

飞亚达（集团）股份有限公司

2012 年半年度财务会计报告

企业负责人：吴光权

总会计师：李德华

会计机构负责人：胡性龙

附：财务会计报告（未经审计）

财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计
否

（二）财务报表

是否需要合并报表：
是
如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元
财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 飞亚达（集团）股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		210,307,884.08	179,972,430.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		358,231,728.75	268,900,768.37
预付款项		42,160,697.24	77,139,710.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		36,657,982.84	34,058,993.74
买入返售金融资产			
存货		1,798,863,541.95	1,640,904,483.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,125,068.40	44,245,896.17
流动资产合计		2,485,346,903.26	2,245,222,281.95

非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		42,140,196.62	1,948,572.76
投资性房地产		267,663,668.77	272,490,648.63
固定资产		288,962,008.25	295,407,284.31
在建工程		2,583,805.57	249,000.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
无形资产		36,750,350.05	37,065,827.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		131,450,066.50	122,665,313.17
递延所得税资产		51,515,694.17	46,250,916.43
其他非流动资产		0.00	40,300,250.00
非流动资产合计		821,065,789.93	816,377,812.79
资产总计		3,306,412,693.19	3,061,600,094.74
流动负债：			
短期借款		1,375,000,000.00	1,099,107,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		125,000,000.00	0.00
应付账款		185,929,348.00	191,460,941.62
预收款项		9,999,570.06	3,740,327.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,301,994.29	27,414,469.57
应交税费		46,901,706.74	50,298,472.82
应付利息		2,712,814.61	14,038,573.07
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		33,222,161.59	33,000,834.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		49,900,000.00	149,600,000.00

其他流动负债		5,881,030.87	4,814,572.85
流动负债合计		1,848,848,626.16	1,573,475,192.35
非流动负债：			
长期借款		57,236,712.79	57,030,567.09
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		128,393.19	128,393.19
其他非流动负债		3,286,000.00	2,350,000.00
非流动负债合计		60,651,105.98	59,508,960.28
负债合计		1,909,499,732.14	1,632,984,152.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积		525,506,952.78	581,606,952.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		131,323,437.78	131,323,437.78
一般风险准备			
未分配利润		353,534,591.20	327,521,960.58
外币报表折算差额		-8,846,130.40	-7,355,528.69
归属于母公司所有者权益合计		1,394,286,721.36	1,425,864,692.45
少数股东权益		2,626,239.69	2,751,249.66
所有者权益（或股东权益）合计		1,396,912,961.05	1,428,615,942.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,306,412,693.19	3,061,600,094.74

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		71,657,500.90	49,327,161.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		190,777,030.60	157,324,732.29
预付款项			
应收利息			

应收股利		75,960,140.05	34,607,884.20
其他应收款		1,216,681,934.78	879,552,488.89
存货		27,970,155.67	60,263,407.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,583,046,762.00	1,181,075,673.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		774,339,916.62	734,148,292.76
投资性房地产		267,663,668.77	272,490,648.63
固定资产		99,571,742.32	103,792,286.84
在建工程		2,583,805.57	249,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,385,508.51	30,695,325.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,792,833.28	22,046,301.93
递延所得税资产		3,642,026.85	3,642,026.85
其他非流动资产		0.00	40,300,250.00
非流动资产合计		1,192,979,501.92	1,207,364,132.98
资产总计		2,776,026,263.92	2,388,439,806.62
流动负债：			
短期借款		1,310,000,000.00	912,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		62,500,000.00	0.00
应付账款		4,143,231.42	9,109,177.41
预收款项		1,684,798.45	1,466,500.43
应付职工薪酬		0.00	4,839,475.00
应交税费		10,750,345.10	17,593,036.57
应付利息		1,907,509.99	1,907,509.99
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		54,848,855.73	43,019,929.22
一年内到期的非流动负债		49,900,000.00	149,600,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,495,734,740.69	1,139,535,628.62
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		128,393.19	128,393.19
其他非流动负债		3,286,000.00	2,350,000.00
非流动负债合计		3,414,393.19	2,478,393.19
负债合计		1,499,149,133.88	1,142,014,021.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积		531,162,493.88	531,162,493.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		131,323,437.78	131,323,437.78
一般风险准备			
未分配利润		221,623,328.38	191,171,983.15
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,276,877,130.04	1,246,425,784.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,776,026,263.92	2,388,439,806.62

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,483,755,811.36	1,232,010,736.41
其中：营业收入		1,483,755,811.36	1,232,010,736.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,403,350,279.05	1,136,177,291.76
其中：营业成本		987,034,886.89	820,486,746.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同 准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
加 营业税金及附		8,333,683.51	5,684,565.06
销售费用		260,546,992.95	186,543,960.33
管理费用		87,835,143.36	86,969,634.99
财务费用		59,603,871.04	34,235,933.76
资产减值损失		-4,298.70	2,256,450.85
加：公允价值变动 收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失 以“－”号填列）		191,373.86	-48,985.48
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益		191,373.86	-48,985.48
汇兑收益（损失 以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－” 号填列）		80,596,906.17	95,784,459.17
加：营业外收入		1,841,642.65	1,374,365.97
减：营业外支出		105,428.22	6,353.38
其中：非流动资 产处置损失		11,895.85	487.00
四、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）		82,333,120.60	97,152,471.76
减：所得税费用		17,173,824.32	17,802,177.43
五、净利润（净亏损以“－” 号填列）		65,159,296.28	79,350,294.33
其中：被合并方在合并 前实现的净利润		-2,130,265.54	-6,816,548.19
归属于母公司所有者 的净利润		65,289,417.62	79,173,594.56
少数股东损益		-130,121.34	176,699.77
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.166	0.202
（二）稀释每股收益		0.166	0.202
七、其他综合收益		-1,485,490.34	2,071,076.23
八、综合收益总额		63,673,805.94	81,421,370.56
归属于母公司所有者 的综合收益总额		63,798,815.91	81,283,624.43
归属于少数股东的综 合收益总额		-125,009.97	137,746.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,130,265.54 元。

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		82,860,262.56	229,421,696.61
减：营业成本		46,268,068.51	108,169,866.25
营业税金及附加		4,005,146.32	2,491,222.67
销售费用		7,329,606.71	75,701,460.95
管理费用		20,299,535.62	32,034,218.96
财务费用		12,666,803.25	9,193,668.62
资产减值损失		-4,298.70	0.00
加：公允价值变动收益 (损失以“－”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以 “－”号填列)		76,151,513.91	34,138,145.45
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益		191,373.86	-48,985.48
二、营业利润(亏损以“－” 号填列)		68,446,914.76	35,969,404.61
加：营业外收入		1,373,691.87	350,853.72
减：营业外支出		92,474.40	487.00
其中：非流动资产 处置损失		872.93	487.00
三、利润总额(亏损总额以 “－”号填列)		69,728,132.23	36,319,771.33
减：所得税费用		0.00	516,812.76
四、净利润(净亏损以“－” 号填列)		69,728,132.23	35,802,958.57
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		69,728,132.23	35,802,958.57

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,568,077,993.80	1,359,710,881.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	0.00	217,481.16
收到其他与经营活动有关的现金	12,564,978.28	4,608,116.36
经营活动现金流入小计	1,580,642,972.08	1,364,536,478.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,262,119,139.90	1,147,963,105.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	180,306,617.10	127,842,281.46
支付的各项税费	87,831,415.58	75,325,571.35
支付其他与经营活动有关的现金	143,733,003.12	120,054,090.19
经营活动现金流出小计	1,673,990,175.70	1,471,185,048.94

经营活动产生的现金流量净额	-93,347,203.62	-106,648,569.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,358.08	86,686.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	53,358.08	86,686.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,475,391.95	192,928,519.40
投资支付的现金	28,050,000.00	19,107,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	75,525,391.95	212,035,719.40
投资活动产生的现金流量净额	-75,472,033.87	-211,949,032.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	917,000,000.00	629,311,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	125,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,042,000,000.00	629,311,000.00
偿还债务支付的现金	740,902,058.84	616,135,405.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,936,223.78	51,452,122.18
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	1,031,250.90	231,600.00
筹资活动现金流出小计	842,869,533.52	667,819,127.92
筹资活动产生的现金流量净额	199,130,466.48	-38,508,127.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,225.07	-50,095.91

五、现金及现金等价物净增加额	30,335,454.06	-357,155,826.60
加：期初现金及现金等价物余额	179,972,430.02	664,455,817.52
六、期末现金及现金等价物余额	210,307,884.08	307,299,990.92

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	53,110,671.45	232,850,800.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	70,163,474.04	86,972,592.72
经营活动现金流入小计	123,274,145.49	319,823,392.99
购买商品、接受劳务支付的现金	9,645,155.22	118,780,238.76
支付给职工以及为职工支付的现金	21,344,665.48	48,764,907.85
支付的各项税费	22,736,599.85	9,941,251.63
支付其他与经营活动有关的现金	290,935,269.71	55,029,872.30
经营活动现金流出小计	344,661,690.26	232,516,270.54
经营活动产生的现金流量净额	-221,387,544.77	87,307,122.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	34,907,884.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,000.00	86,686.60
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	34,940,884.20	86,686.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,408,400.71	11,525,931.38

投资支付的现金		352,807,200.00
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	7,408,400.71	364,333,131.38
投资活动产生的现金流量净额	27,532,483.49	-364,246,444.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	882,000,000.00	392,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	882,000,000.00	392,000,000.00
偿还债务支付的现金	583,700,000.00	448,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,083,348.04	47,490,785.45
支付其他与筹资活动有关的现金	1,031,250.90	231,600.00
筹资活动现金流出小计	665,814,598.94	495,722,385.45
筹资活动产生的现金流量净额	216,185,401.06	-103,722,385.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	22,330,339.78	-380,661,707.78
加：期初现金及现金等价物余额	49,327,161.12	529,568,738.47
六、期末现金及现金等价物余额	71,657,500.90	148,907,030.69

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收 资本 (或 股 本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		

一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	392,767,870.00	581,606,952.78			131,323,437.78		327,521,960.58	-7,355,528.69	2,751,249.66	1,428,615,942.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-56,100,000.00					26,012,630.62	-1,490,601.71	-125,009.97	-31,702,981.06
(一) 净利润							65,289,417.62		-130,121.34	65,159,296.28
(二) 其他综合收益								-1,490,601.71	5,111.37	-1,485,490.34
上述(一)和(二)小计							65,289,417.62	-1,490,601.71	-125,009.97	63,673,805.94
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	-56,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-56,100,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-56,100,000.00								-56,100,000.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,276,870.00	0.00	0.00	-39,276,877.00
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							-39,276,870.00			-39,276,877.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	392,767,870.00	525,506,952.78			131,323,437.78		353,534,591.20	-8,846,130.40	2,626,239.69	1,396,912,961.05

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	280,548,479.00	643,381,884.88			121,066,992.16		222,514,569.59	-1,515,341.96	21,569,365.56	1,287,565,949.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	112,219,391.00	-61,774,932.10			10,256,445.62		105,007,390.99	-5,840,186.73	-18,818,115.90	141,049,992.88
(一) 净利润							143,318,684.		-198,500.02	143,120,184.49

							51			
(二) 其他综合收益								-5,840,186.73	-67,956.98	-5,908,143.71
上述(一)和(二)小计							143,318,684.51	-5,840,186.73	-266,457.00	137,212,040.78
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	50,444,458.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,551,658.90	31,892,800.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		50,444,458.90							-18,551,658.90	31,892,800.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	10,256,445.62	0.00	-38,311,293.52	0.00	0.00	-28,054,847.90
1. 提取盈余公积					10,256,445.62		-10,256,445.62			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,054,847.90			-28,054,847.90
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	112,219,391.00	-112,219,391.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,219,391.00	-112,219,391.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	392,767,870.00	581,606,952.78			131,323,437.78		327,521,960.58	-7,355,528.69	2,751,249.66	1,428,615,942.11

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	280,548,479.00	643,381,884.88			131,323,437.78		191,171,983.15	1,246,425,784.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,219,391.00	-112,219,391.00					30,451,345.23	30,451,345.23
（一）净利润							69,728,132.23	69,728,132.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							69,728,132.23	69,728,132.23
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,276,787.00	-39,276,787.00

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							-39,276,787.00	-39,276,787.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	112,219,391.00	-112,219,391.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,219,391.00	-112,219,391.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	392,767,870.00	531,162,493.88			131,323,437.78		221,623,328.38	1,276,877,130.04

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	280,548,479.00	643,381,884.88			121,066,992.16		126,918,820.47	1,171,916,176.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,219,391.00	-112,219,391.00					7,748,110.67	7,748,110.67
（一）净利润							35,802,958.57	35,802,958.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,802,958.57	35,802,958.57

(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,054,847.90	-28,054,847.90
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							-28,054,847.90	-28,054,847.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	112,219,391.00	-112,219,391.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,219,391.00	-112,219,391.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	392,767,870.00	531,162,493.88			121,066,992.16		134,666,931.14	1,179,664,287.18

法定代表人：吴光权
负责人：胡性龙

主管会计工作负责人：李德华

会计机构

(三) 公司基本情况

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

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

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

1997年7月4日，根据中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳公司”）与深圳中航集团股份有限公司（原名“深圳中航实业股份有限公司”，以下简称“中航集团”）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%）转让予中航集团，由此本公司之控股股东由中航技深圳公司变更为中航集团。

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

截至2012年6月30日止，本公司累计发行股本总数392,767,870股。

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

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

本公司设立了股东大会、董事会、监事会、审计委员会、战略委员会及提名、薪酬与考核委员会等治理机构。本公司下设综合管理部、人力资源部、财务部、审计部、董事会办公室、物业部、研发部、创新设计部等职能部门。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月24日决议批准报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年6月30

日的财务状况及2012年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司的记账本位币：

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

B、合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易的折算方法

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

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。本集团金融资产主要为应收款项。

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本集团金融资产主要为应收款项。

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

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

本集团的金融负债主要系其他金融负债及财务担保合同。

①其他金融负债

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

②财务担保合同

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

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

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄的长短
特定款项组合	其他方法	应收款项当中的应收员工的备用金、应收纳入合并

		范围内的子公司款项、本年同商场最后一个结算日至资产负债表日的销售款项
--	--	------------------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。其中：

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

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

本公司对自产飞亚达表类存货按型号分类计提存货跌价准备。

对经销的品牌名表按照单个项目计提存货跌价准备。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

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

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

(3) 暂停资本化期间

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

不适用

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

A、商品销售收入

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

B、提供劳务收入

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

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

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

C、物业收入

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

A、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

B、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

不适用

26、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁会计处理

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

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

不适用

（2）持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更
否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更
否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更
否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错
否

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错
否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错
否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	本公司及其境内子公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
消费税	本公司及其境内子公司进口或生产高档手表按计税基础的20%计缴应纳消费税额。	20%
营业税	本公司及其境内子公司按房屋出租收入、提供劳务收入和让渡资产使用费收入计缴	5%
城市维护建设税	本公司及其位于深圳地区的子公司城市维护建设税在2010年12月1日前按实际缴纳流转税额的1%计缴，从2010年12月1日起按实际缴纳流转税额的7%计缴；深圳以外地区的子公司按7%计缴。	7%
企业所得税		

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及子公司名称	本期所得税率	上年所得税率
本公司	25%	24%
亨吉利公司	25%	24%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司（制造公司）	25%	15%
深圳市世界名表中心有限公司（名表中心）	25%	24%
飞亚达香港公司	16.5%	16.5%
68 站公司	16.5%	16.5%
亮雅公司	16.5%	16.5%
宝鼎公司	16.5%	16.5%
名表国际公司	16.5%	16.5%
深圳市飞亚达科技有限公司（科技公司）	25%	25%
深圳市翔集商贸有限公司（商贸公司）	25%	25%
北京市亨联达钟表有限公司（亨联达公司）	25%	25%
昆明历山百货有限公司（历山百货公司）	25%	25%

哈尔滨世界名表经销有限公司（哈尔滨公司）	25%	25%
深圳市亨吉利文化传播有限公司（文化公司）	25%	25%
艾米龙时计（深圳）有限公司（艾米龙深圳公司）	25%	25%
飞亚达销售有限公司（飞亚达销售公司）	25%	25%
辽宁亨达锐商贸有限公司（亨达锐公司）	25%	25%
瑞士公司	30%	30%

2、税收优惠及批文

不适用

3、其他说明

不适用

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
深圳市 亨吉利 世界名 表中心 有限公 司	控股	深圳	商业	600,000, 000.00	CNY	钟表及 零配件 的购销 及维修 服务	601,307, 200.00		100%	100%	是			

深圳市 飞亚达 精密计 时制造 有限公 司	控股	深圳	制造业	10,000,0 00.00	CNY	生产各 种钟表 及其机 芯、零配 件、精密 计时器 及维修	10,000,0 00.00		100%	100%	是			
深圳市 世界名 表中心 有限公 司	控股	深圳	商业	2,800,00 0.00	CNY	高档钟 表、眼 镜、饰 物、礼 品、百货 工艺品 (不含金 银首饰)	1,400,00 0.00		50%	50%	是	14,000,0 00.00		
飞亚达 香港公 司	控股	香港	商业	65,060,0 00.00	HKD	贸易、投 资	65,060,0 00.00		100%	100%	是			
香港 68 站有限 公司	控股	香港	商业	3,800,00 0.00	HKD	手表的 经营销 售, 国内 贸易	3,000,00 0.00		60%	60%	是	12,262,0 00.00		
哈尔滨 世界名 表经销 有限公 司	控股	哈尔滨	商业	500,000. 00	CNY	购销钟 表及零 部件; 钟 表维修	500,000. 00		100%	100%	是			
北京亨	控股	北京	商业	30,000,0	CNY	销售钟	31,300,0		100%	100%	是			

联达钟表有限公司				00.00		表、钟表配件、修理	00.00							
深圳市飞亚达科技发展有限公司	控股	深圳	制造业	10,000,000.00	CNY	研发、生产、销售钟表、精密零件的生产加工、销售及技术开发	10,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市翔集商贸有限公司	控股	深圳	商业	5,000,000.00	CNY	钟表、礼品的销售及相关信息咨询,其他国内贸易	5,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市亨吉利文化传播有限公司	控股	深圳	商业	500,000.00	CNY	文化活动策划,从事广告业务	500,000.00		100%	100%	是			
艾米龙時計(深圳)有限公司	控股	深圳	商业	5,000,000.00	CNY	钟表、钟表零配件、珠宝、饰品批发、进	5,000,000.00		100%	100%	是			

						出口及 相关配 套业务； 手表售 后维修 服务								
亨吉利 名表国 际有限 公司	控股	香港	商业	10,000,0 00.00	HKD	零售及 维修服 务	10,000,0 00.00		100%	100%	是			
飞亚达 销售有 限公司	控股	深圳	商业	50,000,0 00.00	CNY	设计、研 发、销售 各类钟 表、计时 仪器及 零配件， 销售珠 宝、饰 品；经营 进出口 业务。	50,000,0 00.00		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
辽宁亨达锐商贸有限公司	控股	沈阳	商业	50,000,000.00	CNY	钟表及配件批发零售维修电子产品通讯器材日用百货物业管	56,100,000.00		100%	100%	是			

						理租 赁								
--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

飞亚达（集团）股份有限公司第六届董事会第二十九次会议在2011年12月14日通过了《关于深圳市亨吉利世界名表中心有限公司收购辽宁亨达锐商贸有限公司股权的议案》，2012年1月4日临时股东大会批准通过了《关于深圳市亨吉利世界名表中心有限公司收购辽宁亨达锐商贸有限公司股权的议案》。根据《股权转让三方协议》及《股权转让合同》约定，公司已于2012年2月份支付剩余股权收购款 的50%即人民币2805万元，股权收购款合计支付5610万元，从而完成收购亨达锐公司100%股权，由于参与股权转让的三方为本公司、公司实际控制人中国航空技术深圳有限公司及中航信托股份有限公司构成关联方关系，因此，报告期内亨达锐公司作为同一控制下企业合并而纳入公司合并报表范围，合并日为2012年2月28日。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全 称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	币种	经营 范围	期末 实际 投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	从母 公司 所有 者权 益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本期 亏损 超过少 数股 东在 该子 公司 年初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
昆明 历山 百货	控股	昆明	商业	5,00 0,00 0.00	CN Y	国内 贸易、	1,20 0,00 0.00		100 %	100 %	是			

有限公司						物资 供销								
瑞士 Montres Choriet 公司	控股	瑞士	商业	1,00 0.00 0.00	EUR	生 产、 制造 及销 售艾 米龙 表			100 %	100 %	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
2012年6月：		
亮雅公司	购进时尚品牌手表	
流动资产		638,618.61
非流动资产		
流动负债		479,421.62
净资产		159,196.99
2011年末：		
亮雅公司	购进时尚品牌手表	
流动资产		308,745.37
非流动资产		
流动负债		344,628.57
净资产		-45,080.87
2012年6月：		
宝鼎公司	购进时尚品牌手表	
流动资产		928,875.71
非流动资产		
流动负债		708,922.06
净资产		219,953.65
2011年末：		
宝鼎公司	购进时尚品牌手表	
流动资产		130,257.10
非流动资产		
流动负债		50,304.79
净资产		81,932.93

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本集团报告期内由于同一控制企业合并亨达锐公司，相应增加本报告期的合并范围。

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

飞亚达（集团）股份有限公司第六届董事会第二十九次会议在2011年12月14日通过了《关于深圳市亨吉利世界名表中心有限公司收购辽宁亨达锐商贸有限公司股权的议案》，2012年1月4日临时股东大会批准通过了《关于深圳市亨吉利世界名表中心有限公司收购辽宁亨达锐商贸有限公司股权的议案》。根据《股权转让三方协议》及《股权转让合同》约定，公司已于2012年2月份支付剩余股权收购款 的50%即人民币2805万元，股权收购款合计支付5610万元，从而完成收购亨达锐公司100%股权，由于参与股权转让的三方为本公司、公司实际控制人中国航空技术深圳有限公司及中航信托股份有限公司构成关联方关系，因此，报告期内亨达锐公司作为同一控制下企业合并而纳入公司合并报表范围，合并日为2012年2月28日。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

本报告期无减少纳入合并范围的公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
亨达锐公司	31,819,300.87	-3,041,583.64

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
亨达锐公司	由于参与股权转让的三方为本公司、公司实际控制人中国航空技术深圳有限公司及中航信托股份有限公司构成关联方关系，因此，报告期内亨达锐公司作为同一控制下企业合并而纳入公司合并	中国航空技术深圳有限公司	625,000.00	-2,130,265.54	-10,210,400.94

	报表范围				
--	------	--	--	--	--

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
飞亚达香港公司	1 港币 = 0.8152 人民币	1 港币 = 0.8107 人民币
名表国际公司	1 港币 = 0.8152 人民币	1 港币 = 0.8107 人民币
瑞士公司	1 瑞士法郎 = 6.5900 人民币	1 瑞士法郎 = 6.7085 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2012 年 1-6 月	2011 年度
飞亚达香港公司	1 港币 = 0.8130 人民币	1 港币 = 0.8308 人民币
名表国际公司	1 港币 = 0.8130 人民币	1 港币 = 0.8308 人民币
瑞士公司	1 瑞士法郎 = 6.6493 人民币	1 瑞士法郎 = 6.8824 人民币

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	677,749.45	--	--	588,590.81
人民币	--	--	637,450.58	--	--	438,066.80
USD	2,806.00	6.32	17,747.68	306.00	6.3009	1,928.08

		49				
HKD	7,794.65	0.8152	6,354.20	14,105.81	0.8107	11,435.58
EUR	559.45	7.871	4,403.44	3,959.45	8.1625	32,319.01
GBP	110.00	9.8169	1,079.86	110.00	9.7116	1,068.28
CHF	1,625.75	6.59	10,713.69	15,341.75	6.7085	102,920.13
MYR				414.00	1.9889	852.93
银行存款：	--	--	209,559,779.50	--	--	179,370,584.08
人民币	--	--	201,905,064.96	--	--	152,109,973.23
USD	205,237.05	6.3249	1,298,103.79	195,760.73	6.3009	1,233,468.78
HKD	6,729,049.89	0.8152	5,484,223.43	31,352,088.52	0.8107	25,417,138.16
CHF	132,380.47	6.59	872,387.32	90,930.00	6.7085	610,003.91
其他货币资金：	--	--	70,355.13	--	--	13,255.13
人民币	--	--	70,355.13	--	--	13,255.13
合计	--	--	210,307,884.08	--	--	179,972,430.02

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

不适用

（2）变现有限制的交易性金融资产

不适用

（3）套期工具及相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

不适用

（2）期末已质押的应收票据情况

不适用

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

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,988,318.49	2.71%	10,988,318.49	100%	10,988,318.49	3.47%	10,988,318.49	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	139,794,248.76	34.43%	4,548,019.66	3.25%	99,639,705.01	31.46%	4,552,318.36	4.57%
特定款项组合	222,985,499.65	54.92%			173,813,381.72	54.89%		
组合小计	362,779,748.41	89.35%	4,548,019.66	1.25%	273,453,086.73	86.35%	4,552,318.36	1.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,229,445.53	7.94%	32,229,445.53	100%	32,229,445.53	10.18%	32,229,445.53	100%
合计	405,997,512.43	--	47,765,783.68	--	316,670,850.75	--	47,770,082.38	--

应收账款种类的说明：

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	2,033,710.15	100%	无法收回
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	1,298,215.01	100%	无法收回
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	982,604.03	100%	无法收回
吉林市钟表照像器材批发公司	890,387.77	890,387.77	100%	无法收回
四平市第一百货商厦	823,302.04	823,302.04	100%	无法收回
鞍山市钟表照相器材公司	807,815.02	807,815.02	100%	无法收回
其他	4,152,284.47	4,152,284.47	100%	无法收回
合计	10,988,318.49	10,988,318.49	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	138,073,785.90	98.77%	4,380,273.79	98,585,730.49	98.94%	4,384,572.49
1 年以内小计	138,073,785.90	98.77%	4,380,273.79	98,585,730.49	98.94%	4,384,572.49
1 至 2 年	1,134,631.86	0.81%	68,327.94	722,581.43	0.73%	68,327.94
2 至 3 年	585,831.00	0.42%	99,417.93	331,393.09	0.33%	99,417.93
3 年以上	0.00	0%	0.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	139,794,248.76	--	4,548,019.66	99,639,705.01	--	4,552,318.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呆坏账	32,229,445.53	32,229,445.53	100%	无法收回
合计	32,229,445.53	32,229,445.53	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西国际贸易中心有限公司	非关联方	6,867,577.77	1 年以内	1.69%
华润(深圳)有限公司(万象城店刷卡)	非关联方	5,716,897.23	1 年以内	1.41%
BILLION GENESIS	非关联方	5,585,214.99	1 年以内	1.38%
深圳市汇正电子商务有限公司	非关联方	4,669,689.89	1 年以内	1.15%
黑龙江金安欧罗巴广场发展有限公司	非关联方	4,055,374.77	1 年以内	1%
合计	--	26,894,754.65	--	6.62%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
应收账款：			
天虹商场	同受一方控制	2,229,771.46	0.55%
中国航空集团	同受一方控制	68,223.00	0.02%
深南电路	同受一方控制	787,374.33	0.19%
中航电测仪器股份有限公司	同受一方控制	40,748.00	0.01%
西安中飞航空测试技术发展有限公司	同受一方控制	2,000,000.00	0.49%
其他应收款：			
深圳中航企业集团培训中心	同受一方控制	189,600.00	0.05%
中航显示公司	同受一方控制	102,500.00	0.03%
赣州中航房地产公司	同受一方控制	122,665.60	0.03%
天虹商场	同受一方控制	113,401.60	0.03%
合计	--	5,654,283.99	1.39%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,215,684.09	5.33%	2,215,684.09	100%	2,215,684.09	5.68%	2,215,684.09	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	24,277,580.97	58.37%	1,241,275.52	5.11%	23,076,732.01	59.18%	1,241,275.52	5.38%
特定款项组合	13,621,677.39	32.75%	0.00	0%	12,223,537.25	31.35%	0.00	0%
组合小计	37,899,258.36	91.11%	1,241,275.52	3.28%	35,300,269.26	90.52%	1,241,275.52	3.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,480,064.11	3.56%	1,480,064.11	100%	1,480,064.11	3.8%	1,480,064.11	100%
合计	41,595,006.56	--	4,937,023.72	--	38,996,017.46	--	4,937,023.72	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	1,573,876.89	100%	无法收回
壮图商品交易中心	641,807.20	641,807.20	100%	无法收回
合计	2,215,684.09	2,215,684.09	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位： 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	23,305,749.06	96%	991,460.41	22,195,595.10	96.18%	991,460.41
1 年以内小计	23,305,749.06	96%	991,460.41	22,195,595.10	96.18%	991,460.41
1 至 2 年	313,103.48	1.29%	31,686.41	388,136.58	1.68%	31,686.41
2 至 3 年	191,414.10	0.79%	8,862.70	33,542.33	0.15%	8,862.70
3 年以上	467,314.33	1.92%	209,266.00	459,458.00	1.99%	209,266.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	24,277,580.97	--	1,241,275.52	23,076,732.01	--	1,241,275.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房租	814,950.63	814,950.63	100%	无法收回
借款	400,000.00	400,000.00	100%	无法收回
离职员工个人备用金	156,020.47	156,020.47	100%	无法收回
股权转让款	109,093.01	109,093.01	100%	无法收回
合计	1,480,064.11	1,480,064.11	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中十冶集团有限公司	非关联方	3,379,779.96	1 年以内	8.13%
瑞士补贴税款	非关联方	1,611,525.86	1 年以内	3.87%
深圳市新隆泰实业有限公司	非关联方	1,573,876.89	3 年以上	3.78%
华润(深圳)有限公司(万象城店刷卡)	非关联方	1,491,570.00	1 年以内	3.59%
深圳市益田假日世界房地产开发有限公司	非关联方	1,090,523.00	1 年以内	2.62%
合计	--	9,147,275.71	--	21.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳中航企业集团培训中心	同一控制人	189,600.00	0.46%
中航显示公司	同一控制人	102,500.00	0.25%
赣州中航房地产公司	同一控制人	122,665.60	0.3%
天虹商场	同一控制人	113,401.60	0.26%
合计	--	528,167.20	1.27%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,115,402.24	99.89%	75,698,876.97	98.13%
1至2年	13,135.00	0.03%	1,105,861.04	1.43%
2至3年	32,160.00	0.08%	154,972.00	0.2%
3年以上		0%	180,000.00	0.24%
合计	42,160,697.24	--	77,139,710.01	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
森生实业公司	非关联方	6,504,847.83		未到期
东莞均益精密五金制品有限公司	非关联方	1,792,599.00		未到期
深圳洲际建筑装饰集团有限公司	非关联方	843,053.33		未到期
MICHAUD SA	非关联方	831,710.28		未到期
深圳市溢勤金属制品有限公司	非关联方	820,638.00		未到期
合计	--	10,792,848.44	--	--

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

不适用

(4) 预付款项的说明

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	9,104,661.60	0.8152	7,422,120.14	4,482,862.69	0.8107	3,634,256.78
瑞士法郎	-	-	-	3,664.90	6.7085	24,585.98

9、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,720,382.24	22,595,495.27	109,124,886.97	158,461,195.42	22,595,495.27	135,865,700.15
在产品	13,687,511.83	0.00	13,687,511.83	24,453,989.02		24,453,989.02
库存商品	1,691,014,832.03	14,963,688.88	1,676,051,143.15	1,495,548,483.35	14,963,688.88	1,480,584,794.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	1,836,422,726.10	37,559,184.15	1,798,863,541.95	1,678,463,667.79	37,559,184.15	1,640,904,483.64

(2) 存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	22,595,495.27	0.00	0.00	0.00	22,595,495.27
在产品		0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	14,963,688.88				14,963,688.88
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	37,559,184.15	0.00	0.00	0.00	37,559,184.15

(3) 存货跌价准备情况

期末本集团库存品牌名表中货龄在三年以上的余额为人民币101,990,536.21元，占期末品牌名表余额的7.02%；年初本集团库存品牌名表中货龄在三年以上的余额为人民币107,299,115.91元，占年初品牌名表余额的8.15%。

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税（注）	29,210,979.09	39,840,898.57
房租费	7,549,851.09	3,932,802.45
其他	2,364,238.22	472,195.15

合计	39,125,068.40	44,245,896.17
----	---------------	---------------

其他流动资产说明：

本集团于本期采购尚未抵扣的增值税进项税。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合 计	0.00	0.00

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计	0.00	--

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
上海表业有限公司	企业	上海	董国璋	生产、销售手表、手表机芯手表零件、精密仪器及附件；从事货物进出口及技术进出口业务。	15,350,000.00	CNY	25%	25%	74,500,154.65	4,420,187.14	70,079,967.51	23,039,053.58	765,495.42

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西北工业大学深圳研究院(西工大深圳研究院)(注)	成本法	1,350,000.00	1,863,572.76	-300,000.00	1,563,572.76	45%	50%	股东协定按 50%比例权益分配		0.00	0.00
西安唐城股份有限公司	成本法	85,000.00	85,000.00		85,000.00	0.1%	0.1%			0.00	0.00
深圳市中航文化传播有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	15%	15%		300,000.00	0.00	0.00
上海表业有限公司	权益法	40,300,250.00	0.00	40,491,623.86	40,491,623.86	25%	25%			0.00	0.00
合计	--	42,035,250.00	2,248,572.76	40,191,623.86	42,440,196.62	--	--	--	300,000.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
不适用		

长期股权投资的说明：

2011年12月31日，本公司与西工大深圳研究院另一股东西北工业大学签订《西北工业大学深圳研究院股权转让协议》，本公司将持有的西工大深圳研究院45%的股权作价人民币1,650,000.00元转让予深圳市西北工业技术研究院有限公司。截至2012年6月30日止，相关的转让手续尚在办理中，公司报告期不再对其进行权益法核算。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	358,996,492.57	0.00	0.00	358,996,492.57
1.房屋、建筑物	358,996,492.57	0.00	0.00	358,996,492.57
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	86,505,843.94	4,826,979.86	0.00	91,332,823.80
1.房屋、建筑物	86,505,843.94	4,826,979.86	0.00	91,332,823.80
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	272,490,648.63	0.00	4,826,979.86	267,663,668.77
1.房屋、建筑物	272,490,648.63		4,826,979.86	267,663,668.77
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	272,490,648.63	0.00	4,826,979.86	267,663,668.77
1.房屋、建筑物	272,490,648.63		4,826,979.86	267,663,668.77
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	4,826,979.26
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	377,728,540.00	6,276,007.08		1,611,765.98	382,392,781.10
其中：房屋及建筑物	271,804,200.65	0.00		1,008,888.18	270,795,312.47
机器设备	38,237,004.00	1,696,508.58		156,022.89	39,777,489.69
运输工具	12,681,827.76	1,780,170.81		150,709.00	14,311,289.57
电子设备	23,560,299.91	1,428,998.80		292,605.74	24,696,692.97
其他设备	31,445,207.68	1,370,328.89		3,540.17	32,811,996.40
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	82,321,255.69	0.00	11,328,034.83	218,517.67	93,430,772.85
其中：房屋及建筑物	24,039,045.27		4,113,390.51	51,707.03	28,100,728.75
机器设备	13,453,519.47		1,288,390.03	0.00	14,741,909.50
运输工具	7,163,194.71		1,165,234.07	160,502.69	8,167,926.09
电子设备	14,399,114.06		1,143,770.46	6,026.23	15,536,858.29
其他设备	23,266,382.18		3,617,249.76	281.72	26,883,350.22
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	295,407,284.31	--			288,962,008.25
其中：房屋及建筑物	247,765,155.38	--			242,694,583.72
机器设备	24,783,484.53	--			25,035,580.19
运输工具	5,518,633.05	--			6,143,363.48
电子设备	9,161,185.85	--			9,159,834.68
其他设备	8,178,825.50	--			5,928,646.18
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子设备		--			
其他设备		--			

五、固定资产账面价值合计	295,407,284.31	--	288,962,008.25
其中：房屋及建筑物	245,279,708.75	--	242,694,583.72
机器设备	27,663,805.34	--	25,035,580.19
运输工具	2,940,305.45	--	6,143,363.48
电子设备	10,485,220.77	--	9,159,834.68
其他设备	9,038,244.00	--	5,928,646.18

本期折旧额 11,328,034.83 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

固定资产说明：

截至2012年6月30日止，账面原值计人民币3,307,253.08元、净值计人民币3,188,254.23的房屋建筑物为本集团长期借款计人民币1,128,323.79元的抵押物。

报告期末已提足折旧尚在使用的固定资产原值计人民币25,645,089.80元。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞亚达科技大厦地面停车场工程	319,364.00		319,364.00	249,000.00		249,000.00
光明新区钟表基地项目	910,500.00		910,500.00			
17 层数据中心工程项目	154,743.62		154,743.62			
飞亚达科技大厦 20 楼装修工程	1,090,000.00		1,090,000.00			
飞亚达科技大厦 19 楼西区装修工程	109,197.95		109,197.95			
合计	2,583,805.57	0.00	2,583,805.57	249,000.00	0.00	249,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00

(3) 在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

20、固定资产清理

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

不适用

(2) 以公允价值计量

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	47,741,656.95	353,205.14	0.00	48,094,862.09
土地使用权	34,280,949.60	0.00		34,280,949.60
软件系统	3,095,885.83	353,205.14		3,449,090.97
商标使用权	10,364,821.52	0.00	0.00	10,364,821.52
二、累计摊销合计	10,675,829.46	668,682.58	0.00	11,344,512.04
土地使用权	5,505,188.48	359,973.18		5,865,161.66
软件系统	1,281,171.09	303,049.42		1,584,220.51
商标使用权	3,889,469.89	5,659.98	0.00	3,895,129.87
三、无形资产账面净值合计	37,065,827.49	0.00	0.00	36,750,350.05
土地使用权	28,775,761.12			28,415,787.94
软件系统	1,814,714.74			1,864,870.46
商标使用权	6,475,351.63			6,469,691.65
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
软件系统				
商标使用权				
无形资产账面价值合计	37,065,827.49	0.00	0.00	36,750,350.05
土地使用权	28,775,761.12			28,415,787.94
软件系统	1,814,714.74			1,864,870.46
商标使用权	6,475,351.63			6,469,691.65

本期摊销额 668,682.58 元。

(2) 公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用

24、商誉

单位： 元

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

合计	1,735,756.48	0.00	0.00	1,735,756.48	1,735,756.48
----	--------------	------	------	--------------	--------------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
专柜制作费	28,804,993.79	15,193,246.60	14,013,050.97		29,985,189.42	
装修费	79,481,713.42	22,374,600.68	11,429,868.47		90,426,445.63	
代言费	13,538,547.48	127,644.00	3,384,636.90		10,281,554.58	
其他	840,058.48	228,500.00	311,681.61		756,876.87	
合计	122,665,313.17	37,923,991.28	29,139,237.95	0.00	131,450,066.50	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,526,517.63	6,526,517.64
开办费		
可抵扣亏损	3,817,478.11	4,518,836.87
抵销内部未实现利润	40,655,198.43	31,842,591.98
递延收益	516,500.00	287,500.00
其他	0.00	3,075,469.94
小计	51,515,694.17	46,250,916.43
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
长期股权投资	128,393.19	128,393.19

小计	128,393.19	128,393.19
----	------------	------------

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	63,830,117.70	63,830,117.70
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	63,830,117.70	63,830,117.70

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计	0	0	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	29,671,929.03	29,671,929.03
抵销内部未实现利润	163,961,823.04	128,427,656.86
递延收益	2,066,000.00	1,150,000.00
可抵扣亏损	16,614,260.61	19,311,171.71
其他		12,301,879.74
小计	212,314,012.68	190,862,637.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	52,707,106.10	0.00	4,298.70		52,702,807.40
二、存货跌价准备	37,559,184.15	0.00	0.00	0.00	37,559,184.15
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值	300,000.00	0.00			300,000.00

准备					
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备	1,735,756.48				1,735,756.48
十四、其他					
合计	92,302,046.73	0.00	4,298.70	0.00	92,297,748.03

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
股权收购款	0.00	40,300,250.00
合计	0.00	40,300,250.00

其他非流动资产的说明

期初金额系本公司向深圳市中航投资管理有限公司受让上海表业有限公司25%股权支付至北京产权交易所有限公司的预付款。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,055,000,000.00	1,029,107,000.00
信用借款	320,000,000.00	70,000,000.00
合计	1,375,000,000.00	1,099,107,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款系由中航集团为本公司提供担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0.00	0.00

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	125,000,000.00	0.00
合计	125,000,000.00	0.00

下一会计期间将到期的金额 125,000,000.00 元。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	134,903,542.64	167,271,669.39
应付材料款	50,814,465.60	23,977,932.47
应付工程保修款	211,339.76	211,339.76
合计	185,929,348.00	191,460,941.62

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

不适用

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	9,999,570.06	3,740,327.89
合计	9,999,570.06	3,740,327.89

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

不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,142,733.95	139,710,121.43	153,087,466.79	13,765,388.59
二、职工福利费		4,370,853.76	4,370,853.76	
三、社会保险费	0.00	17,220,587.49	16,920,587.49	300,000.00
其中:1.医疗保险费		4,556,387.16	4,556,387.16	
2.基本养老保险费		10,762,113.95	10,762,113.95	
3.年金缴费		300,000.00	0.00	300,000.00
4.失业保险费		862,204.34	862,204.34	
5.工伤保险费		331,735.66	331,735.66	
6.生育保险费		392,434.66	392,434.66	
7.其他		15,711.72	15,711.72	
四、住房公积金		5,128,099.01	5,128,099.01	
五、辞退福利		10,800.00	10,800.00	
六、其他	271,735.62	3,802,783.71	3,837,913.63	236,605.70
1.工会经费和职工教育经费	263,774.55	3,623,265.90	3,650,434.75	236,605.70
2.其他	7,961.07	179,517.81	187,478.88	
合计	27,414,469.57	170,243,245.40	183,355,720.68	14,301,994.29

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 236,605.70，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 10,800.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本集团预计年末计提的相关应付职工薪酬将于下一会计年度发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	24,045,606.36	17,516,474.89
消费税	31,742.77	135,853.85
营业税	518,367.84	636,906.77
企业所得税	17,920,826.85	0.00
个人所得税	3,740,976.27	30,759,501.94
城市维护建设税	285,391.81	115,058.86
房产税	40,090.99	38,590.99
教育费附加	112,727.95	5,051.25
印花税	19,516.98	697,523.92
堤围防护费	30,305.67	28,377.06
其他	156,153.25	365,133.29
合计	46,901,706.74	50,298,472.82

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,712,814.61	14,038,573.07
合计	2,712,814.61	14,038,573.07

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	23,309,458.74	21,029,045.90
1-2 年	1,085,360.15	3,066,028.22
2-3 年	772,389.79	1,544,025.24
3 年以上	8,054,952.91	7,361,735.17

合计	33,222,161.59	33,000,834.53
----	---------------	---------------

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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,600,000.00	尚在租赁期内	否
朱进	500,000.00	饭卡保证金	否
深圳市优力锋自助式卡拉 OK 娱乐超市有限公司	432,429.00	尚在租赁期内	否
深圳中航地产股份有限公司（中航地产公司）	424,800.00	尚在租赁期内	否
招商银行股份有限公司深圳市科技园支行	349,692.00	尚在租赁期内	否
威盛电子（深圳）有限公司	337,105.20	尚在租赁期内	否
深圳市面点王饮食连锁有限公司	329,000.00	尚在租赁期内	否
深圳市永安堂大药房连锁有限公司	301,644.00	尚在租赁期内	否
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	279,578.00	尚在租赁期内	否
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	238,140.00	尚在租赁期内	否
深圳市北高智电子有限公司	218,280.00	尚在租赁期内	否
深圳市东方锅炉控制有限公司	213,778.40	尚在租赁期内	否
合计	6,224,446.60	尚在租赁期内	否

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,600,000.00	租赁保证金
西北工业大学深圳研究院	1,350,000.00	股权转让款

博威科技(深圳)有限公司	586,638.96	租赁保证金
朱进	500,000.00	饭卡保证金
深圳市优力锋自助式卡拉OK娱乐超市有限公司	432,429.00	租赁保证金
中航地产公司	424,800.00	租赁保证金
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	414,630.00	租赁保证金
第十一届中国专利奖奖励款	350,000.00	应付的专利奖奖励
招商银行股份有限公司深圳市科技园支行	349,692.00	租赁保证金
合计	7,491,155.66	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	49,900,000.00	149,600,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	49,900,000.00	149,600,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款		
保证借款	49,900,000.00	149,600,000.00
信用借款		
合计	49,900,000.00	149,600,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2010年01月21日	2012年01月20日	CNY	4.05%				60,000,000.00
广东发展银行深圳东海支行	2009年12月01日	2012年12月01日	CNY	4.86%		49,900,000.00		50,000,000.00
宁波银行深圳分行营业部	2009年07月15日	2012年06月28日	CNY	4.9875%				19,800,000.00
宁波银行深圳分行营业部	2009年09月03日	2012年06月28日	CNY	4.9875%				19,800,000.00
合计	--	--	--	--	--	49,900,000.00	--	149,600,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

预提费用	5,881,030.87	4,814,572.85
合计	5,881,030.87	4,814,572.85

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	1,128,323.79	1,197,658.09
保证借款	106,008,389.00	205,432,909.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-49,900,000.00	-149,600,000.00
合计	57,236,712.79	57,030,567.09

长期借款分类的说明：

其中计人民币 57,236,712.79 元由本公司为子公司飞亚达香港公司提供担保；其余计人民币 49,900,000.00 元由中航集团为本公司提供担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	2011 年 08 月 18 日	2013 年 08 月 18 日	HKD	3%	34,435,000.00	28,054,194.50	34,435,000.00	27,916,454.50
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	2011 年 09 月 23 日	2013 年 09 月 23 日	HKD	3%	34,435,000.00	28,054,194.50	34,435,000.00	27,916,454.50
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	2011 年 11 月 30 日	2017 年 11 月 30 日	HKD	4.25%	1,384,956.17	1,128,323.79	1,477,313.54	1,197,658.09
合计	--	--	--	--	--	57,236,712.79	--	57,030,567.09

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

不适用

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,286,000.00	2,350,000.00
合计	3,286,000.00	2,350,000.00

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

递延收益明细如下：

项目	期末数	年初数
企业技术中心建设资助资金（注①）	1,200,000.00	1,200,000.00
省部产学研合作专项资金（注②）	136,000.00	100,000.00
实施标准化战略资助资金（注③）	300,000.00	-
专利奖奖金（注④）	1,650,000.00	1,050,000.00
合计	3,286,000.00	2,350,000.00

注①：根据深圳市经济贸易局、深圳市财政局、深圳市国税局、深圳市地税局联合下发的深经贸发[2002]93号文，因本公司技术中心被认定为深圳市企业技术中心，而获得建设资助资金计人民币3,000,000.00元，资金用途为购置设备。自2009年初项目完成，每年摊销人民币600,000.00元，累计摊销计人民币1,800,000.00元。截至2012年6月30日止，尚余计人民币1,200,000.00元；

注②：系根据粤财教[2009]138号文取得的省部产学研合作专项资金；

注③：根据深圳市市场监督管理局、深圳市财政委员会联合下发的深市[2012]1号文《关于下达2011年深圳市实施标准化战略资金资助计划的通知》取得的实施标准化战略专项资金；

注④：系根据广东省知识产权局下发的粤知规[2011]144号文《关于拨付第十二届中国专利奖奖励资金的通知》取得的专利奖奖金。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	392,767,870					0	392,767,870

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	516,114,504.13		5,100,000.00	511,014,504.13
其他资本公积	65,492,448.65		51,000,000.00	14,492,448.65
合计	581,606,952.78	0.00	56,100,000.00	525,506,952.78

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	131,323,437.78			131,323,437.78
任意盈余公积	0.00			0.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	131,323,437.78	0.00	0.00	131,323,437.78

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	343,661,076.07	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,139,115.49	--
调整后年初未分配利润	353,534,591.20	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,289,417.62	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,276,787.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	353,534,591.20	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-16,139,115.49 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,474,150,751.69	1,223,457,139.19
其他业务收入	9,605,059.67	8,553,597.22
营业成本	987,034,886.89	820,486,746.77

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	1,173,543,916.34	874,237,801.34	985,226,194.66	731,589,066.51
工业	265,901,475.21	99,165,431.92	203,826,024.40	75,610,683.70
物业经营	34,705,360.14	10,394,436.10	34,404,920.13	10,516,401.34
合计	1,474,150,751.69	983,797,669.36	1,223,457,139.19	817,716,151.55

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外名表的销售	1,173,543,916.34	874,237,801.34	985,226,194.66	731,589,066.51

飞亚达表的销售	265,901,475.21	99,165,431.92	203,826,024.40	75,610,683.70
物业经营	34,705,360.14	10,394,436.10	34,404,920.13	10,516,401.34
合计	1,474,150,751.69	983,797,669.36	1,223,457,139.19	817,716,151.55

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	139,682,464.71	103,378,488.35	116,211,424.07	84,771,953.67
华北地区	292,156,396.04	222,903,895.50	228,555,105.04	170,977,378.41
西北地区	331,183,745.81	247,305,324.50	297,685,676.30	216,749,024.10
西南地区	110,244,661.48	80,191,581.27	82,324,718.58	56,998,772.65
华东地区	182,965,167.64	130,002,925.44	148,908,755.02	104,190,737.58
华南地区	417,918,316.01	200,015,454.30	349,771,460.18	184,028,285.13
合计	1,474,150,751.69	983,797,669.36	1,223,457,139.19	817,716,151.55

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西安开元钟路店	35,584,269.64	2.4%
太原国贸店	34,972,656.76	2.36%
北京西单商场店	29,987,278.73	2.02%
长沙平和堂店	24,475,687.48	1.65%
南昌财富店	22,550,394.94	1.52%
合计	147,570,287.55	9.95%

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	390,919.01	144,333.33	20%
营业税	2,186,160.79	2,288,524.23	5%
城市维护建设税	3,385,114.47	2,001,849.77	7%
教育费附加	1,780,203.75	889,385.27	3%
资源税			
其他	591,285.49	360,472.46	
合计	8,333,683.51	5,684,565.06	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	191,373.86	-48,985.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	191,373.86	-48,985.48

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西工大深圳研究院		-48,985.48	被投资企业本期净利减少

上海表业有限公司	191,373.86		被投资企业本期净利增加
合计	191,373.86	-48,985.48	--

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,298.70	
二、存货跌价损失		2,256,450.85
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,298.70	2,256,450.85

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,464.55	50,844.86
其中：固定资产处置利得	2,464.55	50,844.86
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	567,500.00	1,026,556.00
其他	1,271,678.10	296,965.11
合计	1,841,642.65	1,374,365.97

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

知识产权分项资助资金补助		100,000.00	
商贸流通企业做大做强奖励		300,000.00	
中小企业开拓资金		26,556.00	
南山区政府质量奖		500,000.00	
广东省科学技术奖	100,000.00		
实施标准化战略资金资助款	467,500.00	100,000.00	
合计	567,500.00	1,026,556.00	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	11,895.85	487.00
其中：固定资产处置损失	11,895.85	487.00
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	90,000.00	
其他	3,532.37	5,866.38
合计	105,428.22	6,353.38

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,438,602.06	30,736,895.33
递延所得税调整	-5,264,777.74	-12,934,717.90
合计	17,173,824.32	17,802,177.43

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期数	上年同期数
归属于普通股股东的当期净利润	65,159,296.28	79,173,594.56
其中：归属于持续经营的净利润	65,159,296.28	79,173,594.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66,121,488.44	87,145,297.28

其中：归属于持续经营的净利润	66,121,488.44	87,145,297.28
----------------	---------------	---------------

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期数	上年同期数
上年发行在外的普通股股数	392,767,870.00	280,548,479.00
送配调整金额(注①)	-	112,219,391.00
年初发行在外的普通股股数	-	-
加：非公开定向发行股数	-	-
本年发行的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	392,767,870.00	392,767,870.00

注①：2011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，共计转增112,219,391股。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	-1,485,490.34	2,071,076.23
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,485,490.34	2,071,076.23
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	-1,485,490.34	2,071,076.23

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
商品推广费	6,964,074.85
政府补助	1,306,855.26
保证金	688,823.43
利息收入	782,438.91
备用金	1,730,167.76
其他	1,092,618.07
合计	12,564,978.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
租赁费	35,099,456.93
广告费	18,557,304.14
市场推广费	17,365,427.63
商场费用	15,273,730.20
银行手续费	8,918,864.86
办公费	4,875,051.47
差旅费	5,326,750.07
水电费	6,810,237.83
研究开发费	6,326,203.26
业务招待费	3,442,497.90
运输费	1,674,696.64
包装费	4,125,184.20
工会经费	1,927,730.36
邮电费	1,179,005.18
保险费	1,731,836.80
聘请中介机构费	1,501,037.00
会议费	1,866,812.03
维修费	1,161,380.53
展览费	2,880,436.15
汽车费	573,700.31
培训费	1,637,048.26

捐赠支出	90,000.00
证券费	428,754.37
咨询顾问费	959,857.00
合计	143,733,003.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
应付票据	125,000,000.00
合计	125,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
担保费	
其他	1,031,250.90
合计	1,031,250.90

66、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	65,159,296.28	79,350,294.33
加：资产减值准备	-4,298.70	2,256,450.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,155,014.09	12,770,594.20
无形资产摊销	668,682.58	443,724.15

长期待摊费用摊销	29,139,237.95	19,274,937.49
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）	9,431.30	-50,357.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,135,088.70	28,388,012.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,373.86	48,985.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,264,777.74	-13,136,234.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	201,516.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-157,959,058.31	-235,695,986.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,634,180.16	-51,213,146.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,560,265.76	50,712,640.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,347,203.62	-106,648,569.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	210,307,884.08	664,455,817.52
减：现金的期初余额	179,972,430.02	307,299,990.92
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	30,335,454.06	-357,155,826.60

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	210,307,884.08	179,972,430.02
其中：库存现金	677,749.44	588,590.81
可随时用于支付的银行存款	209,559,779.51	179,370,584.08
可随时用于支付的其他货币资金	70,355.13	13,255.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	210,307,884.08	179,972,430.02

67、所有者权益变动表项目注释

不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位： 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳中航集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	深圳	吴光权	投资兴办实业,国内商业,物资供销业	673,367,100.00	CNY	41.49%	41.49%	中国航空工业集团公司	219351229

本企业的母公司情况的说明：

中国航空技术深圳有限公司持有中航集团的股权比例为58.77%。中国航空技术深圳有限公司系中国航空技术国际控股有限公司(以下简称“中航国控公司”)的全资子公司，中国航空工业集团公司直接持有中航国控公司62.52%股权，因此本公司最终控制方系中国航空工业集团公司。

2、本企业的子公司情况

单位： 元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	----	---------	----------	--------

深圳市 亨吉利 世界名 表中心 有限公司	控股子 公司	有限公 司	深圳	徐东升	商业	600,00 0,000.0 0	CNY	100%	100%	279313 935
深圳市 飞亚达 精密计 时制造 有限公司	控股子 公司	有限公 司	深圳	徐东升	制造业	10,000, 000.00	CNY	100%	100%	715210 802
深圳市 世界名 表中心 有限公司	控股子 公司	有限公 司	深圳	方娟	商业	2,800,0 00.00	CNY	50%	50%	192236 228
飞亚达 香港公 司	控股子 公司	有限公 司	香港	-	商业	65,060, 000.00	HKD	100%	100%	379547 81
香港 68 站 有限公 司	控股子 公司	有限公 司	香港	-	商业	3,800,0 00.00	HKD	60%	60%	509947 24
哈尔滨 世界名 表经销 有限公司	控股子 公司	有限公 司	哈尔滨	卢炳强	商业	500,00 0.00	CNY	100%	100%	127592 103
北京亨 联达钟 表有限 公司	控股子 公司	有限公 司	北京	方娟	商业	30,000, 000.00	CNY	100%	100%	775466 877
深圳市 飞亚达 科技发 展有限 公司	控股子 公司	有限公 司	深圳	徐东升	制造业	10,000, 000.00	CNY	100%	100%	693967 58X
深圳市 翔集商 贸有限 公司	控股子 公司	有限公 司	深圳	徐东升	商业	5,000,0 00.00	CNY	100%	100%	697108 950
深圳市 亨吉利	控股子 公司	有限公 司	深圳	方娟	商业	500,00 0.00	CNY	100%	100%	562782 024

文化传播有限公司										
艾米龙时计（深圳）有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	卢炳强	商业	5,000,000.00	CNY	100%	100%	550312818
亨吉利名表国际有限公司	控股子公司	有限公司	香港	-	商业	10,000,000.00	HKD	100%	100%	53289178-000-11-10-4
飞亚达销售有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	徐东升	商业	50,000,000.00	CNY	100%	100%	57476869-2

3、本企业的合营和联营企业情况

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
上海表业有限公司	有限公司	上海	董国璋	制造业	15,350,000.00	CNY	25%	25%	74,500,154.65	4,420,187.14	70,079,967.51	23,039,053.58	765,495.42	联营	134657657

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市中航物业管理有限公司 (中航物业公司)	同受一方控制	19219400-5
深圳市中航楼宇设备有限公司 (中航楼宇公司)	同受一方控制	743201073
天虹商场股份有限公司(天虹商场)	同受一方控制	618842912
深南电路有限公司（深南电路）	控股子公司之联营方	192195761
深圳中航显示技术有限公司（中航显示公司）	同受一方控制	689407061
中航地产公司	同受一方控制	279340845
深圳市迈威有线电视器材有限公司(迈威公司)	同受一方控制	618810902
中航证券有限责任公司(中航证券)	同受一方控制	741986153
格兰云天酒店管理有限公司（中航酒店公司）	同受一方控制	76197033-5
深圳市中航南光电梯有限公司 (中航南光公司)	同受一方控制	192350741
深圳市中航城置业发展有限公司 （中航城置业公司）	同受一方控制	676667833
深圳中航城发展有限公司（中航城发展公司）	同受一方控制	192194005
中航置地开发有限公司（中航置地公司）	同受一方控制	661015568
中航观澜地产发展有限公司（观澜地产公司）	同受一方控制	763495945
中航长泰投资发展有限公司（中航长泰公司）	同受一方控制	732047808
深圳市中航建设监理有限公司 （中航监理公司）	同受一方控制	192309191
深圳市中航九方资产管理有限公司 （九方资产公司）	同受一方控制	580064616
中航信托公司	同受一方控制	158265930
赣州中航房地产发展有限公司 （赣州中航房地产公司）	同受一方控制	664794739
深圳市中航装饰设计工程有限公司 （中航装饰公司）	同受一方控制	192268123
中航电测仪器股份有限公司	同受一方控制	74501611-1
西安中飞航空测试技术发展有限公司	同受一方控制	71017615-8

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中航物业公司	物业管理费	协议价	592,852.33	100%	724,888.81	100%
赣州中航房地产发展有限公司	租金	协议价	337,664.80	1%		
天虹商场	专柜销售费	协议价	10,622,443.66	5.92%	8,311,541.70	5.7%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中航工业集团	产品销售	协议价	3,886,999.48	0.26%	15,180,771.29	1.28%
天虹商场	产品销售	协议价	36,158,164.63	2.45%	30,948,455.36	2.61%
深南电路	材料销售	协议价	790,736.23	0.05%	1,232,428.48	12.07%

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
本公司	中航地	房屋			2012年	2015年	协议价	992,214.	租赁收

	产公司				05 月 16 日	05 月 15 日		00	入
本公司	迈威公司	房屋			2012 年 02 月 01 日	2013 年 05 月 30 日	协议价	265,586.00	租赁收入
本公司	中航物业	房屋			2007 年 10 月 01 日	2012 年 09 月 30 日	协议价	1,180,080.00	租赁收入
本公司	中航证券	房屋			2007 年 09 月 16 日	2012 年 09 月 15 日	协议价	447,300.00	租赁收入
本公司	中航城置业公司	房屋			2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	协议价	10,890.00	租赁收入
本公司	中航城发展公司	房屋			2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	协议价	10,890.00	租赁收入
本公司	观澜地产公司	房屋			2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	协议价	43,560.00	租赁收入
本公司	中航长泰公司	房屋			2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	协议价	627,264.00	租赁收入
本公司	格兰云天酒店公司	房屋			2009 年 08 月 01 日	2012 年 07 月 31 日	协议价	1,750,000.00	租赁收入
本公司	天虹商场	房屋			2010 年 05 月 01 日	2013 年 04 月 30 日	协议价	183,000.00	租赁收入
本公司	中航监理公司	房屋			2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	协议价	87,120.00	租赁收入
本公司	中航地产发展公司	房租			2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	协议价	43,923.00	租赁收入
本公司	九方资产公司	房屋			2011 年 07 月 19 日	2013 年 06 月 30 日	协议价	181,818.00	租赁收入
本公司	格兰云天酒店公司	房屋			2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	协议价	118,203.00	租赁收入

公司承租情况表
不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	飞亚达香港公司	28,054,194.50	2011年09月06日	2013年09月05日	否
本公司	飞亚达香港公司	28,054,194.50	2011年08月10日	2013年08月10日	否
本公司	亨吉利	60,000,000.00	2012年06月26日	2014年06月01日	否
制造公司	科技公司	30,000,000.00	2011年12月26日	2012年12月25日	否
中航集团	本公司	450,000,000.00	2011年10月26日	2013年10月26日	否
中航集团	本公司	200,000,000.00	2011年07月01日	2013年06月20日	否
中航集团	本公司	150,000,000.00	2012年04月25日	2013年03月25日	否
中航集团	本公司	100,000,000.00	2012年01月16日	2013年01月16日	否
中航集团	本公司	100,000,000.00	2011年10月12日	2013年10月11日	否
中航集团	本公司	60,000,000.00	2011年08月08日	2013年08月07日	否
中航集团	本公司	50,000,000.00	2009年12月01日	2012年12月01日	否

关联担保情况说明：

截至2012年6月30日止，本集团取得由中航集团提供的担保额度1,110,000,000.00下的短期借款计人民币990,000,000.00元、长期借款计人民币106,008,389.00元，共计人民币1,096,008,389.00 元。

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（7）其他关联交易

本公司向中航投资公司受让上海表业 25%股权。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司支付股权转让款计人民币 40,300,250.00 元至北京产权交易所有限公司，并已完成股权变更手续。本公司向中航信托公司受让亨达锐公司 100%的股权。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司支付股权转让款计人民币 56,100,000.00 元，并已完成股权变更手续。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款：			
	天虹商场	2,229,771.46	557,386.05
	中国航空集团	68,223.00	612,683.00
	深南电路	787,374.33	1,594,705.04
	中航电测仪器股份有限公司	40,748.00	
	西安中飞航空测试技术发展有限公司	2,000,000.00	
	合计	5,126,116.79	2,764,774.09
预付账款：			
	中航信托公司		28,050,000.00
	中航装饰公司		132,000.00
	合计		28,182,000.00
其他应收款：			
	深圳中航企业集团培训中心	189,600.00	
	中航显示公司	102,500.00	102,500.00
	赣州中航房地产公司	122,665.60	122,665.60
	天虹商场	113,401.60	79,951.60
	合计	528,167.20	305,117.20

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项：			
	中国航空集团	630,204.50	515,296.00
	天虹商场		28,110.64
	合计	630,204.50	543,406.64
其他应付款：			
	中航楼宇公司	8,227.10	8,227.10
	中航南光公司	3,354.90	3,354.90
	中航物业管理公司	146,792.85	
	中航地产发展公司	37,700.00	85,800.00
	中航城置业公司		107,280.00
	中航城发展公司		107,280.00
	中航证券	150,000.00	150,000.00
	迈威公司	64,602.00	64,602.00
	中航地产公司	424,800.00	424,800.00
	中航长泰投资发展	221,712.00	
	天虹商场	60,000.00	82,234.87
	西工大深圳研究院		1,350,000.00
	深圳中航企业集团培训中心	39,600.00	
	合计	1,156,788.85	2,383,578.87

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	16,596,975.70	48,365,970.37
资产负债表日后第 2 年	44,332,818.00	37,813,993.80
资产负债表日后第 3 年	30,668,934.00	24,037,408.33
以后年度	36,211,497.00	25,739,708.33

合 计	127,810,224.70	135,957,080.83
-----	----------------	----------------

2、前期承诺履行情况

不适用

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

飞亚达(集团)股份有限公司第六届董事会第二十九次会议在2011年12月14日通过了《关于深圳市亨吉利世界名表中心有限公司收购辽宁亨达锐商贸有限公司股权的议案》，2012年1月4日临时股东大会批准通过了《关于深圳市亨吉利世界名表中心有限公司收购辽宁亨达锐商贸有限公司股权的议案》。根据《股权转让三方协议》及《股权转让合同》约定，公司已于2012年2月份支付剩余股权收购款的50%即人民币2805万元，股权收购款合计支付5610万元，从而完成收购亨达锐公司100%股权，由于参与股权转让的三方为本公司、公司实际控制人中国航空技术深圳有限公司及中航信托股份有限公司构成关联方关系，因此，报告期内亨达锐公司作为同一控制下企业合并而纳入公司合并报表范围，合并日为2012年2月28日。根据企业会计准则中关于同一控制下企业合并的要求，公司对年初数及去年同期数进行了追溯调整。

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,988,318.49	4.69%	10,988,318.49	100%	10,988,318.49	5.47%	10,988,318.49	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	6,732,834.69	2.87%	364,221.52	5.41%	6,339,107.00	3.16%	368,520.22	5.81%
特定款项组合	184,408,417.43	78.69%	0.00	0%	151,354,145.51	75.33%	0.00	0%
组合小计	191,141,252.12	81.56%	364,221.52	0.19%	157,693,252.51	78.49%	368,520.22	0.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,229,445.53	13.75%	32,229,445.53	100%	32,229,445.53	16.04%	32,229,445.53	100%
合计	234,359,016.14	--	43,581,985.54	--	200,911,016.53	--	43,586,284.24	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	2,033,710.15	100%	无法收回
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	1,298,215.01	100%	无法收回
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	982,604.03	100%	无法收回
吉林市钟表照像器材批发公司	890,387.77	890,387.77	100%	无法收回
四平市第一百货商厦	823,302.04	823,302.04	100%	无法收回
鞍山市钟表照相器材公司	807,815.02	807,815.02	100%	无法收回
其他	4,152,284.47	4,152,284.47	100%	无法收回
合计	10,988,318.49	10,988,318.49	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	5,315,290.92	78.95%	281,656.58	5,627,353.57	89.77%	285,955.28
1 至 2 年	1,134,631.86	16.85%	68,327.94	683,279.43	10.78%	68,327.94
2 至 3 年	282,911.91	4.2%	14,237.00	28,474.00	0.45%	14,237.00
3 年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	6,732,834.69	--	364,221.52	6,339,107.00	--	368,520.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	184,408,417.43	0.00
合计	184,408,417.43	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呆坏账	32,229,445.33	32,229,445.33	100%	无法收回
合计	32,229,445.53	32,229,445.53	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
飞亚达销售有限公司	子公司	184,559,559.21	1 年以内	78.75%
深圳市汇正电子商务有限公司	非关联方	4,669,689.89	1 年以内	1.99%
北京城乡贸易中心股份有限公司	非关联方	2,033,710.15	3 年以上	0.87%
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	非关联方	1,298,215.01	3 年以上	0.55%
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	非关联方	982,604.03	3 年以上	0.42%
合计	--	193,543,778.29	--	82.58%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
飞亚达销售有限公司	子公司	184,559,559.21	78.75%
中航工业集团	本公司最终控制人	68,223.00	0.03%

天虹商场	同受一方控制	25,589.29	0.01%
亨吉利	子公司	12,827.74	0.01%
亨联达公司	控股公司之子公司	1,279.20	0%
合计	--	184,667,478.40	78.8%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额

不适用

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,215,684.09	0.18%	2,215,684.09	100%	2,215,684.09	0.25%	2,215,684.09	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,139,434.81	0.18%	273,027.10	12.76%	1,264,828.33	0.14%	273,027.10	21.59%
特定款项组合	1,214,815,527.07	99.52%	0.00	0%	878,560,687.66	99.44%	0.00	0%
组合小计	1,216,954,961.88	99.7%	273,027.10	0.02%	879,825,515.99	99.58%	273,027.10	0.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,480,064.11	0.12%	1,480,064.11	100%	1,480,064.11	0.17%	1,480,064.11	100%
合计	1,220,650,710.08	--	3,968,775.30	--	883,521,264.19	--	3,968,775.30	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	1,573,876.89	100%	无法收回
壮图商品交易中心	641,807.20	641,807.20	100%	无法收回
合计	2,215,684.09	2,215,684.09	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,268,515.38	59.29%	25,726.99	514,539.90	40.69%	25,726.99
1 至 2 年	238,131.00	11.13%	30,486.41	304,864.10	24.1%	30,486.41
2 至 3 年	187,364.10	8.76%	8,847.70	29,492.33	2.33%	8,847.70
3 年以上	445,424.33	20.82%	207,966.00	415,932.00	32.88%	207,966.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,139,434.81	--	273,027.10	1,264,828.33	--	273,027.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
特定款项组合	1,214,815,527.07	0.00
合计	1,214,815,527.07	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房租	814,950.63	814,950.63	100%	无法收回
借款	400,000.00	400,000.00	100%	无法收回
离职员工个人备用金	156,020.47	156,020.47	100%	无法收回
股权转让款	109,093.01	109,093.01	100%	无法收回
合计	1,480,064.11	1,480,064.11	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
亨吉利公司	子公司	1,059,738,317.37	1 年以内	86.82%
飞亚达销售公司	子公司	70,520,391.69	1 年以内	5.78%
艾米龙深圳公司	控股公司之子公司	35,183,755.25	1 年以内	2.88%
商贸公司	子公司	23,524,075.27	1 年以内	1.93%
科技公司	子公司	13,497,275.43	1 年以内	1.11%
合计	--	1,202,463,815.01	--	98.51%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
亨吉利公司	子公司	1,059,738,317.37	86.82%
飞亚达销售公司	子公司	70,520,391.69	5.78%
艾米龙深圳公司	控股公司之子公司	35,183,755.25	2.88%
商贸公司	子公司	23,524,075.27	1.93%
科技公司	子公司	13,497,275.43	1.11%
制造公司	子公司	7,274,124.11	0.6%
飞亚达香港公司	子公司	1,147,471.00	0.09%
中航显示公司	同受一方控制	102,500.00	0.01%
深圳中航企业集团培训中心	同受一方控制	150,000.00	0.01%
合计	--	1,211,137,910.12	99.22%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额

不适用

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
亨吉利公司	成本法	601,307,200.00	601,307,200.00	0.00	601,307,200.00	100%	100%				
名表中心	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	50%	100%				
哈尔滨公司	成本法	125,000.00	125,000.00	0.00	125,000.00	100%	100%				
制造公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	100%	100%				75,960,140.05
科技公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100%	100%				
飞亚达香港公司	成本法	55,367,520.00	55,367,520.00	0.00	55,367,520.00	100%	100%				
商贸公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100%	100%				
西工大深	成本法	1,350,000.00	1,863,572.76	-300,000.00	1,563,572.76	45%	50%				

圳研究院											
西安唐城股份有限公司	成本法	85,000.00	85,000.00	0.00	85,000.00	0.1%	0.1%				
深圳市中航文化传播有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	15%	15%		300,000.00		
飞亚达销售公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100%	100%				
上海表业有限公司	权益法	40,300,250.00	0.00	40,491,623.86	40,491,623.86	25%	25%				
合计	--	774,234,970.00	734,448,292.76	40,191,623.86	774,639,916.62	--	--	--	300,000.00		75,960,140.05

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	78,724,691.50	226,264,903.90
其他业务收入	4,135,571.06	3,156,792.71
营业成本	46,268,068.51	108,169,866.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞亚达表	44,019,331.36	31,755,058.40	191,859,983.77	95,045,040.40
物业租赁	34,705,360.14	10,394,436.10	34,404,920.13	10,516,401.34
合计	78,724,691.50	42,149,494.50	226,264,903.90	105,561,441.74

(3) 主营业务（分产品）

不适用

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	76,348,764.95	37,004,205.13	104,662,623.46	42,826,487.92
华东地区	0.00	0.00	30,067,203.18	15,443,592.46
华北地区	266,952.19	174,799.51	27,379,914.83	13,649,678.30
西北地区	1,750,000.00	4,735,434.50	22,932,699.13	11,663,574.71
东北地区	0.00	0.00	22,023,685.70	12,310,285.01
西南地区	358,974.36	235,055.36	19,198,777.60	9,667,823.34
合计	78,724,691.50	42,149,494.50	226,264,903.90	105,561,441.74

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	12,057,202.50	14.55%
深圳市汇正电子商务有限公司	6,319,578.72	7.63%
周大福珠宝金行(深圳)有限公司	6,288,888.89	7.59%
中国工商银行股份有限公司	1,321,900.80	1.6%
深圳市优力锋自助式卡拉 OK 娱乐超市有限公司	1,313,442.00	1.59%
合计	27,301,012.91	32.95%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,960,140.05	34,187,130.93
权益法核算的长期股权投资收益	191,373.89	-48,985.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	76,151,513.91	34,138,145.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
制造公司	75,960,140.05	30,786,321.10	被投资企业本年净利增加
科技公司	0.00	3,400,809.83	报告期内尚未分配股利
合计	75,960,140.05	34,187,130.93	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西工大深圳研究院	0.00	-48,985.48	股权出让
上海表业有限公司	191,373.86	0.00	报告期内完成股权收购
合计	191,373.89	-48,985.48	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	69,728,132.23	35,802,958.57
加：资产减值准备	-4,298.70	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,429,450.96	9,551,664.64
无形资产摊销	663,022.60	443,724.15
长期待摊费用摊销	5,271,263.77	6,341,035.05
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）	-451,657.57	-50,357.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,769,119.71	10,183,933.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-76,301,526.17	-34,138,145.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-6,777.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	32,293,251.47	-70,802,020.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-332,833,427.40	50,537,978.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	57,793,231.63	79,443,128.68
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-221,387,544.77	87,307,122.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	71,657,500.90	148,907,030.69
减：现金的期初余额	49,327,161.12	529,568,738.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,330,339.78	-380,661,707.78

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	0.166	0.166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.168	0.168

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

A.货币资金较年初增加 3034 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-9328 万元，主要是公司名表及飞亚达表营销网络规模扩大，采购支出增加，现金流出 10,104 万元。投资活动产生的现金流量净额为-7,554 万元，主要包括购置固定资产及开店装修等支出 4754 万元，亨吉利支付亨达锐股权收购款 2805 万元。筹资活动产生的现金流量净额为 19913 万元，主要包括增加银行借款 17610 万元，银行承兑汇票贴现 12500 万元，支付银行借款利息及分配股利 10197 万元。

B.预付账款较年初减少 3498 万元，主要是亨吉利公司较年初减少 3694 万元。

C.应收账款比年初增加 8933 万元，其中：亨吉利名表业务较年初增加 6258 万元，飞亚达表业务较年初增加 2661 万元，主要是销售增长所致。

D.存货较年初增加 15796 万元，主要包括：亨吉利由于新开店和增加主力品牌采购，库存增加 14144 万元，飞亚达表库存商品增加 352 万元。

E.短期借款比年初增加 27589 万元，主要是总部增加的短期贷款 39800 万元，亨吉利归还银行借款 8400 万元，制造公司归还短期借款 3000 万元，香港公司归还短期借款 811 万元。

F.资本公积较年初减少 5610 万元，主要是同一控制企业合并，报告期内亨达锐公司纳入合并范围所致。

(2) 利润表项目

A.营业收入本期数为人民币 148376 万元，比上年同期数增加 20.43%，增加的主要原因包括亨吉利公司网络规模逐步扩大，老店收入逐步增长，新开门店也增加了销售收入，同时飞亚达表较上年同期收入也有 30%以上的增长；

B.营业成本本期数为 98703 万元，比上年同期数增加 20.30%，报告期内公司在终端销售折扣方面控制较好，亨吉利名表及飞亚达表的毛利率基本保持稳定。

C.销售费用本期发生数为人民币 26055 万元，比上年同期数增加 39.68%，增加的主要原因系销售收入增加相应增加销售费用；

D.管理费用本期发生数为人民币 8784 万元，比上年同期 8697 万元略增，主要收入增长放缓，公司在人员工资上进行了一定的控制，管理费用增长得到了一定的控制；

E.财务费用本期发生数为 5960 万元，比上年同期增长 74.07%，主要是公司在资产收购，网络及渠道建设上的投入，银行借款较去年同期有了较大幅度增加，利息支出增长较大。