

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）	
2020年6月30日	2019年6月30日	2020年6月30日	2019年6月30日	2020年6月30日	2019年6月30日
2.91%	4.69%	0.1775	0.2788	0.1775	0.2788

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
黄勇峰	160,000	0	0	160,000	高管锁定股及限制性股票授予锁定股	按高管锁定股条件及公司股权激励管理办法解锁
陈立彬	160,000	0	0	160,000	高管锁定股及限制性股票授予锁定股	按高管锁定股条件及公司股权激励管理办法解锁
陆万军	117,500	0	0	117,500	高管锁定股及限	按高管锁定股条

					限制性股票授予锁定股	件及公司股权激励管理办法解锁
刘晓明	117,500	0	0	117,500	高管锁定股及限制性股票授予锁定股	按高管锁定股条件及公司股权激励管理办法解锁
潘波	117,500	0	0	117,500	高管锁定股及限制性股票授予锁定股	按高管锁定股条件及公司股权激励管理办法解锁
李明	117,530	0	0	117,530	高管锁定股及限制性股票授予锁定股	按高管锁定股条件及公司股权激励管理办法解锁
陈卓	118,250	0	0	118,250	高管锁定股及限制性股票授予锁定股	按高管锁定股条件及公司股权激励管理办法解锁
唐海元	60,000	0	0	60,000	限制性股票授予锁定股	按公司股权激励管理办法解锁
徐创越	50,000	0	0	50,000	限制性股票授予锁定股	按公司股权激励管理办法解锁
卢炳强	96,311	24,078	0	72,233	高管锁定股	按高管锁定股条件解锁
其他 A 股限制性股票激励对象	3,514,000	67,000	0	3,447,000	限制性股票授予锁定股	按公司股权激励管理办法解锁
合计	4,628,591	91,078	0	4,537,513	--	--

二、证券发行与上市情况

不适用

三、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	34,122		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	38.06%	162,977,327	0	0	162,977,327		

#杨祖贵	境内自然人	4.47%	19,144,621	2,125,815	0	19,144,621	
杨三彩	境内自然人	2.34%	9,999,933	4,797,233	0	9,999,933	
张素芬	境内自然人	0.80%	3,420,000	3,420,000	0	3,420,000	
张华明	境内自然人	0.44%	1,873,800	1,398,800	0	1,873,800	
裘宏	境内自然人	0.35%	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000	
那志中	境内自然人	0.35%	1,480,163	1,480,163	0	1,480,163	
#李玥	境内自然人	0.23%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	
鹏华基金－民生银行－鹏华基金－汇利 1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.22%	951,700	0	0	951,700	
#沈学文	境内自然人	0.21%	883,920	500	0	883,920	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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				
#杨祖贵	19,144,621	人民币普通股	19,144,621				
杨三彩	9,999,933	人民币普通股	9,999,933				
张素芬	3,420,000	人民币普通股	3,420,000				
张华明	1,873,800	人民币普通股	1,873,800				
裘宏	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
那志中	1,480,163	人民币普通股	1,480,163				
#李玥	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
鹏华基金－民生银行－鹏华基金－汇利 1 号资产管理计划	951,700	人民币普通股	951,700				
#沈学文	883,920	人民币普通股	883,920				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用						

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（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

四、控股股东或实际控制人变更情况

不适用

第七节 优先股相关情况

不适用

第八节 可转换公司债券相关情况

不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：飞亚达精密科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	346,481,641.68	316,668,565.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,231,543.36	10,596,431.31
应收账款	428,154,219.98	397,471,106.98
应收款项融资		
预付款项	18,403,768.63	10,847,962.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	106,768,399.40	47,239,844.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,798,215,040.24	1,808,820,089.92
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,538,051.17	68,858,096.74
流动资产合计	2,763,792,664.46	2,660,502,096.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,584,749.77	46,423,837.85
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	399,881,983.38	407,503,307.24
固定资产	354,294,685.37	363,997,098.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,857,017.44	38,711,821.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	126,571,325.96	152,587,491.33
递延所得税资产	96,067,247.70	83,739,383.37
其他非流动资产	10,492,964.34	7,373,248.48
非流动资产合计	1,073,834,973.96	1,100,421,188.47
资产总计	3,837,627,638.42	3,760,923,285.37
流动负债：		
短期借款	673,562,359.55	567,908,833.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,400,000.00	
应付账款	191,041,428.35	279,772,787.37

预收款项	7,251,488.79	23,433,463.57
合同负债	21,475,843.30	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	62,233,409.51	82,602,845.67
应交税费	53,088,654.29	24,064,803.00
其他应付款	190,515,397.99	119,616,721.63
其中：应付利息		
应付股利	53,887,144.07	848,233.27
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	373,530.00	360,140.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,200,942,111.78	1,097,759,594.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,295,595.00	4,321,680.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,046,090.60	3,046,090.60
递延所得税负债	1,192,721.71	1,256,242.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,534,407.31	8,624,013.09
负债合计	1,209,476,519.09	1,106,383,607.54
所有者权益：		
股本	428,171,881.00	442,968,881.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,019,385,022.79	1,081,230,215.32
减：库存股	17,447,988.68	71,267,118.78
其他综合收益	3,389,668.49	-940,209.09
专项储备		
盈余公积	235,701,180.14	235,701,180.14
一般风险准备		
未分配利润	958,945,348.50	966,840,818.40
归属于母公司所有者权益合计	2,628,145,112.24	2,654,533,766.99
少数股东权益	6,007.09	5,910.84
所有者权益合计	2,628,151,119.33	2,654,539,677.83
负债和所有者权益总计	3,837,627,638.42	3,760,923,285.37

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

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	296,412,869.24	270,673,346.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,468,617.83	2,848,025.39
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	697,541,260.60	783,647,732.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	14,411,160.44	12,380,243.67
流动资产合计	1,012,833,908.11	1,069,549,347.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,385,319,621.50	1,380,895,239.27
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	323,720,394.86	329,970,083.18
固定资产	232,525,547.05	238,594,698.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,849,765.24	30,925,974.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,407,352.44	12,106,759.98
递延所得税资产	1,376,549.26	1,125,840.75
其他非流动资产	4,798,820.13	4,707,236.86
非流动资产合计	1,988,083,050.48	1,998,410,833.08
资产总计	3,000,916,958.59	3,067,960,180.38
流动负债：		
短期借款	540,581,988.89	540,650,622.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,484,563.53	12,952,934.93
预收款项	7,251,488.79	3,434,407.04
合同负债		
应付职工薪酬	16,173,553.17	19,019,554.57
应交税费	2,695,509.97	1,713,130.68
其他应付款	132,347,479.64	82,631,590.46

其中：应付利息		
应付股利	53,887,144.07	848,233.27
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	700,534,583.99	660,402,240.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,046,090.60	3,046,090.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,046,090.60	3,046,090.60
负债合计	703,580,674.59	663,448,330.78
所有者权益：		
股本	428,171,881.00	442,968,881.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,025,040,563.89	1,086,885,756.42
减：库存股	17,447,988.68	71,267,118.78
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	235,701,180.14	235,701,180.14
未分配利润	625,870,647.65	710,223,150.82
所有者权益合计	2,297,336,284.00	2,404,511,849.60
负债和所有者权益总计	3,000,916,958.59	3,067,960,180.38

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

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,581,834,715.03	1,785,036,020.23
其中：营业收入	1,581,834,715.03	1,785,036,020.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,501,108,535.92	1,634,493,191.74
其中：营业成本	977,435,676.87	1,051,504,075.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,270,983.69	15,094,875.33
销售费用	380,928,312.51	415,776,028.95
管理费用	98,240,348.73	116,352,835.42
研发费用	20,704,270.76	19,526,410.93
财务费用	16,528,943.36	16,238,965.89
其中：利息费用	13,485,670.67	12,023,843.93
利息收入	-2,482,721.82	-908,850.92
加：其他收益	10,154,015.67	13,045,742.36
投资收益（损失以“-”号填列）	2,160,911.92	1,531,310.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,160,911.92	1,531,310.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-2,467,361.35	-3,081,768.89
资产减值损失(损失以“—”号填列)		2,514,740.86
资产处置收益(损失以“—”号填列)	-200,140.17	-212,010.13
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	90,373,605.18	164,340,842.75
加: 营业外收入	1,391,859.42	294,311.70
减: 营业外支出	118,646.41	524,505.98
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	91,646,818.19	164,110,648.47
减: 所得税费用	13,907,911.89	40,615,187.57
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	77,738,906.30	123,495,460.90
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	77,738,906.30	123,495,460.90
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.归属于母公司所有者的净利润	77,738,906.30	123,495,460.90
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	4,329,973.83	1,749,420.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,329,877.58	1,749,407.20
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,329,877.58	1,749,407.20
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	4,329,877.58	1,749,407.20
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	96.25	13.67
七、综合收益总额	82,068,880.13	125,244,881.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,068,783.88	125,244,868.10
归属于少数股东的综合收益总额	96.25	13.67
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1775	0.2788
(二) 稀释每股收益	0.1775	0.2788

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

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	57,313,218.41	64,124,939.95
减：营业成本	17,626,390.24	11,807,925.90
税金及附加	1,616,108.15	2,257,018.92
销售费用	597,618.02	582,036.03
管理费用	31,406,670.97	39,783,149.16
研发费用	7,989,092.54	9,146,589.64
财务费用	3,458,375.39	3,247,689.32
其中：利息费用	5,364,370.20	4,007,526.54

利息收入	-2,363,907.44	-776,046.44
加：其他收益	4,334,756.32	7,743,695.89
投资收益（损失以“-”号填列）	2,160,911.92	1,531,310.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,160,911.92	1,531,310.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-100,902.52	-64,803.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,641.58	-2,074.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	998,087.24	6,508,658.82
加：营业外收入	33,077.28	18,000.00
减：营业外支出		200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,031,164.52	6,326,658.82
减：所得税费用	-250,708.51	1,174,172.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,281,873.03	5,152,486.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,281,873.03	5,152,486.43
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允		

价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,281,873.03	5,152,486.43
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0030	0.0116
(二) 稀释每股收益	0.0030	0.0116

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

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,704,132,389.05	1,913,555,960.34
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		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,408,520.48	3,160,067.59
收到其他与经营活动有关的现金	31,287,429.73	40,976,127.91
经营活动现金流入小计	1,736,828,339.26	1,957,692,155.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,124,364,970.39	1,116,738,134.87
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		
拆出资金净增加额		
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	280,396,366.01	314,068,308.62
支付的各项税费	62,495,543.38	130,569,918.63
支付其他与经营活动有关的现金	165,926,224.21	237,301,143.35
经营活动现金流出小计	1,633,183,103.99	1,798,677,505.47
经营活动产生的现金流量净额	103,645,235.27	159,014,650.37
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	19,552.47	84,258.51
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	19,552.47	84,258.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,912,380.03	89,298,306.14
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	53,912,380.03	89,298,306.14
投资活动产生的现金流量净额	-53,892,827.56	-89,214,047.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	18,585,600.00
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	572,430,000.00	330,176,520.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	572,430,000.00	348,762,120.00
偿还债务支付的现金	467,250,228.75	327,486,253.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,229,142.76	12,018,884.30
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	26,825,873.78	17,565,400.00
筹资活动现金流出小计	592,305,245.29	357,070,537.60
筹资活动产生的现金流量净额	-19,875,245.29	-8,308,417.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,085.83	201,307.31
五、现金及现金等价物净增加额	29,813,076.59	61,693,492.45
加：期初现金及现金等价物余额	315,093,565.09	162,623,059.97
六、期末现金及现金等价物余额	344,906,641.68	224,316,552.42

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

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	84,447,213.29	66,872,263.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,761,219,003.00	1,733,050,857.61
经营活动现金流入小计	1,845,666,216.29	1,799,923,120.74

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	28,476,180.31	42,848,757.99
支付的各项税费	5,608,474.08	5,460,385.81
支付其他与经营活动有关的现金	1,646,751,070.92	1,676,610,396.74
经营活动现金流出小计	1,680,835,725.31	1,724,919,540.54
经营活动产生的现金流量净额	164,830,490.98	75,003,580.20
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	550.00	23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	550.00	23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,073,283.59	31,845,425.44
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	15,073,283.59	31,845,425.44
投资活动产生的现金流量净额	-15,072,733.59	-31,822,425.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,585,600.00
取得借款收到的现金	450,000,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	328,585,600.00
偿还债务支付的现金	450,000,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,351,309.71	11,510,341.40
支付其他与筹资活动有关的现金	26,693,235.96	17,565,400.00
筹资活动现金流出小计	574,044,545.67	324,075,741.40
筹资活动产生的现金流量净额	-124,044,545.67	4,509,858.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的	26,311.50	1,378.48

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	25,739,523.22	47,692,391.84
加：期初现金及现金等价物余额	269,098,346.02	134,970,466.27
六、期末现金及现金等价物余额	294,837,869.24	182,662,858.11

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

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	442,968.88 1.00				1,081,230.21 5.32	71,267,118.78	-940,209.09		235,701,180.14		966,840,818.40		2,654,533.76 6.99	5,910.84	2,654,539.67 7.83
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	442,968.88 1.00				1,081,230.21 5.32	71,267,118.78	-940,209.09		235,701,180.14		966,840,818.40		2,654,533.76 6.99	5,910.84	2,654,539.67 7.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-14,797.00 0.00				-61,845,192.53	-53,819,130.10	4,329,877.58				-7,895,469.90		-26,388,654.75	96.25	-26,388,558.50
（一）综合收益总额							4,329,877.58				77,738,906.30		82,068,783.88	96.25	82,068,880.13
（二）所有者投入和减少资本	-14,797.00 0.00				-61,845,192.53	-53,819,130.10							-22,823,062.43		-22,823,062.43

1. 所有者投入的普通股	-14,797,000.00				-64,385,948.25	-53,819,130.10						-25,363,818.15		-25,363,818.15
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					2,784,096.62							2,784,096.62		2,784,096.62
4. 其他					-243,340.90							-243,340.90		-243,340.90
(三) 利润分配												-85,634,376.20		-85,634,376.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-85,634,376.20		-85,634,376.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	428,171,881.00				1,019,385,022.79	17,447,988.68	3,389,668.49		235,701,180.14		958,945,348.50		2,628,145,112.24	6,007,09151,119.31

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	438,744,881.00				1,062,455,644.22		-5,442,139.78		223,015,793.80		851,360,603.66		2,570,134,782.90	5,781.64	2,570,140,564.54
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		-5,442,139.78		223,015,793.80		851,360,603.66		2,570,134,782.90	5,781.64	2,570,140,564.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,224,000.00				16,596,197.31	32,902,198.89	1,749,407.21				123,495,460.89		113,162,866.52	13.66	113,162,880.18
（一）综合收益总额							1,749,407.21				123,495,460.89		125,244,868.10	13.66	125,244,881.76
（二）所有者投入和减少资本	4,224,000.00				16,596,197.31	32,902,198.89							-12,082,001.58		-12,082,001.58

1. 所有者投入的普通股	4,224,000.00				16,596,197.31	18,585,600.00							2,234,597.31	2,234,597.31
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						14,316,598.89							-14,316,598.89	-14,316,598.89
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	442,968,881.00				1,079,051,841.53	32,902,198.89	-3,692,732.57		223,015,793.80		974,856,064.55		2,683,297,649.42	5,795,300.00	2,683,303,444.72

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

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	442,968,881.00				1,086,885,756.42	71,267,118.78			235,701,180.14	710,223,150.82		2,404,511,849.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	442,968,881.00				1,086,885,756.42	71,267,118.78			235,701,180.14	710,223,150.82		2,404,511,849.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-14,797,000.00				-61,845,192.53	-53,819,130.10				-84,352,503.17		-107,175,565.60
（一）综合收益总额										1,281,873.03		1,281,873.03
（二）所有者投入和减少资本	-14,797,000.00				-61,845,192.53	-53,819,130.10						-22,823,062.43
1. 所有者投入的普通股	-14,797,000.00				-64,385,948.25	-53,819,130.10						-25,363,818.15
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					2,784,096.62							2,784,096.62
4. 其他					-243,340.90							-243,340.90
(三) 利润分配										-85,634,376.20		-85,634,376.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-85,634,376.20		-85,634,376.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	428,171,881.00				1,025,040,563.89	17,447,988.68				235,701,180.14	625,870,647.65	2,297,336,284.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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				223,015,793.80	683,798,086.83		2,413,669,946.95
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				223,015,793.80	683,798,086.83		2,413,669,946.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,224,000.00				16,596,197.31	32,902,198.89				5,152,486.43		-6,929,515.15
(一)综合收益总额										5,152,486.43		5,152,486.43
(二)所有者投入和减少资本	4,224,000.00				16,596,197.31	32,902,198.89						-12,082,001.58
1. 所有者投入的普通股	4,224,000.00				16,596,197.31	18,585,600.00						2,234,597.31
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						14,316,598.89						-14,316,598.89
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	442,968,881.00				1,084,707,382.63	32,902,198.89			223,015,793.80	688,950,573.26		2,406,740,431.80

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

飞亚达精密科技股份有限公司（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，中航技深圳公司将所持有的72,360,000股法人股（占本公司总股本的52.24%）转让予中航国际控股，由此本公司之控股股东由中航技深圳公司变更为中航国际控股。

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

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

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

2011年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%。

2018年12月20日，经国务院国有资产监督管理委员会国资考分[2018]936号文《关于飞亚达（集团）股份有限公司实施首期限制性股票激励计划的批复》核准，本公司授予427.7万股以内的A股限制性股票。2019年1月30日，2018年A股限制性股票激励计划（第一期）授予完成后，本公司注册资本增至人民币442,968,881元，中航国际控股持有本公司的权益性资本减至36.79%。

公司根据2019年第三次临时股东大会审议通过的《关于拟变更公司名称及A股证券简称的议案》，经深圳市工商监督管理局核准，自2020年1月9日起，公司由“飞亚达（集团）股份有限公司”更名为“飞亚达精密科技股份有限公司”。

2020年4月30日注销回购的B股14,730,000股，2020年6月9日注销回购的3名离职的原激励对象的A股限制性股票数量合计67,000股，注销完成后，公司总股本由428,238,881股减少为428,171,881股，中航国际控股持有本公司的权益性资本增至38.06%。

截至2020年06月30日止，本公司累计发行股本总数428,171,881股，详见附注七、53“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、纪检审计法律部、财务部、人力资源部、战略运营部、数据信息部、创新设计部、研发质量部、物业部等职能部门。

本公司及各子公司经营范围主要包括：生产经营各种指针式机械表、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、智能手表；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；设计服务；自营进出口业务（按深贸管登证字第2007-072号文执行）。本公司法定代表人为黄勇峰。

本财务报表及附注经本公司董事会于2020年07月28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11户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围和上年度相同，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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、30和附注五、39。

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2020年06月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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“香港公司”）之子公司Montres Chouriet SA（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香港公司、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方

控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日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。在购买日,取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对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差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产

进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次

输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合2：应收其他客户款项

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收员工备用金

其他应收款组合3：应收代垫社保款项

其他应收款组合4：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）承担汇率波动风险的金融工具

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司境外子公司主要以港币及瑞郎结算，本公司以外币计价的货币性资产及负债均受到外币汇率波动风险的影响。

11、应收票据

详见本附注五、重要会计政策及会计估计10.金融工具。

12、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计10.金融工具。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、重要会计政策及会计估计10.金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法（除品牌名表类库存商品外）计价、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定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团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存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、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

投资性房地产的折旧方法同固定资产折旧方法，见附注五、24。

24、固定资产

（1）确认条件

本集团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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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%	4.80%-2.70%
机器设备	年限平均法	10	5%-10%	9.50%-9.00%
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

不适用

25、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件系统、商标使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
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	
-------	------	-----	--

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

A.本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

B.本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入

当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	经公司第九届董事会第十六次会议审议通过	

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号—收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表不做调整。执行该准则对2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

上述新收入准则引起的会计政策变更对2020年1月1日的财务报表的主要影响如下：

合并财务报表：

	按原准则列示的账面价值（2019年12月31日）	重分类	按新准则列示的账面价值（2020年1月1日）

预收款项	23,433,463.57	-19,999,056.53	3,434,407.04
合同负债		19,999,056.53	19,999,056.53

母公司财务报表:

	按原准则列示的账面价值（2019年 12月31日）	重分类	按新准则列示的账面价值 （2020年1月1日）
预收款项	3,434,407.04		3,434,407.04
合同负债			

（2）重要会计估计变更

不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	316,668,565.09	316,668,565.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,596,431.31	10,596,431.31	
应收账款	397,471,106.98	397,471,106.98	
应收款项融资			
预付款项	10,847,962.28	10,847,962.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	47,239,844.58	47,239,844.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,808,820,089.92	1,808,820,089.92	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,858,096.74	68,858,096.74	
流动资产合计	2,660,502,096.90	2,660,502,096.90	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	46,423,837.85	46,423,837.85	
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	407,503,307.24	407,503,307.24	
固定资产	363,997,098.94	363,997,098.94	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	38,711,821.26	38,711,821.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	152,587,491.33	152,587,491.33	
递延所得税资产	83,739,383.37	83,739,383.37	
其他非流动资产	7,373,248.48	7,373,248.48	
非流动资产合计	1,100,421,188.47	1,100,421,188.47	
资产总计	3,760,923,285.37	3,760,923,285.37	
流动负债：			
短期借款	567,908,833.21	567,908,833.21	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	279,772,787.37	279,772,787.37	

预收款项	23,433,463.57	3,434,407.04	-19,999,056.53
合同负债		19,999,056.53	19,999,056.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	82,602,845.67	82,602,845.67	
应交税费	24,064,803.00	24,064,803.00	
其他应付款	119,616,721.63	119,616,721.63	
其中：应付利息			
应付股利	848,233.27	848,233.27	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	360,140.00	360,140.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,097,759,594.45	1,097,759,594.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,321,680.00	4,321,680.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,046,090.60	3,046,090.60	
递延所得税负债	1,256,242.49	1,256,242.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,624,013.09	8,624,013.09	
负债合计	1,106,383,607.54	1,106,383,607.54	
所有者权益：			

股本	442,968,881.00	442,968,881.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,081,230,215.32	1,081,230,215.32	
减：库存股	71,267,118.78	71,267,118.78	
其他综合收益	-940,209.09	-940,209.09	
专项储备			
盈余公积	235,701,180.14	235,701,180.14	
一般风险准备			
未分配利润	966,840,818.40	966,840,818.40	
归属于母公司所有者权益合计	2,654,533,766.99	2,654,533,766.99	
少数股东权益	5,910.84	5,910.84	
所有者权益合计	2,654,539,677.83	2,654,539,677.83	
负债和所有者权益总计	3,760,923,285.37	3,760,923,285.37	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	270,673,346.02	270,673,346.02	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,848,025.39	2,848,025.39	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	783,647,732.22	783,647,732.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	12,380,243.67	12,380,243.67	
流动资产合计	1,069,549,347.30	1,069,549,347.30	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,380,895,239.27	1,380,895,239.27	
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	329,970,083.18	329,970,083.18	
固定资产	238,594,698.50	238,594,698.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,925,974.54	30,925,974.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,106,759.98	12,106,759.98	
递延所得税资产	1,125,840.75	1,125,840.75	
其他非流动资产	4,707,236.86	4,707,236.86	
非流动资产合计	1,998,410,833.08	1,998,410,833.08	
资产总计	3,067,960,180.38	3,067,960,180.38	
流动负债：			
短期借款	540,650,622.50	540,650,622.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,952,934.93	12,952,934.93	
预收款项	3,434,407.04	3,434,407.04	
合同负债			
应付职工薪酬	19,019,554.57	19,019,554.57	
应交税费	1,713,130.68	1,713,130.68	

其他应付款	82,631,590.46	82,631,590.46	
其中：应付利息			
应付股利	848,233.27	848,233.27	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	660,402,240.18	660,402,240.18	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,046,090.60	3,046,090.60	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,046,090.60	3,046,090.60	
负债合计	663,448,330.78	663,448,330.78	
所有者权益：			
股本	442,968,881.00	442,968,881.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,086,885,756.42	1,086,885,756.42	
减：库存股	71,267,118.78	71,267,118.78	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	235,701,180.14	235,701,180.14	
未分配利润	710,223,150.82	710,223,150.82	
所有者权益合计	2,404,511,849.60	2,404,511,849.60	

负债和所有者权益总计	3,067,960,180.38	3,067,960,180.38	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

不适用

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

45、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	13%、10%、9%、6%、5%
消费税	应税收入	20%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见说明
房产税	房产原值或房租收入	1.2%、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	25.00%
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司（亨吉利公司）	25.00%
深圳市飞亚达精密科技有限公司（精密科技公司）	15.00%
飞亚达（香港）有限公司（香港公司）	16.50%
68 站公司	16.50%
深圳市飞亚达科技发展有限公司（科技发展公司）	15.00%
时悦汇精品（深圳）有限公司（时悦汇公司）	25.00%
深圳市亨吉利电子商务有限公司	20.00%
艾米龙時計（深圳）有限公司（艾米龙深圳公司）	25.00%
飞亚达销售有限公司（飞亚达销售公司）	25.00%
辽宁亨达锐商贸有限公司（亨达锐公司）	25.00%
Montres Chouriet SA（瑞士公司）	30.00%

2、税收优惠

(1) 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（2016年9月）的次月起，免征房产税三年。

(2) 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，具备高新技术企业资格年度之前5个会计年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

3、其他

注：房产税

根据深地税发〔1999〕374号关于印发《房产税、车船使用税若干政策问题解答》的通知中第五条的规定：生产经营单位出租房屋，按房产原值的70%计算缴纳房产税，税率为1.2%。

本集团位于深圳市的房产按该通知规定的税率计缴房产税，位于其他城市的房产税按当地规定计缴。

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	215,989.73	229,258.38
银行存款	343,931,215.59	285,306,297.62
其他货币资金	2,334,436.36	31,133,009.09
合计	346,481,641.68	316,668,565.09
其中：存放在境外的款项总额	1,156,395.61	3,641,389.51
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,575,000.00	1,575,000.00

其他说明

其他货币资金中1,575,000.00元（2019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。

2、交易性金融资产

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	6,593,239.62	6,187,353.98
商业承兑票据	14,638,303.74	4,409,077.33
合计	21,231,543.36	10,596,431.31

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	21,448,726.09	100.00%	217,182.73	1.01%	21,231,543.36	10,813,614.04	100.00%	217,182.73	2.01%	10,596,431.31
其中：										
银行承兑汇票	6,593,239.62	30.74%			6,593,239.62	6,187,353.98	57.22%			6,187,353.98
商业承兑汇票	14,855,486.47	69.26%	217,182.73	1.46%	14,638,303.74	4,626,260.06	42.78%	217,182.73	4.69%	4,409,077.33
合计	21,448,726.09	100.00%	217,182.73	1.01%	21,231,543.36	10,813,614.04	100.00%	217,182.73	2.01%	10,596,431.31

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	14,855,486.47	217,182.73	1.46%
合计	14,855,486.47	217,182.73	--

确定该组合依据的说明：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	217,182.73					217,182.73
合计	217,182.73					217,182.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 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

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,435,421.50	4.01%	17,685,254.65	95.93%	750,166.85	24,140,377.57	5.66%	17,562,041.15	72.75%	6,578,336.42
其中：										
应收其他客户款项	18,435,421.50	4.01%	17,685,254.65	95.93%	750,166.85	24,140,377.57	5.66%	17,562,041.15	72.75%	6,578,336.42
按组合计提坏账准备的应收账款	441,309,124.89	95.99%	13,905,071.76	3.15%	427,404,053.13	402,376,052.00	0.94%	11,483,281.44	2.85%	390,892,770.56
其中：										

组合 1（应收合并范围内关联方款项）										
组合 2（应收其他客户款项）	441,309,124.89	95.99%	13,905,071.76	3.15%	427,404,053.13	402,376,052.00	94.34%	11,483,281.44	2.85%	390,892,770.56
合计	459,744,546.39	100.00%	31,590,326.41	6.87%	428,154,219.98	426,516,429.57	100.00%	29,045,322.59	6.81%	397,471,106.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收其他客户款项	18,435,421.50	17,685,254.65	95.93%	预计无法回收
合计	18,435,421.50	17,685,254.65	--	--

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户款项	441,309,124.89	13,905,071.76	3.15%
合计	441,309,124.89	13,905,071.76	--

确定该组合依据的说明：

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	449,801,260.02
1 至 2 年	7,015,459.22
2 至 3 年	942,383.55
3 年以上	1,985,443.60
3 至 4 年	1,953,085.41
4 至 5 年	32,358.19
合计	459,744,546.39

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户款项	29,045,322.59	2,928,414.87	383,411.05			31,590,326.41
合计	29,045,322.59	2,928,414.87	383,411.05			31,590,326.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收款项	70,888,754.40	15.41%	3,544,437.72
合计	70,888,754.40	15.41%	

(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、应收款项融资

不适用

7、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	15,017,714.46	81.60%	10,221,061.48	94.23%
1 至 2 年	2,759,153.37	14.99%	284,733.40	2.62%

2至3年	284,733.40	1.55%	342,167.40	3.15%
3年以上	342,167.40	1.86%		
合计	18,403,768.63	--	10,847,962.28	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(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10,980,253.84元，占预付款项期末余额合计数的比例59.66%。

其他说明：

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,768,399.40	47,239,844.58
合计	106,768,399.40	47,239,844.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(3) 其他应收款

1) 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
备用金	5,462,300.98	2,147,617.27
保证金、押金	45,511,609.60	45,014,657.70
商品推广费	749,974.83	2,518,891.09
权益分派预付款	53,183,393.38	
其他	12,376,982.56	7,903,069.93
合计	117,284,261.35	57,584,235.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,450,903.29		7,893,488.12	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	49,663.99			
本期转回	120,707.78			
其他变动			242,514.33	
2020 年 6 月 30 日余额	2,379,859.50		8,136,002.45	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	93,144,499.37
1 至 2 年	6,207,121.99
2 至 3 年	4,015,241.00

3 年以上	13,917,398.99
3 至 4 年	11,790,568.98
4 至 5 年	1,922,066.01
5 年以上	204,764.00
合计	117,284,261.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,344,391.41	49,663.99	120,707.78		242,514.33	10,515,861.95
合计	10,344,391.41	49,663.99	120,707.78		242,514.33	10,515,861.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
A	货款	6,293,233.44	3 年以上	5.37%	6,293,233.44
B	押金	3,166,648.00	1 年以内	2.70%	158,332.40
C	押金	1,672,563.00	1 年以内	1.43%	83,628.15
D	押金	1,151,403.00	1 年以内	0.98%	57,570.15
E	押金	946,179.00	1 年以内	0.81%	47,308.95
合计	--	13,230,026.44	--	11.28%	6,640,073.09

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

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	198,721,964.25	21,420,955.08	177,301,009.17	195,644,341.20	21,197,269.90	174,447,071.30
在产品	6,274,467.37		6,274,467.37	11,707,382.99		11,707,382.99
库存商品	1,676,669,349.53	62,029,785.83	1,614,639,563.70	1,684,674,585.69	62,008,950.06	1,622,665,635.63
合计	1,881,665,781.15	83,450,740.91	1,798,215,040.24	1,892,026,309.88	83,206,219.96	1,808,820,089.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	21,197,269.90		223,685.19			21,420,955.08
库存商品	62,008,950.06		20,835.76			62,029,785.83
合计	83,206,219.96		244,520.95			83,450,740.91

(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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

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
待抵扣进项税	28,805,937.14	47,626,820.11
预缴所得税	3,248,429.93	1,313,954.49
其他-短期待摊费用	11,240,638.19	15,661,429.95
预缴增值税	1,243,045.91	4,255,892.19
合计	44,538,051.17	68,858,096.74

其他说明：

不适用

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

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 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	46,423,83 7.85			2,160,911 .92						48,584,74 9.77	
小计	46,423,83 7.85			2,160,911 .92						48,584,74 9.77	
合计	46,423,83 7.85			2,160,911 .92						48,584,74 9.77	

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安唐城股份有限公司	85,000.00	85,000.00
合计	85,000.00	85,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、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	603,886,647.35			603,886,647.35
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	603,886,647.35			603,886,647.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	196,383,340.11			196,383,340.11
2.本期增加金额	7,621,323.86			7,621,323.86
(1) 计提或摊销	7,621,323.86			7,621,323.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	204,004,663.97			204,004,663.97
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	399,881,983.38			399,881,983.38
2.期初账面价值	407,503,307.24			407,503,307.24

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	354,294,685.37	363,997,098.94
合计	354,294,685.37	363,997,098.94

(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	399,884,182.37	88,576,975.77	15,357,879.37	45,484,697.66	46,262,752.19	595,566,487.36
2.本期增加金额	1,673,662.24	2,374,605.84		987,842.49	602,909.94	5,639,020.51
(1) 购置	1,673,662.24	2,374,605.84		987,842.49	602,909.94	5,639,020.51
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		418,674.85		779,760.00	406,310.94	1,604,745.79

(1) 处置或 报废		418,674.85		779,760.00	406,310.94	1,604,745.79
4.期末余额	401,557,844.61	90,532,906.76	15,357,879.37	45,692,780.15	46,459,351.19	599,600,762.08
二、累计折旧						
1.期初余额	99,134,756.79	49,325,868.54	13,492,690.81	32,184,334.98	37,431,737.30	231,569,388.42
2.本期增加金 额	6,968,805.33	3,933,316.11	201,480.66	2,214,596.73	1,601,335.24	14,919,534.07
(1) 计提	6,968,805.33	3,933,316.11	201,480.66	2,214,596.73	1,601,335.24	14,919,534.07
3.本期减少金 额		217,213.16		643,229.61	322,403.01	1,182,845.78
(1) 处置或 报废		217,213.16		643,229.61	322,403.01	1,182,845.78
4.期末余额	106,103,562.12	53,041,971.49	13,694,171.47	33,755,702.10	38,710,669.53	245,306,076.71
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	295,454,282.49	37,490,935.27	1,663,707.90	11,937,078.05	7,748,681.66	354,294,685.37
2.期初账面价 值	300,749,425.58	39,251,107.23	1,865,188.56	13,300,362.68	8,831,014.89	363,997,098.94

(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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨分部办公用房	247,083.50	产权存在瑕疵

(6) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

不适用

(4) 工程物资

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、使用权资产

不适用

26、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	34,933,822.40			24,114,126.36	11,930,531.38	70,978,480.14
2.本期增加金额				1,268,215.40	1,711,282.42	2,979,497.82
(1) 购置				1,268,215.40	1,711,282.42	2,979,497.82
(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			25,382,341.76	13,641,813.80	73,957,977.96
二、累计摊销						
1.期初余额	11,353,509.97			15,410,275.67	5,502,873.24	32,266,658.88
2.本期增加金额	366,776.65			2,197,060.87	1,270,464.12	3,834,301.64
(1) 计提	366,776.65			2,197,060.87	1,270,464.12	3,834,301.64
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,720,286.62			17,607,336.54	6,773,337.36	36,100,960.52
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	23,213,535.78			7,775,005.22	6,868,476.44	37,857,017.44
2.期初账面价值	23,580,312.43			8,703,850.69	6,427,658.14	38,711,821.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

29、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	41,961,947.89	11,476,444.96	23,585,536.88		29,852,855.97
装修费	95,266,200.86	13,998,397.46	23,273,140.55		85,991,457.77
其他	15,359,342.58	0.00	4,632,330.36		10,727,012.22
合计	152,587,491.33	25,474,842.42	51,491,007.79		126,571,325.96

其他说明

不适用

30、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	103,310,389.63	22,788,457.81	100,912,679.00	22,188,996.64
内部交易未实现利润	156,287,413.96	38,840,027.68	179,676,673.34	44,654,504.04
可抵扣亏损	122,599,534.04	30,135,383.47	50,678,682.32	12,074,057.61
递延收益	3,046,090.60	761,522.65	3,046,090.60	761,522.65
股份支付	7,606,027.81	1,823,052.62	4,440,625.91	1,062,967.67
可结转以后年度的广宣费	8,221,847.42	1,718,803.47	14,988,443.65	2,997,334.76
合计	401,071,303.46	96,067,247.70	353,743,194.82	83,739,383.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	7,951,478.07	1,192,721.71	8,374,949.93	1,256,242.49
合计	7,951,478.07	1,192,721.71	8,374,949.93	1,256,242.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用

(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
可抵扣亏损	68,005,378.21	64,205,351.75
资产减值准备	22,775,235.70	22,200,437.70
合计	90,780,613.91	86,405,789.45

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	2,417,279.16	2,417,279.16	
2024 年	7,798,677.32	7,798,677.32	
2025 年	11,684,299.22	11,684,299.22	
2026 年	18,449,678.50	18,449,678.50	
2027 年	23,855,417.55	23,855,417.55	
2028 年	3,800,026.46		
合计	68,005,378.21	64,205,351.75	--

其他说明：

不适用

31、其他非流动资产

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
预付工程及设备款	10,492,964.34		10,492,964.34	7,373,248.48		7,373,248.48
合计	10,492,964.34		10,492,964.34	7,373,248.48		7,373,248.48

其他说明：

不适用

32、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	60,512,090.66	37,271,502.38
信用借款	613,050,268.89	530,637,330.83
合计	673,562,359.55	567,908,833.21

短期借款分类的说明：

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,400,000.00	0.00
合计	1,400,000.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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	189,556,864.82	254,887,129.91
应付材料款		11,932,722.53
应付工程款	1,484,563.53	12,952,934.93
合计	191,041,428.35	279,772,787.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		
工程款		
租金	7,251,488.79	3,434,407.04
建造合同形成的已结算尚未完工款		
合计	7,251,488.79	3,434,407.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,475,843.30	19,999,056.53
合计	21,475,843.30	19,999,056.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

39、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	75,434,545.00	254,001,441.87	271,417,606.03	58,018,380.84
二、离职后福利-设定提存计划	7,067,511.52	6,552,660.39	9,405,143.24	4,215,028.67
三、辞退福利	100,789.15	614,333.23	715,122.38	
合计	82,602,845.67	261,168,435.49	281,537,871.65	62,233,409.51

(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	74,919,776.81	229,817,392.02	247,521,739.12	57,215,429.71
2、职工福利费		5,604,972.00	5,604,972.00	
3、社会保险费		6,959,476.34	6,791,592.13	167,884.21
其中：医疗保险费		6,408,859.43	6,259,816.74	149,042.69
工伤保险费		117,511.50	117,078.36	433.14
生育保险费		433,105.41	414,697.03	18,408.38
4、住房公积金		8,279,142.71	8,233,410.71	45,732.00
5、工会经费和职工教育经费	514,768.19	3,308,991.61	3,234,424.88	589,334.92
6、短期带薪缺勤		31,467.19	31,467.19	
合计	75,434,545.00	254,001,441.87	271,417,606.03	58,018,380.84

(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	255,571.47	5,508,582.11	5,376,258.34	387,895.24
2、失业保险费		137,321.18	329,926.24	-192,605.06
3、企业年金缴费	6,811,940.05	906,757.10	3,698,958.66	4,019,738.49
合计	7,067,511.52	6,552,660.39	9,405,143.24	4,215,028.67

其他说明：

不适用

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,548,335.81	6,929,833.12
企业所得税	24,101,242.37	15,512,840.60
个人所得税	1,487,307.93	1,227,923.78
城市维护建设税	127,921.38	91,612.52
教育费附加	84,988.48	65,887.11
其他	738,858.32	236,705.87
合计	53,088,654.29	24,064,803.00

其他说明：

不适用

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	53,887,144.07	848,233.27
其他应付款	136,628,253.92	118,768,488.36
合计	190,515,397.99	119,616,721.63

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	53,887,144.07	848,233.27
合计	53,887,144.07	848,233.27

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 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、保证金	68,019,256.56	45,114,205.97
门店活动经费	1,535,874.76	16,636,771.40
应付个人款	1,280,092.78	1,321,518.82
装修款	3,558,722.65	4,556,469.41
限制性股票回购义务	17,442,566.73	17,737,366.73
其他	44,791,740.44	33,402,156.03
合计	136,628,253.92	118,768,488.36

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

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	373,530.00	360,140.00
合计	373,530.00	360,140.00

其他说明：

不适用

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	4,295,595.00	4,321,680.00
合计	4,295,595.00	4,321,680.00

长期借款分类的说明：

- (1) 本公司无已逾期未偿还的长期借款。
- (2) 本公司本年长期借款余额中无保证借款。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率为3.00%。

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

(3) 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、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

(2) 专项应付款

不适用

49、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

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	3,046,090.60			3,046,090.60	尚待确认的收入
合计	3,046,090.60			3,046,090.60	--

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))	729,945.01						729,945.01	与资产相关
国家认定企业技术中心建设资助项目(注(2))	1,218,274.51						1,218,274.51	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项资金(注(3))	1,031,833.34						1,031,833.34	与收益相关
消费品标准和质量提升专项资金	66,037.74						66,037.74	与收益相关

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	442,968,881.00				-14,797,000.00	-14,797,000.00	428,171,881.00

其他说明：

(1)公司于2019年4月4日召开的第九届董事会第七次会议及2019年4月23日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股(B股)股份的方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式对公

司部分境内上市外资股（B 股）股份进行回购用于减少注册资本。截至 2020 年 4 月 29 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕已回购股份（14,730,000 股）的注销事宜。本次回购股份注销完成后，公司总股本由 442,968,881 股减少至 428,238,881 股。

(2) 2020年1月10日及2020年3月18日，公司第九届董事会第十五次会议和第九届董事会第十六次会议召开，审议通过了两项《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票的议案》，公司已对 3名离职的原激励对象合计持有的、已获授但尚未解除限售的67,000股A股限制性股票进行回购注销。

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）	1,062,297,140.76	0.00	65,007,645.82	997,289,494.94
其他资本公积	18,933,074.56	3,165,401.89	2,948.60	22,095,527.85
合计	1,081,230,215.32	3,165,401.89	65,010,594.42	1,019,385,022.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2019 年 4 月 4 日召开的第九届董事会第七次会议及 2019 年 4 月 23 日召开的 2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股（B 股）股份的方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式对公司部分境内上市外资股（B 股）股份进行回购用于减少注册资本。公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购境内上市外资股（B 股）股份 14,730,000 股，资本公积（股本溢价）减少65,007,645.82元（以港币折算，含手续费243,340.90元）。

(2) 其他资本公积本期增加3,165,401.89元为2020年1-6月计提2020年1月A股限制性股票激励费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	71,267,118.78	25,969,974.82	79,789,104.92	17,447,988.68
合计	71,267,118.78	25,969,974.82	79,789,104.92	17,447,988.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股的变动包含两部分，其中一部分是注销离职员工限制性股票库存股294,800.00元，另一部分是回购的B股金额25,969,974.82元，后期注销B股回购库存股79,494,304.92元。

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-940,209.09	4,329,973.83				4,329,877.58	96.25	3,389,668.49
外币财务报表折算差额	-940,209.09	4,329,973.83				4,329,877.58	96.25	3,389,668.49
其他综合收益合计	-940,209.09	4,329,973.83				4,329,877.58	96.25	3,389,668.49

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：

其他综合收益的税后净额本期发生额为4,329,973.83元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为4,329,877.58元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为96.25元。

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	173,716,286.14	0.00	0.00	173,716,286.14
任意盈余公积	61,984,894.00	0.00	0.00	61,984,894.00
合计	235,701,180.14	0.00	0.00	235,701,180.14

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	966,840,818.40	851,360,603.66
调整后期初未分配利润	966,840,818.40	851,360,603.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,738,906.30	215,909,014.15

减：提取法定盈余公积		12,685,386.34
应付普通股股利	85,634,376.20	87,743,413.07
期末未分配利润	958,945,348.50	966,840,818.40

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	1,579,084,669.87	977,121,580.01	1,775,615,457.33	1,049,188,996.85
其他业务	2,750,045.16	314,096.86	9,420,562.90	2,315,078.37
合计	1,581,834,715.03	977,435,676.87	1,785,036,020.23	1,051,504,075.22

收入相关信息：

不适用

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	39,803.71	184,399.06
城市维护建设税	2,489,349.64	6,395,004.36
教育费附加	1,762,953.17	4,548,531.69
资源税	0.00	0.00
房产税	1,403,403.52	1,886,754.77
土地使用税	119,304.10	211,126.82
车船使用税	2,880.00	1,035.00

印花税	1,007,174.51	1,102,915.98
其他	446,115.04	765,107.65
合计	7,270,983.69	15,094,875.33

其他说明：

不适用

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	139,307,052.85	145,512,139.90
职工福利费	2,813,685.58	3,159,080.44
住房公积金	5,258,301.65	5,750,656.98
社会保险费	9,151,865.67	22,997,809.84
商场及租赁费	89,783,779.60	83,986,057.93
广告展览及市场推广费	61,631,796.14	72,972,500.97
折旧及摊销	44,191,277.25	43,315,834.35
包装费	3,301,568.93	5,502,133.20
水电及物业管理费	8,864,424.63	9,561,119.07
运输费	5,368,007.05	6,971,013.87
办公费	2,324,895.41	2,779,674.92
差旅费	1,975,223.92	4,887,148.59
其他	6,956,433.83	8,380,858.89
合计	380,928,312.51	415,776,028.95

其他说明：

不适用

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	61,814,187.62	67,718,045.37
职工福利费	1,940,091.63	1,790,667.18
社会保险费	2,319,177.99	5,755,767.56
住房公积金	2,231,934.56	2,077,719.29
企业年金	961,256.78	1,125,994.66

工会经费	2,548,950.92	2,630,194.16
培训费	341,994.77	518,230.67
折旧及摊销	13,362,685.84	14,295,251.10
差旅费	967,235.20	3,353,907.41
办公费	2,085,464.53	1,688,108.77
聘请中介机构费用	1,598,683.57	1,625,961.96
其他	8,068,685.32	13,772,987.29
合计	98,240,348.73	116,352,835.42

其他说明：

不适用

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	12,250,034.26	10,860,114.59
职工福利费	198,645.82	205,127.58
社会保险费	392,814.93	924,124.54
住房公积金	412,951.55	304,138.80
材料费	9,453.09	63,256.68
知识产权费	276,918.12	277,815.00
样板费	593,599.24	868,357.42
咨询费	240,576.67	875,841.49
折旧及摊销费	3,162,020.53	2,627,949.69
技术合作费	1,536,929.13	560,030.37
其他	1,630,327.42	1,959,654.77
合计	20,704,270.76	19,526,410.93

其他说明：

不适用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,485,670.67	12,023,843.93
减：资本化利息	0.00	0.00

减：利息收入	2,482,721.82	908,850.92
汇兑损益	713,188.07	-134,740.68
财务手续费及其他	4,812,806.44	5,258,713.56
合计	16,528,943.36	16,238,965.89

其他说明：

不适用

67、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
政府补助	10,154,015.67	13,045,742.36
合计	10,154,015.67	13,045,742.36

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	2,160,911.92	1,531,310.06
合计	2,160,911.92	1,531,310.06

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,851.58	-301,318.07
应收账款坏账损失	-2,465,509.77	-2,780,450.82
合计	-2,467,361.35	-3,081,768.89

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	2,514,740.86
合计	0.00	2,514,740.86

其他说明：

不适用

73、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	0.00	1,720.00
资产处置损失	-200,140.17	-213,730.13
合计	-200,140.17	-212,010.13

74、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	877,410.33	212,175.93	877,410.33
存货盘盈结转	226,888.80		226,888.80
其他	287,560.29	82,135.77	287,560.29
合计	1,391,859.42	294,311.70	1,391,859.42

计入当期损益的政府补助：

不适用

75、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	0.00	200,000.00	0.00
其他	118,646.41	324,505.98	118,646.41

合计	118,646.41	524,505.98	118,646.41
----	------------	------------	------------

其他说明：

不适用

76、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	26,235,776.22	22,066,289.48
递延所得税费用	-12,327,864.33	18,548,898.09
合计	13,907,911.89	40,615,187.57

(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	91,646,818.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,911,704.55
子公司适用不同税率的影响	-9,197,395.81
调整以前期间所得税的影响	-49,934.25
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	891,927.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,140,007.94
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,788,398.15
其他	0.00
所得税费用	13,907,911.89

其他说明

不适用

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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	5,210,311.30	7,326,827.42
政府补助	10,154,015.67	13,045,742.36
保证金	7,315,744.37	6,493,217.88
利息收入	2,482,721.82	908,850.92
备用金	1,303,065.89	687,618.62
其他	4,821,570.68	12,513,870.71
合计	31,287,429.73	40,976,127.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	30,650,504.85	55,480,743.21
租赁费	56,722,191.19	54,742,365.90
商场费用	12,740,511.78	30,786,192.52
广告费	6,000,177.41	11,083,207.52
包装费	3,491,359.91	5,703,500.29
差旅费	2,955,291.84	8,284,981.38
水电费	5,422,039.82	6,714,986.63
研究开发费	3,588,855.18	4,322,224.36
办公费	5,169,903.19	5,207,489.18
运输费	5,917,126.15	7,747,014.23
展览费	45,727.87	6,546,230.71
物业管理费	9,544,159.17	7,982,065.97
业务招待费	1,310,428.39	2,683,582.53
中介机构费	2,671,307.29	2,043,210.38
其他	19,696,640.17	27,973,348.54
合计	165,926,224.21	237,301,143.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
B 股回购	26,825,873.78	17,565,400.00
合计	26,825,873.78	17,565,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期发生额为B股回购支出。

79、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	77,738,906.30	123,495,460.90
加：资产减值准备	2,467,361.35	567,028.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,037,291.58	21,385,076.08
无形资产摊销	3,829,094.00	3,291,008.97
长期待摊费用摊销	50,739,190.23	46,754,405.36
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）	200,140.17	212,010.13
财务费用（收益以“-”号填列）	13,485,670.67	12,023,843.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,160,911.92	-1,531,310.06

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,327,864.33	17,382,217.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-63,520.78	
存货的减少（增加以“—”号填列）	10,360,528.74	57,362,696.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,935,867.20	-112,532,040.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,724,783.54	-9,395,746.58
经营活动产生的现金流量净额	103,645,235.27	159,014,650.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	344,906,641.68	224,316,552.42
减：现金的期初余额	315,093,565.09	162,623,059.97
现金及现金等价物净增加额	29,813,076.59	61,693,492.45

（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
一、现金	344,906,641.68	315,093,565.09
其中：库存现金	344,906,641.68	315,093,565.09
可随时用于支付的银行存款	215,989.73	229,258.38
可随时用于支付的其他货币资金	343,931,215.59	285,306,297.62
可用于支付的存放中央银行款项	759,436.36	29,558,009.09
三、期末现金及现金等价物余额	344,906,641.68	315,093,565.09
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	1,575,000.00	3,641,389.51

其他说明：

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、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	1,575,000.00	保函保证金
固定资产	14,201,915.48	抵押担保
合计	15,776,915.48	--

其他说明：

不适用

82、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	2,733,938.06	7.07950	19,354,914.51
欧元	30,154.43	7.96100	240,059.40
港币	8,747,941.93	0.91344	7,990,720.07
瑞士法郎	138,202.79	7.44340	1,028,698.65
应收账款	--	--	
其中：美元	603,055.08	7.0795	4,269,328.45
欧元	30,425.59	7.9610	242,218.13
港币	2,970,361.11	0.91344	2,713,246.66
瑞士法郎	30,527.96	7.4434	227,231.82
长期借款	--	--	
其中：美元	0.00	7.07950	0.00
欧元	0.00	7.96100	0.00
港币	0.00	0.91344	0.00
瑞士法郎	577,101.19	7.44340	4,295,595.00
预付账款			

其中：美元	0.00	7.07950	0.00
欧元	0.00	7.96100	0.00
港币	0.00	0.91344	0.00
瑞士法郎	859,637.54	7.44340	6,398,626.07
日元	10,477,519.30	0.06581	689,504.59
应付账款			
其中：美元	0.00	7.07950	0.00
欧元	0.00	7.96100	0.00
港币	1,771,811.89	0.91344	1,618,443.85
瑞士法郎	29,675.49	7.44340	220,886.54
其他应收款			
其中：美元	0.00	7.07950	0.00
欧元	0.00	7.96100	0.00
港币	146,038.44	0.91344	133,397.35
瑞士法郎	908,889.21	7.44340	6,765,225.95
预收账款			
其中：美元	31,617.09	7.07950	223,833.19
欧元	0.00	7.96100	
港币	1,179,628.55	0.91344	1,077,519.90
瑞士法郎		7.44340	
其他应付款			
其中：美元	4,702.87	7.07950	33,293.97
欧元	1,090.35	7.96100	8,680.28
港币	416,145.72	0.91344	380,124.15
瑞士法郎	71,910.54	7.44340	535,258.91
短期借款			
其中：美元	0.00	7.07950	0.00
欧元	0.00	7.96100	0.00
港币	58,302.42	0.91344	53,255.76
瑞士法郎	1,405,115.26	7.44340	10,458,834.93
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	0.00	7.07950	0.00
欧元	0.00	7.96100	0.00
港币	0.00	0.91344	0.00

瑞士法郎	50,182.71	7.44340	373,530.00
------	-----------	---------	------------

其他说明：

不适用

(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。

不适用

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年瑞士巴塞尔世界参展光明区企业资质	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年度企业国内市场开拓项目资助	88,280.00	其他收益	88,280.00
2019 研发资助第一批第 1 次拨款 (A)	571,000.00	其他收益	571,000.00
2020 技改和品牌双提升资助 (B)	800,000.00	其他收益	800,000.00
2019 深圳标准领域资助奖励	176,681.00	其他收益	176,681.00
2018 年下半年出口信用保险保费资助	34,123.00	其他收益	34,123.00
2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助 (C)	800,000.00	其他收益	800,000.00
商务补助	3,601.49	其他收益	3,601.49
下城教育局员工看护补贴	500.00	其他收益	500.00
收到商务局开业补贴	100.00	其他收益	100.00
新管肺炎防疫地方政府补助	6,577.35	其他收益	6,577.35
教育费附加退还	273.22	其他收益	273.22
2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助 (C)	800,000.00	其他收益	800,000.00

社保补贴	12,100.00	其他收益	12,100.00
光明区 2019 年下半年残疾人养老、医疗保险补贴	3,590.52	其他收益	3,590.52
广东工博会会展资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
光明区 2019 年度第二批国高认定企业资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年度企业国内市场开拓项目资助款	71,510.00	其他收益	71,510.00
2019 年深圳标准领域专项资金补助	60,814.00	其他收益	60,814.00
瑞士补助未上班员工公司发放的工资	1,078,243.40	其他收益	1,078,243.40
2019 年度南山区创优评级自主项目（国家级设计中心）专项资助（D）	1,618,800.00	其他收益	1,618,800.00
2019 年度南山区创新载体支持技术项目专项资助（E）	776,500.00	其他收益	776,500.00
2019 年度南山区专利支持计划专项资金	9,500.00	其他收益	9,500.00
2019 年度南山区标准化工作支持计划专项资金	57,000.00	其他收益	57,000.00
2019 年度南山区科技创新奖金（中国外观设计优秀奖奖励）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年度南山区企业研发投入支持计划项目资助（F）	657,400.00	其他收益	657,400.00
市政府代缴 2 月基本电费	103,740.00	其他收益	103,740.00
深圳市场监督管理局 2019 年度深圳标准领域专项资金（G）	741,665.00	其他收益	741,665.00
2020 年度企业国内市场开拓项目资助资金	1,473.34	其他收益	1,473.34
2019 受影响企业补贴（H）	499,019.60	其他收益	499,019.60
稳岗补贴	433,480.80	其他收益	433,480.80
个税返还	278,042.95	其他收益	278,042.95
合计	10,154,015.67		10,154,015.67

说明：

A. 系根据深圳市科技创新委员会关于预先收取 2019 年度企业研究开发资助计划第一批资助资金申请材料 and 拨款材料的通

知，取得的政府补助。

B. 系根据市工业和信息化局关于 2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类拟资助计划公示的通知，取得的政府补助。

C. 系根据市工业和信息化局关于下达 2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划（第一批）的通知，取得的政府补助。

D. 系根据南山区工业和信息化局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》和《南山区自主创新产业发展专项资金—经济发展分项资金实施细则》文件的相关规定，取得的政府补助。

E. 系根据深圳市南山区人民政府办公室关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》，深南府办规[2019]2 号规定，取得的政府补助。

F. 系根据深圳市南山区人民政府办公室关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》，深南府办规[2019]2 号规定，取得的政府补助。

G. 系根据深圳市市场监督管理局下达《2019 年度深圳标准领域专项资金资助奖励计划的通知》，取得的政府补助。

H. 系市中小企业服务局关于办理拨付 2020 年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助资金的通知，取得的政府补助。

（2）政府补助退回情况

不适用

85、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

于2020年度，本公司合并范围未发生变动。

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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%	0.00%	设立或投资
精密科技公司	深圳	深圳	制造业	90.00%	10.00%	设立或投资
香港公司	香港	香港	商业	100.00%	0.00%	设立或投资
68 站公司	香港	香港	商业	0.00%	60.00%	设立或投资
深圳市亨吉利电子商务有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立或投资
科技发展公司	深圳	深圳	制造业	100.00%	0.00%	设立或投资
时悦汇公司	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立或投资
艾米龙深圳公司	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立或投资
飞亚达销售公司	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立或投资
亨达锐公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
瑞士公司	瑞士	瑞士	商业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

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	商业	25.00%		权益法

(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	119,900,356.87	117,096,911.21
非流动资产	15,186,082.97	13,556,720.58
资产合计	135,086,439.84	130,653,631.79
流动负债	21,476,491.68	22,661,506.61
非流动负债	-	7,978,869.84
负债合计	21,476,491.68	30,640,376.45
归属于母公司股东权益	113,609,948.16	100,013,255.34
按持股比例计算的净资产份额	28,402,487.04	25,003,313.84
对联营企业权益投资的账面价值	48,584,749.77	46,423,837.85
营业收入	54,674,292.84	57,039,155.07
净利润	8,643,647.69	6,125,240.23
综合收益总额	8,643,647.69	6,125,240.23

其他说明

不适用

(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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、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已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或

本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2中披露。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的15.42%（2019年：25.39%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的11.28%（2019年：40.94%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。集团财务中心基于各成员企业的现金流量预测结果，在集团层面监控长短期资金需求。本集团通过在大型银行业金融机构设立的资金池计划统筹调度集团内的盈余资金，并确保各成员企业拥有充裕的现金储备以履行到期结算的付款义务。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。

本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于2020年06月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为231,668万元（2019年12月31日：197,039万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		

金融负债		
其中：短期借款	67,356.24	48,710.37
长期借款	466.91	468.18
小 计	67,823.15	49,178.55
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		8,000.00
合 计	67,823.15	57,178.55

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币、在瑞士设立的孙公司持有以瑞士法郎为结算货币的资产外，本集团的其他主要业务活动主要以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

于2020年06月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	25.71	-	2,362.42	4,601.89
港元	312.93	1,939.47	1,083.74	1,072.77
瑞郎	1,588.41	1,700.89	1,441.98	3,497.65
欧元	0.87	-	48.23	359.81
日元	-	-	68.95	-
合 计	1,927.93	3,640.36	5,005.32	9,532.12

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2020年06月30日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行借款、其他金融工具等，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和瑞士法郎）升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 124.94万元（2019年12月31日：约294.59万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年06月30日，本集团的资产负债率为31.52%（2019年12月31日：29.420%）。

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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

本集团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、一年内到期的长期借款、长期借款等。

上述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。

9、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	深圳	投资兴办实业,国内商业,物资供销业	116,616.20 万元	38.06%	38.06%

本企业的母公司情况的说明

中航国际深圳公司持有中航国际控股的股权比例为33.93%。中航国际深圳公司系中国航空技术国际控股有限公司(以下简称“中航国际”)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”)直接持有中航国际91.14%的股权,因此本公司最终控制方系航空工业。

其他说明:

不适用

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)	控股股东之联营企业
深圳市中航楼宇科技有限公司(中航楼宇公司)	控股股东之联营企业
招商局积余产业运营服务股份有限公司(招商积余)	控股股东之联营企业
深圳中航观澜地产发展有限公司(观澜地产公司)	控股股东之联营企业
深圳市中航九方资产管理有限公司(九方资产公司)	控股股东之联营企业
深圳市中航城投资有限公司(中航城投资公司)	控股股东之联营企业
赣州中航九方商业有限公司(赣州九方公司)	控股股东之联营企业
中航城置业(昆山)有限公司(中航城置业(昆山)公司)	控股股东之联营企业
深圳市中航保安服务有限公司(中航保安服务公司)	控股股东之联营企业
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)	控股股东之联营企业
九江市九方商业管理有限公司(九方商业管理公司)	控股股东之联营企业
深圳市中航房地产发展有限公司(中航房地产公司)	控股股东之联营企业
深圳市中航南光电梯工程有限公司	控股股东之联营企业

天虹商场股份有限公司及其下属企业（天虹股份）	同受一方控制
深南电路股份有限公司及其下属企业（深南电路）	同受一方控制
深圳市中航城商业发展有限公司（中航城商业发展公司）	同受一方控制
深圳市中航华城商业发展有限公司（中航华城商业发展公司）	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
深圳中航技术检测所有限公司（中航技术检测所）	同受一方控制
天马微电子股份有限公司（深天马）	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
深圳市中航长泰投资发展有限公司（中航长泰公司）	同受一方控制
深圳中航集团培训中心（中航培训中心）	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
中航工业集团财务有限责任公司（航空工业财务）	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
共青城中航文化投资有限公司（共青城中航文化投资）	同受一方控制
中航国际成套设备有限公司（中航成套设备）	同受一方控制
中航国际航空发展有限公司	同受一方控制
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	同受一方控制
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	同受一方控制
中航路通实业有限公司	同受一方控制
中航华东光电有限公司	同受一方控制
中航华东光电（上海）有限公司	同受一方控制
中国航空工业供销中南有限公司	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
王建新	关键管理人员
钟洪明	关键管理人员
唐小飞	关键管理人员
王宝瑛	关键管理人员
盛情	关键管理人员

方嘉盛	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
唐海元	关键管理人员
徐创越	关键管理人员

其他说明

不适用

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	物业管理费	5,938,619.97	1,800.00	否	4,665,553.46
天虹股份	商场费用/商品采购	2,389,264.94	1,000.00	否	3,005,499.82
深天马	采购商品	31,309.90	800.00	否	
赣州九方公司	商场费用	92,549.84	200.00	否	
九方商业管理公司	商场费用	43,147.68		否	
中航楼宇公司	装修款	32,924.52		否	
深圳市中航南光电梯工程有限公司	维修费	122,830.20		否	
中航城商业发展公司	商场费用	19,346.13		否	

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	29,669,833.80	35,273,411.88
赣州九方公司	产品及劳务	8,748.67	68,392.00
深南电路	材料销售及提供劳务	3,086,589.15	4,656,548.21
共青城中航文化投资	产品销售	182,271.24	
中航国际	产品销售	4,424.78	

中航国际航空发展有限公司	产品销售	140,884.97	
上海表业	产品销售	1,812,292.04	
中航城商业发展公司	产品销售	94,585.88	
中航长泰公司	产品销售	0	
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	产品销售	7,061.95	
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	产品销售	176,991.15	
中航路通实业有限公司	产品销售	14,123.89	
中航华东光电有限公司	产品销售	212,389.38	
中航华东光电（上海）有限公司	产品销售	35,398.23	
中国航空工业供销中南有限公司	产品销售	7,079.65	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

（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
中航物业	房屋	6,196,298.09	9,236,271.13
天阅酒店公司	房屋		2,095,238.09
招商积余	房屋	972,906.73	926,577.86
中航城投资公司	房屋	139,986.58	133,320.56
中航证券公司	房屋	657,257.16	527,428.55
天虹股份	房屋	696,114.82	289,764.58
中航华城商业发展公司	房屋		117,566.50
九方资产公司	房屋	1,042,900.03	993,238.13
中航保安服务公司	房屋	502,635.07	706,043.41
观澜地产公司	房屋	69,993.29	172,145.99
中航城置业	房屋		149,630.10

中航房地产公司	房屋	140,569.86	133,876.07
---------	----	------------	------------

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	449,741.52	538,609.84
中航城置业（昆山）公司	房屋		87,666.38
九方商业管理公司	房屋	192,860.44	191,570.45
中航城商业发展公司	房屋	68,807.29	203,568.04

关联租赁情况说明

不适用

（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
亨吉利	100,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月29日	否
亨吉利	40,000,000.00	2020年04月21日	2021年04月21日	否
香港公司	3,721,700.00	2019年08月22日	2020年08月19日	否
香港公司	3,721,700.00	2019年09月23日	2020年09月19日	否
香港公司	2,977,360.00	2019年10月31日	2020年10月25日	否
销售公司	50,000,000.00	2020年04月26日	2021年04月26日	否
精密科技公司	30,000,000.00	2020年04月24日	2021年04月24日	否
科技发展公司	2,430,000.00	2020年04月29日	2021年04月29日	否

本公司作为被担保方

不适用

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航空工业财务	50,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	
航空工业财务	100,000,000.00	2020年04月01日	2021年04月01日	
航空工业财务	60,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月25日	
拆出				

(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

本公司本年度期末存放于航空工业财务的存款余额计人民币289,316,243.49元，其中本年度收到的存款利息计469,992.60元。

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：					
	天虹股份	8,983,247.13	449,162.36	633,187.49	31,596.06
	深南电路	1,421,361.72	71,068.09	1,704,634.58	85,061.27
	共青城中航文化投资	31,387.08	1,569.35		
	中航城商业发展公司	29,251.10	1,462.56		
	中航物业	227,167.05	11,358.35		
	天阅酒店公司	7,630.00	381.50		
	中航保安服务公司	271,533.23	13,576.66		
	上海表业			140,000.00	6,986.00
应收票据：					
	深南电路	2,094,782.89		2,263,719.32	
预付账款：					
	深天马	581,280.00		31,309.90	
其他应收款：					
	天虹股份	1,208,200.00	60,410.00	975,867.00	50,647.50
	赣州九方公司	122,665.60	6,366.34	122,665.60	6,366.34
	中航城置业（昆山）公司	40,000.00	2,000.00	32,000.00	1,660.80

	共青城中航文化投资	5,500.00	275.00		
	九方商业管理公司	50,000.00	2,595.00	50,000.00	2,595.00
	中航城商业发展公司	59,923.00	3,110.00	59,923.00	3,110.00
	中航国际控股	11,101.80	576.18	11,101.80	576.18

(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
应付账款：			
	中航楼宇公司		23,300.97
	深天马		3,415.84
预收账款：			
	中国航空工业供销中南有限公司	29,175.00	
其他应付款：			
	中航物业	1,994,524.54	1,237,403.65
	招商积余	442,407.92	442,407.92
	中航城投资公司	309,732.00	309,732.00
	中航证券公司	213,000.00	213,000.00
	中航楼宇公司	71,153.70	54,691.44
	中航城商业发展公司	0.00	99,052.32
	中航华城商业发展公司	0.00	73,819.68
	九方资产公司	378,483.84	378,483.84
	天虹股份	257,490.98	155,672.90
	中航房地产公司	51,014.88	51,014.88
	观澜地产公司	25,401.60	25,401.60
	中航保安服务公司	226,603.44	226,603.44
	天阅酒店公司	57,718.82	28,886.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	职工服务期限、绩效指标达成率及员工个人绩效评价结果
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,447,988.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,165,401.89

其他说明

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

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：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	期初余额
资产负债表日后第1年	75,083,458.13	69,420,770.36
资产负债表日后第2年	34,286,090.53	40,749,688.35

资产负债表日后第3年	14,875,155.04	15,620,420.28
以后年度	5,240,332.87	11,333,148.34
合 计	129,485,036.57	137,124,027.33

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年06月30日，本集团内担保情况如下（金额单位：人民币万元）：

被担保方	担保方	担保事项	授信额度	已使用额度	担保起始日	担保到期日
亨吉利	本公司	保函	20,000.00	10,000.00	2019年12月30日	2020年12月29日
亨吉利	本公司	贷款	4,000.00	4,000.00	2020年4月21日	2021年4月21日
香港公司	本公司	贷款	3,653.76	372.17	2019年8月22日	2020年8月19日
香港公司	本公司	贷款		372.17	2019年9月23日	2020年9月19日
香港公司	本公司	贷款		297.74	2019年10月31日	2020年10月25日
销售公司	本公司	贷款	5,000.00	5,000.00	2020年4月26日	2021年4月26日
精密科技公司	本公司	贷款	3,000.00	3,000.00	2020年4月24日	2021年4月24日
科技发展公司	本公司	贷款	3,000.00	243.00	2020年4月29日	2021年4月29日
合计			38,653.76	23,288.88		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

不适用

3、其他

截至2020年06月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

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

单位：元

拟分配的利润或股利	85,634,376.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	85,634,376.20

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,699,542.96	100.00%	230,925.13	5.00%	4,468,617.83	2,997,921.46	100.00%	149,896.07	5.00%	2,848,025.39
其中：										
应收其他客户款项	4,699,542.96	100.00%	230,925.13	5.00%	4,468,617.83	2,997,921.46	100.00%	149,896.07	5.00%	2,848,025.39
合计	4,699,542.96	100.00%	230,925.13	5.00%	4,468,617.83	2,997,921.46	100.00%	149,896.07	5.00%	2,848,025.39

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：应收其他客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户款项	4,699,542.96	230,925.13	5.00%
合计	4,699,542.96	230,925.13	--

确定该组合依据的说明：

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,699,542.96
合计	4,699,542.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	149,896.07	230,925.13	149,896.07	0.00	0.00	230,925.13
合计	149,896.07	230,925.13	149,896.07	0.00	0.00	230,925.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收前五名客户	2,421,654.32	52.00%	121,082.71
合计	2,421,654.32	52.00%	

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	697,541,260.60	783,647,732.22
合计	697,541,260.60	783,647,732.22

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(3) 其他应收款**1) 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
押金及保证金	235,761.90	235,761.90
内部往来款	643,492,028.31	783,005,800.85
权益分派预付款	53,183,393.38	0.00
其他	739,511.33	495,730.33
合计	697,650,694.92	783,737,293.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	89,560.86			
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	19,873.46			
2020 年 6 月 30 日余额	109,434.32			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	697,403,235.59
1 至 2 年	10,127.53
2 至 3 年	197,281.80
3 年以上	40,050.00
3 至 4 年	40,050.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	697,650,694.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	89,560.86	19,873.46	0.00	0.00	0.00	109,434.32
合计	89,560.86	19,873.46	0.00	0.00	0.00	109,434.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
亨吉利	内部往来款	447,480,015.30	一年以内	64.00%	0.00
亨达锐公司	内部往来款	93,350,157.00	一年以内	13.00%	0.00
精密科技公司	内部往来款	63,956,637.59	一年以内	9.00%	0.00
时悦汇	内部往来款	27,809,145.33	一年以内	4.00%	0.00
艾米龙時計（深圳）有限公司	内部往来款	10,896,073.09	一年以内	2.00%	0.00
合计	--	643,492,028.31	--	92.00%	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	1,336,734,871.73	0.00	1,336,734,871.73	1,334,471,401.42	0.00	1,334,471,401.42
对联营、合营企业投资	48,584,749.77	0.00	48,584,749.77	46,423,837.85	0.00	46,423,837.85
合计	1,385,319,621.50	0.00	1,385,319,621.50	1,380,895,239.27	0.00	1,380,895,239.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
亨吉利	602,538,761.04	0.00	0.00	0.00	875,279.56	603,414,040.60	0.00
销售公司	451,377,582.46	0.00	0.00	0.00	970,532.34	452,348,114.80	0.00
精密科技公司	9,344,923.49	0.00	0.00	0.00	255,455.31	9,600,378.80	0.00
科技发展公司	10,126,964.71	0.00	0.00	0.00	57,199.69	10,184,164.40	0.00
香港公司	137,737,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,737,520.00	0.00
时悦汇	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
深圳市亨吉利电子商务有限公司	2,184,484.39	0.00	0.00	0.00	0.00	2,184,484.39	0.00
亨达锐公司	36,867,843.96	0.00	0.00	0.00	0.00	36,867,843.96	0.00
艾米龙时计(深圳)有限公司	79,293,321.37	0.00	0.00	0.00	105,003.41	79,398,324.78	0.00
合计	1,334,471,401.42	0.00	0.00	0.00	2,263,470.31	1,336,734,871.73	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	46,423,83	0.00	0.00	2,160,911	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

有限公司	7.85			.92						48,584,74 9.77	
小计	46,423,83 7.85	0.00	0.00	2,160,911 .92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,584,74 9.77	0.00
合计	46,423,83 7.85	0.00	0.00	2,160,911 .92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,584,74 9.77	0.00

(3) 其他说明

不适用

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	57,329,018.41	17,626,390.24	64,124,939.95	11,807,925.90
其他业务	-15,800.00	0.00	0.00	0.00
合计	57,313,218.41	17,626,390.24	64,124,939.95	11,807,925.90

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	2,160,911.92	1,531,310.06
合计	2,160,911.92	1,531,310.06

6、其他

不适用

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	-200,140.17	

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）	10,154,015.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	296,622.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,273,213.01	
减：所得税影响额	2,454,282.53	
合计	9,069,428.85	--

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	2.91%	0.1775	0.1775
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.1568	0.1568

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

不适用

4、其他

不适用

第十二节 备查文件目录

- 一. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二. 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。