



# 飞亚达（集团）股份有限公司

## 2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄勇峰	董事	因公出差	钟思均
刘爱义	董事	身体原因	汪名川
张宏光	独立董事	因公出差	王岩

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 392767870 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人徐东升、主管会计工作负责人胡性龙及会计机构负责人(会计主管人员)胡性龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

## 目录

<b>2014 年度报告 .....</b>	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义 .....</b>	<b>6</b>
<b>第二节 公司简介 .....</b>	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>8</b>
<b>第四节 董事会报告 .....</b>	<b>11</b>
<b>第五节 重要事项 .....</b>	<b>27</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况 .....</b>	<b>38</b>
<b>第七节 优先股相关情况 .....</b>	<b>43</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....</b>	<b>44</b>
<b>第九节 公司治理 .....</b>	<b>51</b>
<b>第十节 内部控制 .....</b>	<b>57</b>
<b>第十一节 财务报告 .....</b>	<b>59</b>
<b>第十二节 备查文件目录 .....</b>	<b>148</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、飞亚达	指	飞亚达（集团）股份有限公司
中航国际控股	指	中航国际控股股份有限公司
亨吉利	指	深圳市亨吉利世界名表中心有限公司
天虹商场	指	天虹商场股份有限公司
中航地产	指	中航地产股份有限公司
中航物业	指	中航物业管理有限公司

## 重大风险提示

《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为本公司 2014 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆万军	张勇
联系地址	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 20 楼	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 20 楼
电话	0755-86013198	0755-86013669
传真	0755-83348369	0755-83348369
电子信箱	investor@fiyta.com.cn	investor@fiyta.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1990 年 03 月 30 日	深圳市工商行政管理局	19218978-3	440301520100018	19218978-3
报告期末注册	2013 年 04 月 03	深圳市市场监督	440301103196089	440301192189783	19218978-3

	日	管理局			
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)		无变更			
历次控股股东的变更情况(如有)		无变更			

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	苏洋、陈志芳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	3,278,142,785.87	3,103,496,962.22	5.63%	3,023,962,527.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,591,136.39	130,125,124.48	11.89%	116,003,746.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	136,799,116.72	127,158,503.02	7.58%	113,231,625.62
经营活动产生的现金流量净额（元）	289,189,630.97	79,047,490.92	265.84%	45,846,659.76
基本每股收益（元/股）	0.3710	0.3310	12.08%	0.295
稀释每股收益（元/股）	0.3710	0.3310	12.08%	0.295
加权平均净资产收益率	8.62%	8.69%	-0.07%	8.18%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,657,781,647.20	3,558,702,591.28	2.78%	3,326,763,824.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,633,401,930.64	1,536,434,684.56	6.31%	1,446,677,625.13

#### 二、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

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-44,920.98	388,966.99	-236,304.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务	10,344,542.00	3,610,593.36	5,176,129.77	详见报表附注七、

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)				69 条营业外收入中关于计入当期损益的政府补助描述。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		0.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		0.00	0.00	
非货币性资产交换损益		0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益		0.00	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		0.00	0.00	
债务重组损益		0.00	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		0.00	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		0.00	-2,130,265.54	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		0.00	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		0.00	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益		0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		0.00	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入		0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-153,915.17	1,389,127.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,149,979.86	0.00	0.00	
减：所得税影响额	2,657,581.21	873,382.95	1,425,666.23	
少数股东权益影响额（税后）		5,640.77	900.65	
合计	8,792,019.67	2,966,621.46	2,772,120.41	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，受国内外政策及经济等因素影响，国内市场对高端名表品牌的消费仍然保持了谨慎的态度，高端品牌消费日趋理性、成熟，其市场向着真实、可持续的方向发展。国内消费者对中低端手表品牌的消费需求逐步释放，使得中端瑞士手表品牌以及国产手表品牌销售增长明显，行业盈利增长存在新的机会。同时，新型城镇化尤其是三四线城市的崛起及相关改革红利加速释放等因素，使国内手表品牌企业有较大的消费增长预期。在此背景下，公司围绕“深化价值观、提升效益、强化融合”的年度战略主题，进一步完善全覆盖的渠道运营平台体系，并组织实施单产提升工作，持续完善资源服务平台的支持能力，促进各项业务融合和发展。报告期内，公司整体盈利能力不断提升，资产结构不断优化，经营现金流持续改善。实现销售收入3,278,142,785.87元，同比增长5.63%，实现归属于上市公司股东的净利润145,591,136.39元，同比增长11.89%，经营活动产生的现金流量净额289,189,630.97元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报表项目	2014年度	2013年度	增减变动（%）	变动原因
营业收入	3,278,142,785.87	3,103,496,962.22	5.63%	
营业成本	2,054,714,957.45	1,990,125,145.74	3.25%	
销售费用	722,839,956.11	649,297,842.92	11.33%	
管理费用	208,452,027.58	186,296,159.43	11.89%	
财务费用	105,819,460.82	100,268,241.55	5.54%	
经营活动产生的现金流量净额	289,189,630.97	79,047,490.92	265.84%	由于面对日益复杂的市场环境，适当控制了网络拓展速度和存货采购，加强了对现金流的管理。
投资活动产生的现金流量净额	-187,249,034.66	-118,283,033.43	-	由于光明新区以及表业网络投入增加导致投资活动现金流量净额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-94,503,209.83	7,030,524.33	-	由于经营性现金流改善，新增贷款减少。

本年度公司实现营业收入327,814.28万元，比上年度310,349.70万元增长5.63%，其中：（1）名表业务在内地名表特别是高端名表市场明显下滑的形势下，不断调整品牌和渠道结构，开展多种主题推广和促销活动，通过聚焦品牌、员工、顾客、渠道等关键因素，努力打造“高意愿、高标准、高绩效”的员工队伍，不断推进“亨吉利”品牌建设，进一步提升优质服务能力，积极推进顾客满意度和顾客推荐率工作，但由于国内名表消费市场整体表现欠佳，全年名表实现销售收入229,843.83万元，比上年度下降0.15%；（2）飞亚达表充分抓住中端手表快速发展的机遇，加强与顾客沟通，针对消费者需求不断丰富产品系列，提高上市成功率，通过形象代言和市场推广，快速提升品牌形象，结合节日和重大事件开展了各种助销活动。同时，不断丰富销售渠道，快速拓展三四线城市，积极拓展电子商务，提升顾客体验和沟通效果，消费者满意度继续提高，全年实现销售收入85,647.91万元，比上年度增长25.46%；（3）物业经营情况良好，通过加强与外部物业管理公司的沟通与协作以及与客户日常沟通与交流，物业的整体管理服务水平有了进一步提高。在公司自用面积不断增加的情况下，实现了新进及续租租户租金增长。全年实现收入9,045.30万元，比上年度增长11.39%。

本年度公司归属母公司净利润14,559.11万元，比上年度13,012.51万元增长11.89%。主要是由于自有品牌销售收入增加，毛利率提升，同时有效控制了各项支出，盈利能力增强。

本年度公司经营活动产生的现金流量净额28,918.96万元，比上年度的7,904.75万元增加21,014.21万元，主要由于面对

日益复杂的市场环境，适当控制了网络拓展速度，优化了存货采购结构，加强了对现金流的管理。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

不适用

主要经营模式的变化情况

不适用

## 2、收入

说明

报表项目	2014年度	2013年度	增减变动（%）
主营业务收入	3,245,370,291.15	3,065,746,163.46	5.86%
其他业务收入	32,772,494.72	37,750,798.76	-13.19%
合计	3,278,142,785.87	3,103,496,962.22	5.63%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
飞亚达手表的 销售	销售量	只	841,978	629,021	39.10%
	生产量	只	977,480	768,500	27.19%
	库存量	只	782,592	647,090	20.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

报告期内，飞亚达表充分抓住中端手表快速发展的机遇，零售及部分团购业务销售数量增加。

公司重大的在手订单情况

不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	305,039,621.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.31%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	86,355,276.80	2.63%
2	第二名	70,058,788.03	2.14%
3	第三名	54,574,265.30	1.66%
4	第四名	48,307,085.72	1.47%
5	第五名	45,744,205.52	1.40%
合计	--	305,039,621.37	9.31%

主要客户其他情况说明

不适用

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
表类	表类	2,030,149,894.46	98.80%	1,957,755,888.80	98.37%	0.43%
租赁	租赁	12,959,975.88	0.63%	13,967,490.25	0.70%	-0.07%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
名表	名表	1,753,276,107.39	85.33%	1,733,324,366.47	87.10%	-1.77%
飞亚达表	飞亚达表	276,873,787.07	13.48%	224,431,522.33	11.28%	2.20%
租赁	租赁	12,959,975.88	0.63%	13,967,490.25	0.70%	-0.07%

说明

不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,193,724,466.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.71%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	607,918,762.14	29.90%
2	第二名	251,781,010.67	12.38%
3	第三名	178,670,031.13	8.79%
4	第四名	85,332,953.15	4.20%
5	第五名	70,021,709.30	3.44%
合计	--	1,193,724,466.39	58.71%

主要供应商其他情况说明

不适用

#### 4、费用

报表项目	2014年度	2013年度	增减变动（%）
销售费用	722,839,956.11	649,297,842.92	11.33%
管理费用	208,452,027.58	186,296,159.43	11.89%
财务费用	105,819,460.82	100,268,241.55	5.54%
所得税费用	24291386.77	21351677.67	13.77%

#### 5、研发支出

公司一直重视科技创新工作，通过自主知识产权的科技创新增强企业的核心竞争力，以实现打造国际化品牌的愿景，并提升在行业的竞争能力。2014年度，公司研发支出总额为4955.95万元，较去年增长33.26%，占公司最近一期经审计净资产的3.22%，占公司最近一期经审计营业收入的1.51%。主要由于2013年飞亚达企业技术中心被认定为国家级企业技术中心，为巩

固公司在中国钟表品牌中的自主创新龙头地位，引领行业的创新发展，2014年公司在航天手表、计时技术、新材料应用研究等关键技术领域加大投入，在人员、设备、研究费用等都有大幅的增加，并取得多项科学研究成果。2014年，公司获授权发明专利数量与去年同期相比增加4倍并应用到产品中，凭借在创新机制、创新能力、创新人才以及创新成果等方面的积累，飞亚达公司被工业和信息化部认定为国家技术创新示范企业。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,792,449,143.86	3,501,829,105.59	8.30%
经营活动现金流出小计	3,503,259,512.89	3,422,781,614.67	2.35%
经营活动产生的现金流量净额	289,189,630.97	79,047,490.92	265.84%
投资活动现金流入小计	51,919.04	681,892.51	-92.39%
投资活动现金流出小计	187,300,953.70	118,964,925.94	57.44%
投资活动产生的现金流量净额	-187,249,034.66	-118,283,033.43	-58.31%
筹资活动现金流入小计	1,573,439,386.01	1,791,109,369.63	-12.15%
筹资活动现金流出小计	1,667,942,595.84	1,784,078,845.30	-6.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-94,503,209.83	7,030,524.33	-1,444.18%
现金及现金等价物净增加额	7,216,959.80	-32,757,883.97	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同比上升265.84%，主要由于面对日益复杂的市场环境，适当控制了网络拓展速度和存货采购，加强了对现金流的管理。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年减少58.31%，主要由于光明新区以及飞亚达表业网络投入的增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年减少101,533,734.16元，主要由于经营性现金流改善，新增贷款减少。报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明不适用

## 三、主营业务构成情况

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						
表类	3,154,917,328.23	2,030,149,894.46	35.65%	5.71%	3.70%	1.25%
租赁	90,452,962.92	12,959,975.88	85.67%	11.40%	-7.21%	2.87%
分产品						
名表	2,298,438,269.08	1,753,276,107.39	23.72%	-0.15%	1.15%	-0.98%
飞亚达表	856,479,059.15	276,873,787.07	67.67%	25.46%	23.37%	0.55%

租赁	90,452,962.92	12,959,975.88	85.67%	11.40%	-7.21%	2.87%
分地区						
华南地区	1,033,845,169.19	612,581,751.95	40.75%	5.85%	0.78%	2.98%
西北地区	565,700,125.97	367,811,265.82	34.98%	1.32%	1.32%	0.00%
华北地区	539,995,688.23	352,347,650.86	34.75%	9.47%	9.29%	0.11%
华东地区	447,079,002.18	281,649,017.63	37.00%	3.31%	0.18%	1.97%
东北地区	310,178,526.39	200,041,144.79	35.51%	9.73%	8.24%	0.89%
西南地区	348,571,779.19	228,679,039.29	34.40%	8.26%	7.61%	0.40%

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

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	116,455,070.54	3.18%	107,663,110.74	3.03%	0.15%	不适用
应收账款	351,276,905.53	9.60%	324,457,339.19	9.12%	0.48%	不适用
存货	2,133,791,024.32	58.34%	2,123,342,820.93	59.67%	-1.33%	不适用
投资性房地产	226,091,938.89	6.18%	235,235,684.76	6.61%	-0.43%	不适用
长期股权投资	42,389,759.91	1.16%	43,237,940.12	1.21%	-0.05%	不适用
固定资产	323,732,870.58	8.85%	306,888,964.31	8.62%	0.23%	不适用
在建工程	51,389,263.53	1.40%	6,608,187.55	0.19%	1.21%	不适用

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	989,445,000.00	27.05%	1,023,000,000.00	28.75%	-1.70%	不适用
长期借款	139,952,425.	3.83%	173,274,950.	4.87%	-1.04%	不适用

	65		01		
--	----	--	----	--	--

### 3、以公允价值计量的资产和负债

不适用

### 4、主要境外资产情况

不适用

## 五、核心竞争力分析

飞亚达公司的核心竞争力是能使公司为顾客提供特定价值的一组技能与技术的集合，是一系列产品和服务取得领先地位所必须依赖的竞争能力，它包括品牌塑造能力，优质服务能力，产品创新能力，知识管理能力和战略人力资源管理能力。

报告期内，公司在科技平台建设和科技创新方面取得丰硕成果。在2013年被认定为国家认定企业技术中心的基础上，凭借在创新机制、创新能力、创新人才以及创新成果等方面的积累，飞亚达公司被工业和信息化部认定为国家技术创新示范企业。公司研制的立体读时手表荣获年度德国红点工业设计奖，这是飞亚达公司第2次荣获该奖项，在国内同行业内确保了领先地位，同时，公司设计中心也在2014年度被认定为深圳市级工业设计中心。公司科技项目荣获广东省科技进步奖二等奖和中国轻工业联合会科技进步奖优秀奖各1项；飞亚达摄影师系列慈善特别款等产品累计获得2014年省长杯工业设计奖项5项。公司全年申请发明专利3件、实用新型专利4件和外观设计专利21件；当年授权发明专利5件，实用新型专利3件和外观设计专利22件；当年主导及参与制修订完成国家行业标准4项，当年发布本公司主导及参与制修订国家行业标准15项。

报告期内，亨吉利公司以“三层营销”为指导，聚焦BSC<sup>2</sup>，优质服务和连锁店运营能力不断提升，其连锁店管理项目荣获国防科技工业企业协会管理创新成果二等奖。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

不适用

#### （2）持有金融企业股权情况

不适用

#### （3）证券投资情况

不适用

#### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

不适用

### (2) 衍生品投资情况

不适用

### (3) 委托贷款情况

不适用

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	40,000
报告期投入募集资金总额	40,000
已累计投入募集资金总额	40,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司于 2012 年 6 月 19 日召开了第六届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于发行公司债券的议案》等有关议案，公司拟发行不超过人民币 4 亿元公司债券，期限拟不超过 5 年（含 5 年），用于置换银行借款及补充流动资金。2012 年 9 月 9 日，经中国证监会证监许可[2012]1209 号文核准，本公司获准发行不超过 4 亿元人民币公司债券。本期债券合计发行人民币 4 亿元，扣除发行费用之后的净募集资金 3.969 亿元已于 2013 年 3 月 5 日汇入本公司指定的银行账户。本公司聘请的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对本期债券网上发行认购冻结资金、网下配售认购冻结资金、实际募集资金情况分别出具了编号为中瑞岳华验字[2013]第 0053 号、中瑞岳华验字[2013]第 0054 号、中瑞岳华验字[2013]第 0055 号的验资报告。经深交所深证上[2013]99 号文同意，本次债券已于 2013 年 3 月 29 日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，证券简称为“12 亚达债”，证券代码为“112152”。公司债券发行事项已完成，债券融资款已于 2013 年 3 月 5 日汇入本公司指定的银行账户。截至目前，本公司募集资金全部使用完毕，不存在变更募集资金使用情况发生。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	是否达	项目可
	更项	金承	投资总	期投	末累	末投	到预定	期实现	到预计	行性是
	目)	诺	额(1)	入	计	资	可使用	的效益	效益	否发生
	部分变	投资总		金	投入金	进	状态日			重大变
	更	额		额	额(2)	度				
	更					(3)=				

	更)					(2)/(1)	期			化
承诺投资项目										
归还银行贷款	否	30,000	30,000	30,000	30,000	100.00 %		0	是	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	10,000	10,000	100.00 %		0	是	否
承诺投资项目小计	--	40,000	40,000	40,000	40,000	--	--	0	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	40,000	40,000	40,000	40,000	--	--	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用									
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用									
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用									
尚未使用的募集资 金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用									

### （3）募集资金变更项目情况

不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	零售业	主要从事名表销售连锁业务，包括钟表及零配件的购销和维修服务。	600,000,000(RMB)	2,145,523,160.19	700,743,989.28	2,373,036,121.85	19,266,403.68	17,629,665.66
飞亚达销售有限公司	子公司	零售业	钟表及其零配件销售、维修，珠宝、饰品销售。	50,000,000(RMB)	672,693,311.48	36,636,941.47	794,088,395.88	3,703,175.00	1,075,349.68
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	子公司	制造业	主要从事飞亚达表的生产销售，包括钟表及其机心、零配件、精密计时器的生产和维修。	10,000,000(RMB)	224,245,528.90	161,941,197.34	480,107,729.54	170,017,454.04	145,986,822.87
深圳市飞亚达科技发展有限公司	子公司	制造业	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(RMB)	58,961,508.38	39,902,122.51	169,514,412.57	18,053,622.26	17,498,150.09
飞亚达（香港）有限公司	子公司	零售业	主要从事贸易业务，负责飞亚达表的海外市场拓展。	65,060,000(HKD)	400,029,785.79	128,298,179.19	146,448,872.79	10,016,668.03	6,321,887.27
深圳市翔	子公司	零售业	钟表、礼	5,000,000	25,132,38	-2,504,66	11,994,90	413,699.9	84,635.61

集商贸有 限公司			品的销售 及相关信 息咨询， 其他国内 贸易。	(RMB)	7.16	8.91	8.91	8	
上海表业 有限公司	参股公司	制造业	手表及其 零部件销 售。	15,350,00 0(RMB)	111,055,5 67.20	92,336,92 5.34	105,335,0 16.70	12,345,99 7.69	10,080,27 0.97

主要子公司、参股公司情况说明

不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

## 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

不适用

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司所在行业的发展趋势

2015年，预计宏观经济环境、零售消费行业仍将保持低速稳定增长的“新常态”，同时，三四线重点城市消费升级仍将持续，优秀的消费品牌增长依然可期。2015年初，工信部、财政部、国家质量监督检验检疫总局、国家知识产权局联合制定了关于加快推进我国钟表自主品牌建设的指导意见，提出推进钟表品牌发展战略、增强自主创新能力、优化钟表产品结构等要求。公司将在有利的政策环境下努力抓住钟表行业尤其是国产自有钟表品牌涌现出的新的增长机会，进一步推进公司品牌发展战略，持续发展并优化商业渠道建设，巩固行业竞争地位和发展优势。

### （二）公司发展战略

2015年公司将对市场环境变化，继续以品牌战略统领各项工作，通过“产品+渠道”的商业模式，推进关键价值链的整合，提升优质服务能力，以“价值观、创新、调整、盈利”为年度战略主题，重点优化并改善以亨吉利为主体的销售渠道结构，巩固以飞亚达表为主体的自有品牌的盈利增长，大力探索有关产品、服务、商业模式的创新研究与实践，完善创新驱动机制，发掘培育新的利润增长点，积极推进关键价值环节的自主研制和并购布局，努力提升整体盈利能力。

### （三）公司2015年度经营计划

#### 1、坚守企业价值理念，推进全平台的创新工作。

完善创新机制和平台建设，营造创新氛围，扩大管理实践的知识积累与应用；继续深化自媒体沟通的传播应用，提升电商渠道的营销管理，加快品牌及渠道业务的O2O探索，倾注资源扩大名表售后技术服务业务；探索研究围绕供应链及价值链的商业模式重构，培养新的自有品牌，创新整合客户数据的应用管理；加强产业价值链的关键资源的能力建设，积极寻求外部优质资源的合作；在全员创新基础上，大力探索产品、服务、商业模式等创新实践，加大创意产生、创新实践的激励力度及资源支持。

2、迎接行业变化，以优化和结构调整促业务健康发展

(1) 渠道结构优化及调整：全面优化和完善亨吉利、亨联达、博观表行以及各自有品牌的店面结构，使其更符合市场的消费需求。适时调整业绩压力较大的店面，新店拓展以三四线城市为主，继续扩大飞亚达表的优质经销商渠道的占比；(2) 品牌结构优化及调整：适应市场需求优化各店铺引进品牌的组合，重点扩大主力品牌资源投入；(3) 存货结构优化及调整：顺应顾客消费偏好逐步改善库存结构，清理长账龄、滞销品牌及库存产品；(4) 财务结构优化及调整：优化融资结构，多渠道解决公司发展过程中的资金需求。

3、挖掘市场机会和业务潜力，持续提升盈利能力

全面推进各渠道、各品牌的单店产出提升工作，通过关键因素分析和重点突破，累积最佳实践经验并组织分享推广，努力扩大销售并提高利润额；持续提升自有品牌的毛利率，扩大盈利空间；大力发掘培育技术服务、博观表行、自有新品牌等新兴利润增长点；加强市场及商业动态跟进，强化应收款、存货、投资等风控管理。

(四) 公司未来发展所需的资金

根据2015年公司业务拓展计划及财务预算规划，为满足投资、经营资金需求，同时为及时抓住市场变化可能带来的并购机遇，公司2015年拟在相关银行采用担保贷款、子公司贷款、抵押等多种方式申请融资授信额度不超过22亿元。

(五) 可能面对的风险

1、整体经济增长稳定在低位，钟表相关零售消费行业预期也将面临严峻环境，公司高端名表零售业务尤其面临经营压力。

2、消费群体代际特征愈发明显，互联网及智能手机的快速发展引发的社交化、本地化、移动化趋势显著，品牌营销工作需要更加快速的变化和创新。

3、面对市场环境的变化主要竞争企业纷纷作出不同策略应对，在确保业绩持续增长的同时确保市场份额与渗透率的提升将面临更大挑战。

4、国内外系列公司以“智能手表”切入“钟表”行业，给传统钟表企业带来了新的挑战和思维变化。

5、基于公司业务发展模式，资金的广泛需求及存货的快速周转将持续成为公司业务发展的重要支撑。

## 十、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

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

根据企业会计准则第2号的要求：A、对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。涉及会计科目及金额如下：

受影响的报表项目	影响上期金额	影响本期金额
可供出售金融资产	85,000.00	85,000.00
长期股权投资	-85,000.00	-85,000.00

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

### 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

深圳市世界名表中心有限公司（以下简称“名表中心”）原为本集团合营企业，根据本集团与名表中心的另一股东深圳深航电子机械有限公司（以下简称“深航电子”）签订的协议，深航电子自2003年度起每年享有固定收益，不参与公司经营，本集团由此实际控制名表中心的财务和经营管理，故将该公司纳入本集团合并范围。该公司2008年度由于经营场所拆除停业。

报告期内，名表中心已于2014年5月5日完成注销，不再纳入合并范围，该事项对公司整体生产经营和报告期内业绩无重大影响。

### 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

公司2013年度利润分配方案经2014年2月27日召开的第七届董事会第八次会议及2014年6月10日召开的2013年度股东大会审议通过，确定以2013年12月31日总股本 392,767,870股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计派发现金股利人民币39,276,787.00元。本次利润分配方案已于2014年7月31日实施完毕。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

根据公司章程中关于现金分红事项的规定，公司一直严格按照要求经董事会和股东大会审议后制定现金分红具体方案。近三年，公司的现金分红决策得到了较好的执行，充分征求了独立董事的意见，有效的保障了中小股东的利益，并在年度报告及相关媒体上进行了及时而准确的披露。其中2012年现金分红金额为39,276,787.00元人民币（含税），占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的33.86%；2013年现金分红金额为39,276,787.00元人民币（含税），占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的30.18%；2014年现金分红金额为39,276,787.00元人民币（含税），占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的26.98%。三年累计现金分红金额占最近年均净利润的90.24%，符合规章制度的要求。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	39,276,787.00	145,591,136.39	26.98%	0.00	0.00%
2013年	39,276,787.00	130,125,124.48	30.18%	0.00	0.00%
2012年	39,276,787.00	116,003,746.03	33.86%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	392,767,870
现金分红总额（元）（含税）	39,276,787.00
可分配利润（元）	384,669,884.08
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2014 年度利润分配方案经 2015 年 3 月 10 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过并拟提交 2014 年度股东大会审议，拟定以 2014 年 12 月 31 日总股本 392,767,870 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 39,276,787.00 元。本次利润分配方案尚需经股东大会审议通过实施。	

## 十六、社会责任情况

《社会责任报告》已刊登在 2015 年 3 月 12 日的巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

否

报告期内是否被行政处罚

否

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 03 日	公司	实地调研	机构	尚诚资产管理有限责任公司、中兆投资管理有限公司、招商基金管理有限公司、上善御富资产管理有限公司、民生证券股份有限公司	国内奢侈品行业的发展趋势，近三年来公司在战略发展、品牌建设、渠道管理上的一些措施。提供公司 2014 年公开宣传画册。
2014 年 03 月 07 日	公司	实地调研	机构	华西证券有限责任公司、景林资产管理有限公司、长城证券有限责任公司、华	国内奢侈品行业的发展趋势，近三年来公司在战略发展、品牌建设、渠道管理上的一些措施。提供公司 2014 年公

				商基金管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、长青藤资产管理有限公司、东吴基金管理有限公司、盈峰资本管理有限公司、广州广恒证券研究所有限公司、海通证券资产管理有限公司	开宣传画册。
2014年05月07日	公司	实地调研	机构	深圳市景良投资管理有限公司、中国银河证券股份有限公司、民生证券股份有限公司、融通基金管理有限公司、广东新价值投资有限公司、南方基金管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、鹏华基金管理有限公司、上海正享投资管理有限公司、诺安基金管理有限公司	国内奢侈品行业的发展趋势，近三年来公司在战略发展、品牌建设、渠道管理上的一些措施。提供公司 2014 年公开宣传画册。
2014年05月15日	公司	实地调研	机构	博时基金管理有限公司、方联证券股份有限公司、深圳市裕晋投资有限公司、中投证券有限责任公司、深圳市明耀投资管理有限公司、中银基金管理有限公司、盈峰资本管理有限公司、国	国内奢侈品行业的发展趋势，近三年来公司在战略发展、品牌建设、渠道管理上的一些措施。提供公司 2014 年公开宣传画册。

				泰君安证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、易方达基金管理有限公司、中国人保资产管理股份有限公司、东莞证券有限责任公司、太平洋资产管理有限责任公司、上海原点资产管理有限公司	
2014 年 07 月 16 日	公司	实地调研	机构	长城基金管理有限公司、深圳熠星投资管理有限公司、诺安基金管理有限公司、海通证券股份有限公司、大成基金管理有限公司、深圳市润凡投资有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、平安证券有限责任公司、深圳民森投资有限公司	国内奢侈品行业的发展趋势，近三年来公司在战略发展、品牌建设、渠道管理上的一些措施。提供公司 2014 年公开宣传画册。
2014 年 09 月 24 日	公司	实地调研	机构	方正证券股份有限公司、深圳市东方港湾投资管理有限责任公司、中国银河证券股份有限公司、大成基金管理有限公司、中国中投证券有限责任公司、深圳市宗毅润邦投资有限公司、上海通晟资产管理有	国内奢侈品行业的发展趋势，近三年来公司在战略发展、品牌建设、渠道管理上的一些措施。提供公司 2014 年公开宣传画册。

				限公司	
2014 年 12 月 25 日	公司	实地调研	机构	景顺长城基金管理有限公司、中邮证券有限责任公司、深圳市紫金港资本管理有限公司、中国银河证券股份有限公司	国内奢侈品行业的发展趋势，近三年来公司在战略发展、品牌建设、渠道管理上的一些措施。提供公司 2014 年公开宣传画册。
接待次数					7
接待机构数量					52
接待个人数量					0
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

不适用

### 二、媒体质疑情况

不适用

### 三、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

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

不适用

#### 2、出售资产情况

不适用

#### 3、企业合并情况

不适用

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国航空工业集团公司	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格		107.5	0.03%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
天虹商场	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格		8,184.17	2.50%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
深南电路有限公司	同一控制人	主营业务收入	销售商品	市场价格		2,436.35	52.79%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
中航地产	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		150.88	0.01%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
中航物业	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		728.3	0.01%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
中航证券有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		108.84	0.01%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航城置业发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		2.23	0.01%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
深圳中航城发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		2.23	0.01%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
深圳中航观澜地产发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		8.93	0.01%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航长泰投资发展有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		128.56	0.01%	银行转账		2015年03月12日	www.cninfo.com.cn
西安市天阅酒	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		449.99	0.01%	银行转账		2015年03月	www.cninfo.com.cn

店有限公司										12 日	om.cn
天虹商场	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		45.28	0.01%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航城投资有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		9	0.01%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航九方资产管理有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		36.36	0.01%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
深圳市中航主题地产有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		94.56	0.01%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
中国航空技术深圳有限公司	同一控制人	主营业务收入	物业租赁	市场价格		21.03	0.01%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
中航物业	同一控制人	管理费用	物业管理费	市场价格		135.61	100.00%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
赣州中航房地产发展有限公司	同一控制人	销售费用	租赁费	市场价格		99.54	0.01%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
成都中航房地产发展有限公司	同一控制人	销售费用	租赁费	市场价格		81.6	0.01%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
天虹商场	同一控制人	销售费用	商场费用	市场价格		354.96	6.78%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
深圳中航集团股份培训中心	同一控制人	管理费用	培训费	市场价格		14.64	2.19%	银行转账		2015 年 03 月 12 日	www.cninfo.com.cn
上海表	参股公	成本费	材料采	市场价		255.43	0.13%	银行转		2015 年	www.c

业有限 公司	司	用	购	格				账		03月 12日	ninfo.c om.cn
合计				--	--	13,455. 99	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				上述关联交易有利于公司主营业务的开展，均属于公司正常的业务范围。关联交易参照同类市场价格确定交易价格，公平合理，对公司利益不构成损害。							
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易对本公司独立性没有影响，公司不会因此类交易而对关联人形成依赖或者被其控制。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

## 2、资产收购、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

是

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
中航物业	同一控制人	应收关联方 债权	租赁	否	0.67	-0.67	0
西安市天阅酒店有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	租金	否	175	-175	0
天虹商场	同一控制人	应收关联方 债权	货款	否	215.41	-1.97	213.44
天虹商场	同一控制人	应收关联方 债权	商场押金	否	16.79	14.01	30.8
深圳中航企业集团培训中心	同一控制人	应收关联方 债权	培训费	否	1.14	-1.14	0
中国航空工业集团	最终控制人	应收关联方	货款	否	64.41	-11.98	52.43

		债权					
深南电路有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	货款	否	1,088.43	-940.7	147.73
中航电测仪器股份 有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	货款	否	19.74	-19.74	0
成都中航房地产发 展有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	货款	否	0	0.79	0.79
成都中航房地产发 展有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	租赁押金	否	11.56	0	11.56
赣州中航房地产发 展有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	租赁押金	否	12.27	5	17.27
深南电路有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	货款	否	700	-83.72	616.28
中航电测仪器股份 有限公司	同一控制人	应收关联方 债权	货款	否	10	-10	0
深圳市中航楼宇科 技有限公司	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	0.82	-0.82	0
深圳市中航南光电 梯工程有限公司	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	0.34	-0.34	0
深圳市中航城投资 有限公司	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	3.77	0	3.77
中航证券有限责任 公司	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	17.89	0.85	18.74
中航地产	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	42.48	0	42.48
深圳市中航长泰投 资发展有限公司	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	22.17	0	22.17
深圳市中航九方资 产管理有限公司	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	6.06	0	6.06
天虹商场	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	6	0	6
中航电测仪器股份 有限公司	同一控制人	应付关联方 债务	货款	否	4.55	-4.55	0
成都中航房地产发 展有限公司	同一控制人	应付关联方 债务	租赁押金	否	0.44	11.02	11.46
中国航空工业集团	最终控制人	应付关联方 债务	货款	否	1.55	-1.55	0
中航国际控股股份 有限公司	控股股东	应付关联方 债务	借款	否	0	15,000	15,000
上海表业有限公司	参股公司	应付关联方 债务	货款	否	13.12	51.65	64.77
关联债权债务对公司经营成果及 财务状况的影响		不适用					

## 5、其他关联交易

公司于2014年5月23日召开的第七届董事会第十次会议审议通过了《关于向控股股东申请借款的议案》，相关内容详见《第七届董事会第十次会议决议公告》（2014-016）及《关于向控股股东申请借款的关联交易公告》（2014-017）。

公司于2014年9月22日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于向凯迪克国际财务有限公司申请借款的议案》，相关内容详见《第七届董事会第十三次会议决议公告》（2014-024）及《关于向凯迪克国际财务有限公司申请借款的关联交易公告》（2014-025）。

公司于2014年12月3日召开的第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于2014年新增日常关联交易预计情况的议案》，相关内容详见《第七届董事会第十五次会议决议公告》（2014-035）及《关于2014年新增日常关联交易预计情况的公告》（2014-036）。

公司于2014年12月29日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于与关联方签订2015-2017年日常关联交易预计框架合同的议案》，相关内容详见《第七届董事会第十六次会议决议公告》（2014-041）及《关于与关联方签订2015-2017年日常关联交易预计框架合同的公告》（2014-042），该议案须提交公司股东大会审议。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于向控股股东申请借款的关联交易公告》（2014-017）	2014年05月23日	www.cninfo.com.cn
《关于向凯迪克国际财务有限公司申请借款的关联交易公告》（2014-025）	2014年09月23日	www.cninfo.com.cn
《关于2014年新增日常关联交易预计情况的公告》（2014-036）	2014年12月04日	www.cninfo.com.cn
关于与关联方签订2015-2017年日常关联交易预计框架合同的公告》（2014-042）	2014年12月30日	www.cninfo.com.cn

## 八、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、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
不适用								
报告期内审批的对外担保额 度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保 额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
深圳市亨吉利世 界名表中心有限 公司	2013 年 03 月 01 日	30,000	2014 年 02 月 25 日	6,000	连带责任 保证	3 年	否	否
深圳市亨吉利世 界名表中心有限 公司	2014 年 03 月 01 日	30,000	2014 年 05 月 09 日	3,000	连带责任 保证	3 年	否	否
深圳市亨吉利世 界名表中心有限 公司	2014 年 03 月 01 日	30,000	2014 年 05 月 27 日	2,700	连带责任 保证	3 年	否	否
深圳市亨吉利世 界名表中心有限 公司	2014 年 03 月 01 日	30,000	2014 年 10 月 29 日	10,000	连带责任 保证	3 年	否	否
深圳市亨吉利世 界名表中心有限 公司	2014 年 03 月 01 日	30,000	2014 年 12 月 08 日	5,000	连带责任 保证	3 年	否	否
飞亚达(香港)有限 公司	2014 年 03 月 01 日	3,945	2014 年 10 月 06 日	3,945	连带责任 保证	1 年	否	否
飞亚达(香港)有限 公司	2013 年 03 月 01 日	11,834	2013 年 07 月 11 日	3,945	连带责任 保证	3 年	否	否
飞亚达(香港)有限 公司	2013 年 03 月 01 日	11,834	2014 年 01 月 06 日	1,578	连带责任 保证	3 年	否	否
飞亚达(香港)有限 公司	2013 年 03 月 01 日	11,834	2014 年 01 月 27 日	789	连带责任 保证	3 年	否	否
飞亚达(香港)有限 公司	2013 年 03 月 01 日	11,834	2013 年 08 月 05 日	3,945	连带责任 保证	3 年	否	否
飞亚达(香港)有限	2014 年	11,834	2014 年 03 月	1,578	连带责任	3 年	否	否

公司	03月01日	03日	保证		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		37,889	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		34,590
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		45,778	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		42,478
公司担保总额（即前两大项的合计）					
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		37,889	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		34,590
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		45,778	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		42,478
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例					26.01%
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					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金额（D）					0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）					0
上述三项担保金额合计（C+D+E）					0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（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

### （1）违规对外担保情况

不适用

### 3、其他重大合同

不适用

### 4、其他重大交易

不适用

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					

首次公开发行或再融资时所作承诺	飞亚达（集团）股份有限公司	公司承诺：在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施： 1、不向股东分配利润。2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。4、主要责任人不得调离。	2013年02月27日	债券期限（本债券为5年，附第3年末投资者回售选择权、本公司赎回选择权及上调票面利率选择权。）	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

不适用

**十、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	苏洋、陈志芳

当期是否改聘会计师事务所

是

是否在审计期间改聘会计师事务所

否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

2014年1月24日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度审计机构的议案》，同意聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度审计机构，聘期一年。2014年2月27日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）顺利完成了公司2013年度的各项审计工作。鉴于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）主要签字会计师邢向宗先生已连续为公司服务四年，同时考虑到原服务于公司审计项目工作的部分审计人员因工作原因离开瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），加盟了致同会计师事务所（特殊普通合伙）。为保持公司审计业务的独立性和稳定性，更好地完成2014年度的各项审计工作，2014年10月23日召开的公司第七届董事会第十四次会议及2014年11月12日召开的公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》，决定选聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2014年度的外部审计机构和内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

公司已聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为2014年度审计服务机构，2014年度的相关审计工作已经结束，公司拟支付致同会计师事务所（特殊普通合伙）财务报告审计费用65万元人民币和内部控制审计费用30万元人民币。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 十二、处罚及整改情况

不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

## 十四、其他重大事项的说明

公司于2014年10月23日召开的第七届董事会第十四次会议及2014年11月12日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》，决定选聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2014年度的外部审计机构和内部控制审计机构。具体内容详见《第七届董事会第十四次会议决议公告》（2014-026）、《关于选聘会计师事务所的公告》（2014-029）及《2014年第二次临时股东大会决议公告》（2014-033）；

公司于2014年12月3日召开的第七届董事会第十五次会议及2014年12月19日召开的2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，具体内容详见《第七届董事会第十五次会议决议公告》（2014-035）及《2014年第三次临时股东大会决议公告》（2014-040）。

## 十五、公司子公司重要事项

公司于2014年12月3日召开的第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于向飞亚达（香港）有限公司增资的议案》，同意对香港公司增加注册资本港币1亿元。具体内容详见《第七届董事会第十五次会议决议公告》（2014-035）及《关于向飞亚达（香港）有限公司增资的公告》（2014-037）。

## 十六、公司发行公司债券的情况

公司于2012年6月19日召开了第六届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于发行公司债券的议案》等有关议案，公司

拟发行不超过人民币4亿元公司债券，期限拟不超过5年（含5年），用于置换银行借款及补充流动资金。2012年9月9日，经中国证监会证监许可[2012]1209号文核准，本公司获准发行不超过4亿元人民币公司债券。本期债券合计发行人民币4亿元，扣除发行费用之后的净募集资金3.969亿元已于2013年3月5日汇入本公司指定的银行账户。本公司聘请的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对本期债券网上发行认购冻结资金、网下配售认购冻结资金、实际募集资金情况分别出具了编号为中瑞岳华验字[2013]第0053号、中瑞岳华验字[2013]第0054号、中瑞岳华验字[2013]第0055号的验资报告。经深交所深证上[2013]99号文同意，本次债券已于2013年3月29日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，证券简称为“12亚达债”，证券代码为“112152”。详见2013年2月25日披露的《公司债发行公告2013-003》。公司已分别于2014年2月27日及2015年2月27日完成公司债券第一次及第二次付息事宜，详见2014年2月20日披露的《关于“12亚达债”2014年付息公告2014-006》及2015年2月13日披露的《关于“12亚达债”2015年付息公告2015-001》。

## 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	49,733	0.01%	0	0	0	0	0	49,733	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	49,733	0.01%	0	0	0	0	0	49,733	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	49,733	0.01%	0	0	0	0	0	49,733	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	392,718,137	99.99%	0	0	0	0	0	392,718,137	99.99%
1、人民币普通股	311,070,137	79.20%	0	0	0	0	0	311,070,137	79.20%
2、境内上市的外资股	81,648,000	20.79%	0	0	0	0	0	81,648,000	20.79%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	392,767,870	100.00%	0	0	0	0	0	392,767,870	100.00%

股份变动的原因

不适用

股份变动的批准情况

不适用

股份变动的过户情况

不适用

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

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

## 2、限售股份变动情况

不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2013年02月 27日	5.04%	4,000,000	2013年03月 29日	4,000,000	
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

### 3、现存的内部职工股情况

不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	26,158	年度报告披露日 前第5个交易日 末普通股股东总 数	25,189	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%以上的股东或前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况

		例	未持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
中航国际控股股份有限公司	国有法人	41.49%	162,977,327	0	0	162,977,327		
鹏华资产—兴业银行—金润16号资产管理计划	境内非国有法人	1.24%	4,864,140	4,864,140	0	4,864,140		
云南国际信托有限公司—金丝猴证券投资·瑞园	境内非国有法人	0.89%	3,484,780	3,484,780	0	3,484,780		
安信国际证券(香港)有限公司	境外法人	0.79%	3,103,200	0	0	3,103,200		
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	境外法人	0.68%	2,666,297	0	0	2,666,297		
招商证券香港有限公司	境外法人	0.66%	2,582,565	-703,724	0	2,582,565		
戴文	境内自然人	0.53%	2,080,271	27,003	0	2,080,271		
中融国际信托有限公司—中融—点击成金11号证券投资基金集合资金信托计划	境内非国有法人	0.52%	2,050,200	2,050,200	0	2,050,200		
嘉实资本—工商银行—嘉实资本—海通MOM—兆泽利丰1号资产管理计划	境内非国有法人	0.36%	1,414,000	1,414,000	0	1,414,000		
李文荣	境内自然人	0.33%	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中航国际控股股份有限公司	162,977,327	人民币普通股	162,977,327
鹏华资产—兴业银行—金润 16 号资产管理计划	4,864,140	人民币普通股	4,864,140
云南国际信托有限公司—金丝猴证券投资·瑞园	3,484,780	人民币普通股	3,484,780
安信国际证券(香港)有限公司	3,103,200	境内上市外资股	3,103,200
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	2,666,297	境内上市外资股	2,666,297
招商证券香港有限公司	2,582,565	境内上市外资股	2,582,565
戴文	2,080,271	人民币普通股	2,080,271
中融国际信托有限公司—中融—点击成金 11 号证券投资集合资金信托计划	2,050,200	人民币普通股	2,050,200
嘉实资本—工商银行—嘉实资本—海通 MOM—兆泽利丰 1 号资产管理计划	1,414,000	人民币普通股	1,414,000
李文荣	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系，也未发现上述股东属于《上市公司持股变动信息管理辦法》中规定的一致行动人。		
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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中航国际控股股份有限公司	吴光权	1997 年 06 月 20 日	27935122-9	111063.1996 万元人民币	投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项

					目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。
未来发展战略	以行业领先为目标，打造核心业务规模过百亿的企业群体；推动商业模式创新，提升企业核心能力，以核心业务有机成长为主，关注战略性新兴产业的并购机会；以快速增长为主线，推动有效益的可持续发展。				
经营成果、财务状况、现金流等	中航国际控股股份有限公司 2014 年度审计工作尚未完成。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有中航地产（000043）22.35%股权；持有深天马 A（000050）25.76%股权。				

控股股东报告期内变更  
不适用

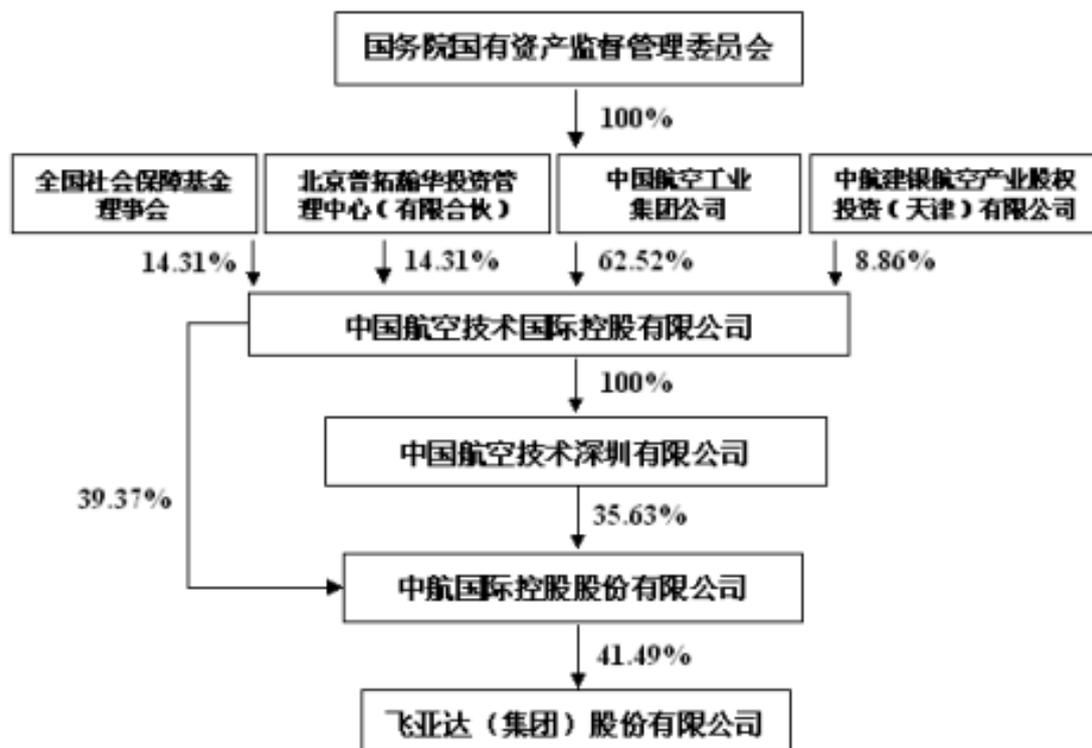
### 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国航空技术国际控股有限公司	吴光权	1983 年 04 月 12 日	10000099-9	845,900 万元人民币	主要从事国际航空、贸易物流、零售与高端消费品、地产与酒店、电子高科技、资源开发等业务。
未来发展战略	实施“超越商业·行业领先”战略，打造一流企业集群，成为具有国际竞争力的跨国公司；通过整体上市，整合业务，成为中航工业开拓国际市场、发展相关产业、扩大国际投资的综合平台。				
经营成果、财务状况、现金流等	中国航空技术国际控股有限公司 2014 年度审计工作尚未完成。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	持有中航国际控股（HK.0161）39.37%股权；持有深天马 A（000050）6.88%股权。				

实际控制人报告期内变更  
不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用

### 第七节 优先股相关情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
刁伟程	董事长	现任	男	52	2014年12月19日	2015年09月10日				
徐东升	董事总经理	现任	男	49	2012年09月10日	2015年09月10日				
汪名川	董事	现任	男	49	2012年09月10日	2015年09月10日				
黄勇峰	董事	现任	男	41	2012年09月10日	2015年09月10日				
刘爱义	董事	现任	男	43	2014年06月10日	2015年09月10日				
钟思均	董事	现任	男	39	2014年06月10日	2015年09月10日				
张宏光	独立董事	现任	男	59	2012年09月10日	2015年09月10日				
章顺文	独立董事	现任	男	49	2012年09月10日	2015年09月10日				
王岩	独立董事	现任	男	58	2012年09月10日	2015年09月10日				
隋涌	监事会主席	现任	男	57	2012年09月10日	2015年09月10日				
唐博学	监事	现任	男	54	2012年09月10日	2015年09月10日				
陈卓	监事	现任	男	39	2012年	2015年				

					09月10日	09月10日				
陈立彬	副总经理	现任	男	51	2012年10月22日	2015年09月10日				
卢炳强	副总经理	现任	男	54	2012年10月22日	2015年09月10日	66,311	0	0	66,311
杜熙	副总经理	现任	男	40	2014年08月05日	2015年09月10日				
陆万军	副总经理、董事会秘书	现任	男	48	2014年08月05日	2015年09月10日				
胡性龙	总会计师	现任	男	51	2014年08月05日	2015年09月10日				
赖伟宣	董事长	离任	男	51	2012年09月10日	2014年11月25日				
王晓华	董事	离任	女	44	2012年09月10日	2014年02月27日				
李德华	副总经理、总会计师	离任	男	55	2012年10月22日	2014年08月05日				
李北	副总经理	离任	男	60	2012年10月22日	2014年08月05日				
方娟	副总经理	离任	女	56	2012年10月22日	2014年08月05日				
合计	--	--	--	--	--	--	66,311	0	0	66,311

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

刁伟程先生，1963年6月出生，研究员级高级工程师，中山大学物理学学士，同济大学工商管理硕士、管理科学与工程博士。现任中国航空技术国际控股有限公司分党组成员、副总经理，天虹商场股份有限公司董事长。曾任中国航空技术进出口北京公司总经理，中国航空技术进出口总公司副总经理，深圳市鹏基集团有限公司董事、副总经理、党委委员，深业控股有限公司副总经理。

徐东升先生，1966年4月出生，研究员级高级工程师，同济大学管理工程硕士，北京航空航天大学博士。现任本公司董事总经理，中国钟表协会副理事长、深圳钟表协会会长。曾任中国航空技术深圳有限公司团委书记，深圳中航企业集团生活服

务公司总经理，中国航空技术深圳有限公司纪委副书记、监察审计部经理、总裁助理。

汪名川先生，1966年12月出生，高级会计师，同济大学管理工程硕士。现任本公司董事，中国航空技术国际控股有限公司副总会计师，中国航空技术深圳有限公司总会计师，天马微电子股份有限公司董事，中航地产股份有限公司董事，天虹商场股份有限公司董事。曾任成都发动机公司财务处财务主管，深圳深蓉工程塑料公司财务部经理，深圳中航商贸公司综合管理部经理、财务总监，中国航空技术深圳有限公司财务审计部经理、财务部副经理、经理、副总会计师。

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

刘爱义先生，1972年2月出生，高级政工师，北京大学公共关系管理专业硕士。现任中国航空技术国际控股有限公司人力资源部部长，天马微电子股份有限公司董事。曾任中国航空工业第一集团公司人力资源部高级业务经理、人力资源部领导干部处处长，中国航空工业集团公司人力资源部高管人才处处长。

钟思均先生，1976年12月出生，经济师，西北工业大学管理学硕士，现任中航国际控股股份有限公司经营管理部副部长、深圳中航商贸有限公司董事、深圳中航资源有限公司董事。曾任深圳中航地产公司董事会秘书、深圳中航酒店管理有限公司董事会秘书、上海天马微电子股份有限公司董事会秘书。

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

章顺文先生，1966年5月出生，正高级会计师，中国注册会计师，中南财经政法大学硕士。现任本公司独立董事，立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，广东省高级会计师第三评委会专家委员，深圳市服务贸易协会副会长，深圳大学经济学院校外导师，深圳市共进电子股份有限公司、中航三鑫股份有限公司、深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司独立董事。曾任深圳市注册会计师协会副会长，深圳市政协委员。

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

隋涌先生，1958年1月出生，高级会计师，北京航空航天大学管理工程专业学士。现任本公司监事会主席，中国航空技术深圳有限公司副总经理。曾任中国航空技术深圳有限公司财务部副经理、经理、结算中心经理、副总会计师、总会计师，中航地产股份有限公司监事会主席。

唐博学先生，1961年7月出生，会计师，本科学历。现任本公司监事兼审计部经理。曾任公司审计部副经理、财务部项目经理，深圳朋门大酒楼有限公司总经理。

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

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

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

杜熙先生，1975年7月出生，工程师，电子科技大学机械电子工程学士，中欧工商管理学院EMBA。现任本公司副总经理，曾任本公司总经理助理兼飞亚达品牌总经理，飞亚达销售有限公司总经理，飞亚达销售事业部总经理，副总经理，飞亚达华南分公司经理。

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

胡性龙先生，1964年5月出生，会计师、中国注册会计师、国际注册内部审计师，中欧工商管理学院EMBA。现任本公司总会计师，曾任本公司副总会计师，财务部经理，审计部经理。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刁伟程	中国航空技术国际控股有限公司	副总经理	2012年02月29日		是
汪名川	中国航空技术国际控股有限公司	副总会计师	2010年11月03日		否
汪名川	中国航空技术深圳有限公司	总会计师	2010年08月06日		是
黄勇峰	中航国际控股股份有限公司	董事会秘书	2012年07月20日	2015年06月18日	是
刘爱义	中国航空技术国际控股有限公司	人力资源部部长	2010年07月01日		是
钟思均	中航国际控股股份有限公司	经营管理部副经理	2012年08月22日		是
隋涌	中国航空技术深圳有限公司	副总经理	2010年08月06日		是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张宏光	中国钟表协会	副理事长	2010年01月01日		是
章顺文	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2011年01月		是

			01 日		
王岩	华南理工大学知识产权学院	全职教授	2010年08月 01 日		是
在其他单位 任职情况的 说明	无。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：

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

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

（3）高级管理人员报酬确定依据：根据公司效益情况，参考行业的薪酬平均水平，为充分发挥和调动公司高管人员的工作积极性和创造性，更好地提高公司的营运能力和经济效益，确保公司战略目标的实现，公司于2009年制定了《公司高管薪酬管理办法》，坚持按劳分配与权、责、利相结合的原则，主要方向为“市场化”、“全额化”、“宽带化”。公司自2007年起引入平衡计分卡战略管理工具，基于建立与现代企业制度相适应的激励约束机制，完善公司治理结构，将公司战略通过平衡计分卡层层分解到各部门和各岗位，以此确定高管人员的绩效指标和行动方案，并在每季度定期进行战略回顾和考评，依据考核结果和业绩完成情况决定薪酬总额和是否续聘。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刁伟程	董事长	男	52	现任	0		0
徐东升	董事总经理	男	49	现任	183.33		116.27
汪名川	董事	男	49	现任	0		0
黄勇峰	董事	男	41	现任	0		0
刘爱义	董事	男	43	现任	0		0
钟思均	董事	男	39	现任	0		0
张宏光	独立董事	男	59	现任	9		7.56
章顺文	独立董事	男	49	现任	9		7.56
王岩	独立董事	男	58	现任	9		7.56
隋涌	监事会主席	男	57	现任	0		0

唐博学	监事	男	54	现任	86.74	64.29
陈卓	监事	男	39	现任	98.63	72.78
陈立彬	副总经理	男	51	现任	150.12	106.19
卢炳强	副总经理	男	54	现任	148.16	104.98
杜熙	副总经理	男	40	现任	148.29	106.54
陆万军	副总经理、 董事会秘书	男	48	现任	120.5	89.19
胡性龙	总会计师	男	51	现任	121.11	89.16
赖伟宣	董事长	男	51	离任	0	0
王晓华	董事	女	44	离任	0	0
李德华	副总经理、 总会计师	男	55	离任	98.49	71.43
李北	副总经理	男	60	离任	91.71	67.83
方娟	副总经理	女	56	离任	107.81	79.73
合计	--	--	--	--	1,381.89	0

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赖伟宣	董事长	离任	2014年11月25日	因工作原因辞去公司第七届董事会董事、董事长及战略委员会主任委员职务。
王晓华	董事	离任	2014年02月27日	因工作原因辞去公司董事和提名、薪酬与考核委员会职务。
李德华	副总经理、总会计师	解聘	2014年08月05日	因工作调动辞去公司副总经理、总会计师职务。
李北	副总经理	解聘	2014年08月05日	因年龄原因辞去公司副总经理职务。
方娟	副总经理	解聘	2014年08月05日	因年龄原因辞去公司副总经理职务。
陈立彬	董事会秘书	解聘	2014年10月23日	因工作原因辞去公司董事会秘书职务。
刁伟程	董事长	被选举	2014年12月19日	经公司第七届董事会第十五次会议及2014年第三次临时股东大会选聘为公司董事，经公司第七届董事会第十六次会议选举为公司董事长。
刘爱义	董事	被选举	2014年06月10日	经公司第七届董事会第八次会议及2013年度股东大会选聘为公司董事。
钟思均	董事	被选举	2014年06月10日	经公司第七届董事会第八次会议及2013年度股东大会选聘为公司董事。
杜熙	副总经理	被选举	2014年08月05日	经公司第七届董事会第十一次会议选聘为公司副总经理。
陆万军	副总经理、董	被选举	2014年08月	经公司第七届董事会第十一次会议选聘为公司副总

	事会秘书		05 日	经理，经公司第七届董事会第十四次会议选聘为公司董事会秘书。
胡性龙	总会计师	被选举	2014 年 08 月 05 日	经公司第七届董事会第十一次会议选聘为公司总会计师。

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

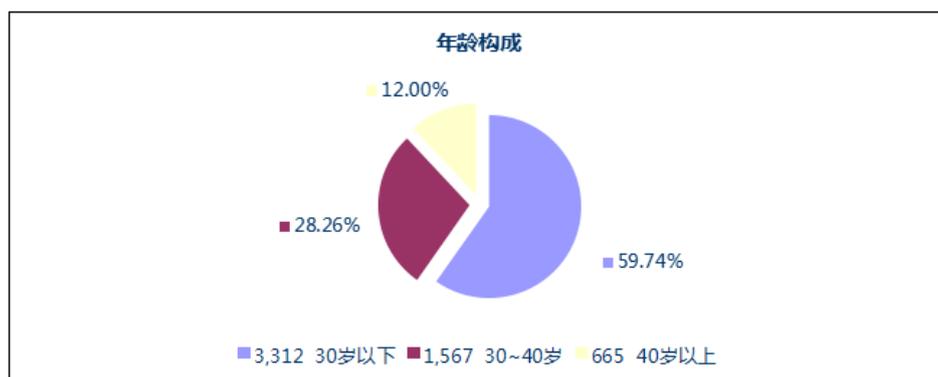
不适用

## 六、公司员工情况

截至报告期末，公司共有员工5,544人，员工受教育程度、年龄结构、岗位结构情况如下：

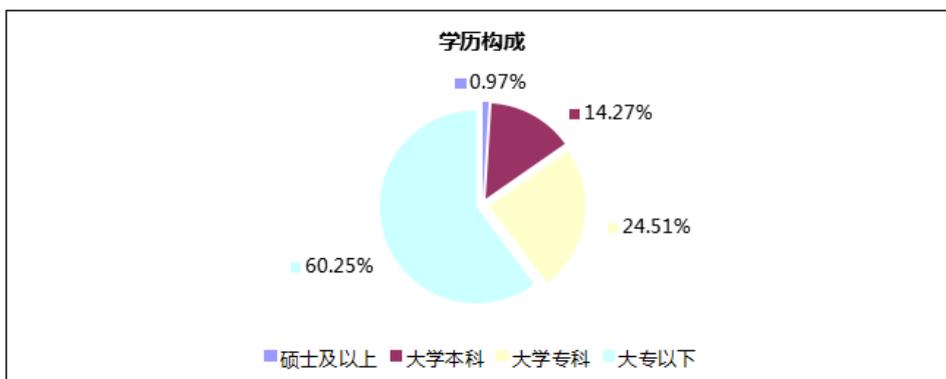
### 1. 年龄结构

年龄构成	30岁以下	30~40岁	40岁以上	合计
人数	3,312	1,567	665	5,544
所占比例%	59.74%	28.26%	12.00%	100.00%



### 2. 受教育程度

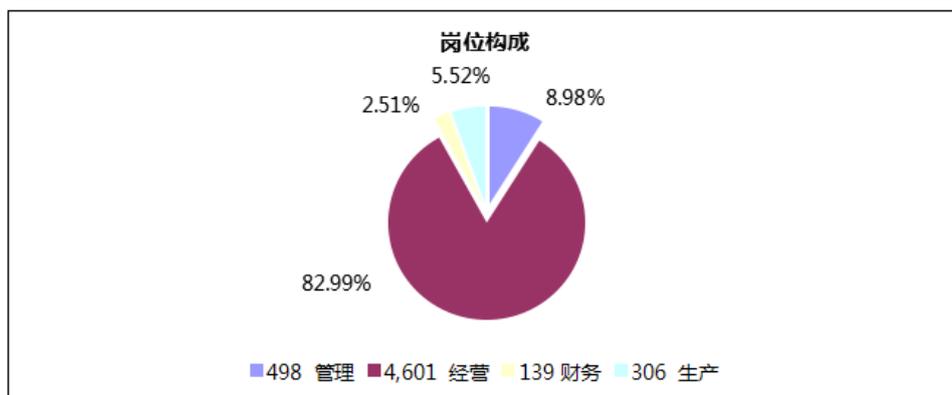
学历构成	硕士及以上	大学本科	大学专科	大专以下	合计
数量	54	791	1,359	3,340	5544
所占比例%	0.97%	14.27%	24.51%	60.25%	100.00%



### 3. 岗位结构

岗位构成	管理	经营	财务	生产	合计

数量	498	4,601	139	306	5,544
所占比例	8.98%	82.99%	2.51%	5.52%	100.00%



#### 4. 员工薪酬政策

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

#### 5. 培训计划

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

6. 截止 2014 年 12 月 31 日，不存在需公司承担费用的离退休职工人员，公司通过拜访慰问等方式对离退休职工表达关怀。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司在 2014 年度继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，并努力加强现代企业制度建设，提升公司规范运作水平，公司治理状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件无差异。

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

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

董事会是公司的决策机构，负责执行股东大会做出的决定，对股东大会负责并向其报告工作。在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、关联交易等事项，决定公司内部管理机构的设置，聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员等事项。公司董事会现由八名董事组成，其中三名独立董事，董事会下设战略、审计及提名、薪酬与考核三大专门委员会。

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

否

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

### 1、公司治理专项活动开展情况

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引工作，根据中国证监会、深圳证监局通知的要求，公司于 2011 年 4 月正式启动企业内部控制基本规范合规项目（以下简称“内控项目”）。报告期内，公司已聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

报告期内，公司参加了深圳证监局于 2014 年 11 月 7 日组织的“深圳第二届内幕交易警示教育展”，学习了内幕交易的法律规则和相关案例，明确了内幕交易防控工作的具体要求；公司根据深圳证监局于 2014 年 8 月 22 日颁布试行的《上市公司内审自查参考手册》自觉建立内部控制自查体系，对内部控制进行了回顾和梳理；公司贯彻深圳证监局关于全面推进承诺及履行专项工作，切实保护投资者合法权益的精神，配合梳理和汇报了历次承诺事项及其履行情况，提高了规范履约意识。

### 2、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为进一步规范公司内幕信息及其知情人买卖公司股票的行为，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，已于 2009 年 10 月 26 日的第六届董事会第六次会议审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》，报告期内各项工作严格按照该制度执行。

## 二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 10 日	《公司 2013 年度报告及摘要》、《董事会 2013 年度工作报告》、《监事会 2013 年度工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《关于公司 2013 年度利润分配的议案》、《关于 2013 年度日常关联交易执行情况及 2014 年日常关联交易预计情况的议案》、《关于申请 2014 年度银行	审议通过	2013 年 06 月 10 日	《2013 年度股东大会决议公告 2014-018》 www.cninfo.com.cn

		总授信额度的议案》、《关于申请 2014 年度对子公司担保额度的议案》、《独立董事 2013 年度述职报告》、《关于提名董事候选人的议案》、《未来三年股东回报规划（2014—2016 年）》			
--	--	---	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 24 日	《关于改聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年度审计机构的议案》	审议通过	2014 年 01 月 24 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告 2014-004》 www.cninfo.com.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 12 日	《关于选聘会计师事务所的议案》	审议通过	2014 年 11 月 12 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告 2014-033》 www.cninfo.com.cn
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 19 日	《关于提名刁伟程先生为董事候选人的议案》、《关于修订公司章程的议案》	审议通过	2014 年 12 月 19 日	《2014 年第三次临时股东大会决议公告 2014-040》 www.cninfo.com.cn

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张宏光	10	2	8	0	0	否

章顺文	10	1	8	1	0	否
王岩	10	2	8	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明  
不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议  
否

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳  
不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 董事会下设的战略委员会的履职情况汇总报告：

报告期内，公司战略委员会严格按照法律法规、《公司章程》及《董事会战略委员会实施细则》履行自己的职能，继续研究公司长期发展战略规划，监督公司各项战略的实施，于 2014 年 4 月 23 日召开战略委员会 2014 年第一次会议，审议通过了公司未来三年股东回报规划（2014—2016 年）；于 2014 年 12 月 3 日召开战略委员会 2014 年第二次会议，审议通过了关于向飞亚达（香港）有限公司增资的事项。

### 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2012 年修订）、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2014 年度报告及相关工作的通知》、《企业内部控制基本规范》及《信息披露业务备忘录第 21 号——年度报告披露相关事宜》的要求和公司《董事会专门委员会实施细则》，公司审计委员会对 2014 年公司财务报告和内控审计工作进行了全面的审查，现对审计委员会的履职情况和对致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”）的工作情况总结如下：

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

2015 年 1 月 16 日，审计委员会听取了公司经营层对公司报告期内生产经营情况和重大事项进展情况的全面汇报，审议了公司编制的 2014 年度财务会计报表，听取了公司内控实施进展情况，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2014 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展 2014 年度的财务报告审计工作；公司开展的内控实施工作已经根据《公司法》、《证券法》及《企业内部控制基本规范》等其他相关法律法规的要求按时推进，基本反映了公司截至 2014 年 12 月 31 日的内控建设工作，并同意以此编制公司内控自我评价报告并开展 2014 年度内控审计工作。

#### 2、确定总体审计计划

在会计师事务所进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司 2014 年审计工作的时间安排。

#### 3、督促审计工作

2015 年 1 月 16 日，会计师事务所正式进场开始审计工作。在审计期间，审计委员会分别于 2015 年 1 月 16 日、2015 年 2 月 20 日及 2015 年 3 月 2 日先后三次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计时间安排完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件按时披露。

#### 4、初步审计意见后审阅财务会计报表

2015 年 3 月 2 日，会计师事务所出具了财务会计报表及内控评价的初步审计意见，审计委员会再次审阅了经初步审计后

的公司财务会计报表及内控评价报告，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至 2014 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作 2014 年年度报告及摘要；该内控评价报告真实、准确、完整地反映了公司截至 2014 年 12 月 31 日的内控建设成果，并同意以此为基础完成内控评价报告及内控审计报告。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2014 年年度报告。

#### 5、正式报告后的总结工作

2015 年 3 月 10 日，会计师事务所在约定时间内完成了所有审计程序，并向审计委员会出具了标准无保留意见的审计报告及其他相关文件，审计委员会于当日召开了审计委员会 2015 年度第一次会议，形成决议提交董事会审议，并向董事会提交了《审计委员会履职暨关于会计师事务所 2014 年度的审计工作总结报告》，认为：公司聘请的境内外审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了 2014 年年度会计报表及内控审计的各项工作。

#### 6、会计师事务所遵守职业道德基本原则的情况

##### （1）独立性

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

##### （2）专业胜任能力

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

#### 董事会下设的提名、薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告：

报告期内，董事会提名、薪酬与考核委员会严格按照法律法规、《公司章程》及《董事会提名、薪酬与考核委员会实施细则》履行自己的职能，于 2014 年 2 月 27 日召开提名、薪酬与考核委员会 2014 年第一次会议，审议通过了关于审定 2013 年度高管薪酬及关于提名董事候选人的事项；于 2014 年 8 月 8 日召开提名、薪酬与考核委员会 2014 年第二次会议，审议通过了公司高级管理人员变动的有关事项；于 2014 年 8 月 22 日召开提名、薪酬与考核委员会 2014 年第三次会议，审议通过了关于调整董事会各专业委员会成员的事项；于 2014 年 10 月 23 日召开提名、薪酬与考核委员会 2014 年第四次会议，审议通过了关于变更公司董事会秘书的事项；于 2014 年 12 月 3 日召开提名、薪酬与考核委员会 2014 年第五次会议，审议通过了关于提名刁伟程先生为董事候选人的事项。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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

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

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面机构独立、制度健全。除董事长刁伟程先生、董事汪名川先生、黄勇峰先生、刘爱义先生、钟思均先生和监事会主席隋涌先生在控股股东兼职外，其他高级管理人员均未在股东单位双重任职，财务人员未在关联公司兼职。

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

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

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

## 七、同业竞争情况

不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司效益情况，参考行业的薪酬平均水平，为充分发挥和调动公司高管人员的工作积极性和创造性，更好地提高公司的营运能力和经济效益，确保公司战略目标的实现，公司于2009年制定了《公司高管薪酬管理办法》，坚持按劳分配与权、责、利相结合的原则，主要方向为“市场化”、“全额化”、“宽带化”。公司自2007年起引入平衡计分卡战略管理工具，基于建立与现代企业制度相适应的激励约束机制，完善公司治理结构，将公司战略通过平衡计分卡层层分解到各部门和各岗位，以此确定高管人员的绩效指标和行动方案，并在每季度定期进行战略回顾和述职考评，依据考核结果和业绩完成情况决定薪酬总额和是否续聘。公司高管报酬为年薪制，年薪结构为基本年薪、绩效年薪。总经理的年薪考核根据股东单位制订的考核办法进行，考核依据主要是根据平衡计分卡制订的一系列指标体系。公司其他高管的考核均按年初制定的平衡计分卡中的指标进行，并在年底进行述职。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司《内部控制手册》的内容及自身经营管理和持续发展的需要制定公司内控实施工作方案。为确保内部控制规范体系建设工作的顺利开展，公司确定总经理为内部控制实施工作第一责任人，成立了以公司总经理为组长的内部控制实施领导小组，下设工作小组和业务模块小组。工作小组和业务模块小组由各业务模块分别抽调对企业情况熟悉，业务能力强的专职人员组成，协同开展组织内控建设工作。

审计部作为内控规范的牵头部门，是内控规范建设的具体办事机构，并负责该项工作的开展和协调工作。

公司在2013年内控建设的基础上，结合2014年公司组织架构的变动，对内部控制相关问题进行了修订和整改，并进行了全面的内控评价工作。

2014年，公司聘请了致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）、《企业内部控制应用指引》（下称“应用指引”）、《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）、《深交所主板上市公司规范运作指引》（下称“深交所规范指引”）的要求，结合公司内部控制制度、内控手册和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止至2014年12月31日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月12日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段
我们认为，飞亚达（集团）股份有限公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 12 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步完善公司治理与规范公司制度，公司于第六届董事会第七次会议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号  
赛特广场 5 层邮编 100004  
电话 +86 10 8566 5588  
传真 +86 10 8566 5120  
www.grantthornton.cn

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

致同审字（2015）第 441ZA1806 号

飞亚达（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的飞亚达（集团）股份有限公司（以下简称飞亚达公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是飞亚达公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，飞亚达（集团）股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞亚达（集团）股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

苏洋

中国注册会计师

陈志芳

中国·北京

二〇一五年三月十二日

# 合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	116,455,070.54	37,060,566.79	107,663,110.74	27,929,968.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	6,162,768.29	-	7,100,000.00	-
应收账款	五、3	351,276,905.53	11,735,787.90	324,457,339.19	239,193,039.81
预付款项	五、4	43,054,642.06	-	43,487,613.07	-
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	41,525,719.27	1,524,513,111.66	40,436,640.10	1,337,631,334.01
存货	五、6	2,133,791,024.32	-	2,123,342,820.93	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	14,421,516.43	503,071.74	30,811,991.07	308,119.88
<b>流动资产合计</b>		<b>2,706,687,646.44</b>	<b>1,573,812,538.09</b>	<b>2,677,299,515.10</b>	<b>1,605,062,461.94</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9	42,389,759.91	773,189,479.91	43,237,940.12	775,437,660.12
投资性房地产	五、10	226,091,938.89	226,091,938.89	235,235,684.76	235,235,684.76
固定资产	五、11	323,732,870.58	117,256,223.80	306,888,964.31	108,094,045.84
在建工程	五、12	51,389,263.53	51,389,263.53	6,608,187.55	6,608,187.55
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	五、13	35,502,525.72	29,165,984.08	36,168,611.72	29,820,750.12
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、14	-	-	-	-
长期待摊费用	五、15	149,733,566.03	4,813,767.34	146,542,685.58	5,679,969.47
递延所得税资产	五、16	90,669,076.10	1,198,606.77	74,159,134.29	775,806.46
其他非流动资产	五、17	31,500,000.00	-	32,476,867.85	10,976,867.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>951,094,000.76</b>	<b>1,203,190,264.32</b>	<b>881,403,076.18</b>	<b>1,172,713,972.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,657,781,647.20</b>	<b>2,777,002,802.41</b>	<b>3,558,702,591.28</b>	<b>2,777,776,434.11</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	989,445,000.00	683,000,000.00	1,023,000,000.00	823,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、19	147,119,118.81	211,339.76	222,347,620.47	1,273,442.81
预收款项	五、20	12,087,368.17	3,484,435.98	9,667,278.30	1,368,593.44
应付职工薪酬	五、21	38,648,432.41	10,307,200.18	31,173,812.15	5,700,000.00
应交税费	五、22	77,602,770.06	3,505,501.05	57,628,175.26	2,909,411.40
应付利息	五、23	19,420,893.75	18,139,997.63	19,422,859.82	18,444,077.78
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、24	188,574,900.45	165,507,426.74	38,454,934.30	15,261,230.72
一年内到期的非流动负债		-	-	39,310,000.00	-
其他流动负债	五、25	5,482,521.27	-	4,924,394.22	-
<b>流动负债合计</b>		1,478,381,004.92	884,155,901.34	1,445,929,074.52	867,956,756.15
非流动负债：					
长期借款	五、26	139,952,425.65	15,361,928.00	173,274,950.01	87,361,928.00
应付债券	五、27	398,767,929.40	398,767,929.40	397,728,975.00	397,728,975.00
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、28	4,200,000.00	4,200,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		542,920,355.05	418,329,857.40	573,953,925.01	488,040,903.00
<b>负债合计</b>		2,021,301,359.97	1,302,485,758.74	2,019,882,999.53	1,355,997,659.15
股本	五、29	392,767,870.00	392,767,870.00	392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积	五、30	525,508,281.60	531,163,822.70	525,506,952.78	531,162,493.88
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、31	-17,609,265.22	-	-8,260,833.09	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、32	165,915,466.89	165,915,466.89	156,714,094.20	156,714,094.20
未分配利润	五、33	566,819,577.37	384,669,884.08	469,706,600.67	341,134,316.88
归属于母公司股东权益合计		1,633,401,930.64	1,474,517,043.67	1,536,434,684.56	1,421,778,774.96
少数股东权益		3,078,356.59	-	2,384,907.19	-
<b>股东权益合计</b>		1,636,480,287.23	1,474,517,043.67	1,538,819,591.75	1,421,778,774.96
<b>负债和股东权益总计</b>		3,657,781,647.20	2,777,002,802.41	3,558,702,591.28	2,777,776,434.11

公司法定代表人：徐东升

主管会计工作的公司负责人：胡性龙

公司会计机构负责人：胡性龙

# 合并及公司利润表

2014 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、34	3,278,142,785.87	108,183,860.45	3,103,496,962.22	95,787,415.95
减：营业成本	五、34	2,054,714,957.45	30,576,403.18	1,990,125,145.74	21,182,291.58
营业税金及附加	五、35	23,901,881.30	5,072,072.03	22,745,047.53	5,473,152.56
销售费用	五、36	722,839,956.11	-	649,297,842.92	7,679,098.14
管理费用	五、37	208,452,027.58	53,365,686.49	186,296,159.43	48,128,405.06
财务费用	五、38	105,819,460.82	22,482,320.07	100,268,241.55	10,501,425.01
资产减值损失	五、39	2,621,303.29	441,201.26	8,722,671.08	490,176.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-848,180.21	87,893,120.21	1,589,198.33	76,560,676.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-848,180.21	-848,180.21	1,589,198.33	1,589,198.33
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		158,945,019.11	84,139,297.63	147,631,052.30	78,893,543.42
加：营业外收入	五、41	12,541,095.86	8,530,541.14	4,854,127.40	3,367,443.23
其中：非流动资产处置利得		70,124.76	57,532.85	465,627.90	465,627.90
减：营业外支出	五、42	1,091,494.98	212,482.77	1,008,482.22	828,606.79
其中：非流动资产处置损失		115,045.74	32,482.77	76,660.91	-
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>		170,394,619.99	92,457,356.00	151,476,697.48	81,432,379.86
减：所得税费用	五、43	24,291,386.77	443,629.11	21,351,677.67	168,244.00
<b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>		146,103,233.22	92,013,726.89	130,125,019.81	81,264,135.86
归属于母公司股东的净利润		145,591,136.39	-	130,125,124.48	-
少数股东损益		512,096.83	-	-104.67	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-9,354,879.56	-	-1,113,864.13	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,348,432.13	-	-1,091,278.05	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,348,432.13	-	-1,091,278.05	-
1、外币财务报表折算差额		-9,348,432.13	-	-1,091,278.05	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,447.43	-	-22,586.08	-
<b>六、综合收益总额</b>		136,748,353.66	92,013,726.89	129,011,155.68	81,264,135.86
归属于母公司股东的综合收益总额		136,242,704.26	-	129,033,846.43	-
归属于少数股东的综合收益总额		505,649.40	-	-22,690.75	-
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.371	-	0.331	-
（二）稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：徐东升

主管会计工作的公司负责人：胡性龙

公司会计机构负责人：胡性龙

# 合并及公司现金流量表

2014 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,753,155,046.51	342,112,116.63	3,469,499,424.20	90,204,327.75
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	39,294,097.35	12,452,134.93	32,329,681.39	7,092,745.39
经营活动现金流入小计		3,792,449,143.86	354,564,251.56	3,501,829,105.59	97,297,073.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,491,056,383.84	21,692,373.05	2,510,572,073.55	5,318,017.56
支付给职工以及为职工支付的现金		450,944,736.29	42,583,354.07	397,723,297.50	39,146,743.47
支付的各项税费		199,704,011.66	8,053,948.98	169,245,745.69	14,202,747.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	361,554,381.10	137,085,829.65	345,240,497.93	407,582,031.08
经营活动现金流出小计		3,503,259,512.89	209,415,505.75	3,422,781,614.67	466,249,539.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>289,189,630.97</b>	<b>145,148,745.81</b>	<b>79,047,490.92</b>	<b>-368,952,466.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	1,400,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	88,741,300.42	-	90,931,618.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,919.04	41,000.00	681,892.51	672,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		51,919.04	90,182,300.42	681,892.51	91,603,618.19
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,725,953.70	47,533,744.89	118,964,925.94	10,293,325.95
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	五、44	1,575,000.00	1,575,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		187,300,953.70	49,108,744.89	118,964,925.94	10,293,325.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-187,249,034.66</b>	<b>41,073,555.53</b>	<b>-118,283,033.43</b>	<b>81,310,292.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		1,383,754,987.79	838,000,000.00	1,791,109,369.63	1,447,261,928.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	189,684,398.22	150,001,328.82	-	-
筹资活动现金流入小计		1,573,439,386.01	988,001,328.82	1,791,109,369.63	1,447,261,928.00
偿还债务支付的现金		1,489,909,721.41	1,050,000,000.00	1,669,312,002.72	1,089,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,784,422.03	115,502,648.61	113,063,856.58	91,559,577.97
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	42,248,452.40	1,165,383.00	1,702,986.00	1,702,986.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		1,667,942,595.84	1,166,668,031.61	1,784,078,845.30	1,183,062,563.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-94,503,209.83</b>	<b>-178,666,702.79</b>	<b>7,030,524.33</b>	<b>264,199,364.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-220,426.68</b>	<b>-</b>	<b>-552,865.79</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、45	<b>7,216,959.80</b>	<b>7,555,598.55</b>	<b>-32,757,883.97</b>	<b>-23,442,809.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>107,663,110.74</b>	<b>27,929,968.24</b>	<b>140,420,994.71</b>	<b>51,372,778.02</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45	<b>114,880,070.54</b>	<b>35,485,566.79</b>	<b>107,663,110.74</b>	<b>27,929,968.24</b>

公司法定代表人：徐东升

主管会计工作的公司负责人：

胡性龙

公司会计机构负责人：胡性龙

# 合并股东权益变动表

2014 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	392,767,870.00	525,506,952.78	-	-8,260,833.09	-	156,714,094.20	-	469,706,600.67	2,384,907.19	1,538,819,591.75	
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、本年年初余额	392,767,870.00	525,506,952.78	-	-8,260,833.09	-	156,714,094.20	-	469,706,600.67	2,384,907.19	1,538,819,591.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,328.82	-	-9,348,432.13	-	9,201,372.69	-	97,112,976.70	693,449.40	97,660,695.48	
（一）综合收益总额	-	-	-	-9,348,432.13	-	-	-	145,591,136.39	505,649.40	136,748,353.66	
（二）股东投入和减少资本	-	1,328.82	-	-	-	-	-	-	187,800.00	189,128.82	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	187,800.00	187,800.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	1,328.82	-	-	-	-	-	-	-	1,328.82	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	9,201,372.69	-	-48,478,159.69	-	-39,276,787.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	9,201,372.69	-	-9,201,372.69	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-39,276,787.00	-	-39,276,787.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	392,767,870.00	525,508,281.60	-	-17,609,265.22	-	165,915,466.89	-	566,819,577.37	3,078,356.59	1,636,480,287.23	

公司法定代表人：徐东升

主管会计工作的公司负责人：胡性龙

公司会计机构负责人：胡性龙

# 合并股东权益变动表（续）

2014 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	392,767,870.00	525,506,952.78	-	-7,169,555.04	-	148,587,680.61	-	386,984,676.78	2,407,597.94	1,449,085,223.07
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、本年年初余额	392,767,870.00	525,506,952.78	-	-7,169,555.04	-	148,587,680.61	-	386,984,676.78	2,407,597.94	1,449,085,223.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,091,278.05	-	8,126,413.59	-	82,721,923.89	-22,690.75	89,734,368.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,091,278.05	-	-	-	130,125,124.48	-22,690.75	129,011,155.68
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	8,126,413.59	-	-47,403,200.59	-	-39,276,787.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,126,413.59	-	-8,126,413.59	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-39,276,787.00	-	-39,276,787.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	392,767,870.00	525,506,952.78	-	-8,260,833.09	-	156,714,094.20	-	469,706,600.67	2,384,907.19	1,538,819,591.75

公司法定代表人：徐东升

主管会计工作的公司负责人：胡性龙

公司会计机构负责人：胡性龙

# 公司股东权益变动表

2014 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	-	-	-	156,714,094.20	341,134,316.88	1,421,778,774.96
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	531,162,493.88	-	-	-	156,714,094.20	341,134,316.88	1,421,778,774.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,328.82	-	-	-	9,201,372.69	43,535,567.20	52,738,268.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	92,013,726.89	92,013,726.89
（二）股东投入和减少资本	-	1,328.82	-	-	-	-	-	1,328.82
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,328.82	-	-	-	-	-	1,328.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	9,201,372.69	-48,478,159.69	-39,276,787.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	9,201,372.69	-9,201,372.69	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-39,276,787.00	-39,276,787.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	392,767,870.00	531,163,822.70	-	-	-	165,915,466.89	384,669,884.08	1,474,517,043.67

公司法定代表人：徐东升

主管会计工作的公司负责人：胡性龙

公司会计机构负责人：胡性龙

# 公司股东权益变动表

2014 年度

编制单位：飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	-	-	-	148,587,680.61	307,273,381.61	1,379,791,426.10
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	392,767,870.00	531,162,493.88	-	-	-	148,587,680.61	307,273,381.61	1,379,791,426.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	8,126,413.59	33,860,935.27	41,987,348.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	81,264,135.86	81,264,135.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	8,126,413.59	-47,403,200.59	-39,276,787.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,126,413.59	-8,126,413.59	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-39,276,787.00	-39,276,787.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	392,767,870.00	531,162,493.88	-	-	-	156,714,094.20	341,134,316.88	1,421,778,774.96

公司法定代表人：徐东升

主管会计工作的公司负责人：胡性龙

公司会计机构负责人：胡性龙

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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，向社会公开发行人境内人民币普通股(A 股)和人民币特种股(B 股)股票。根据深圳市证券管理办公室深证办复[1993]20 号文及深圳证券交易所深证市字[1993]第 16 号文批准，本公司的 A 股、B 股股票于 1993 年 6 月 3 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

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

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

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

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

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

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

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 392,767,870 股，详见附注五、29 所述。

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、物业部、创新设计部、战略及信息部、董事会办公室、审计部、研发部等职能部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十七次会议于 2015 年 3 月 10 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本报告期注销子公司深圳市世界名表中心有限公司，详见本附注六、合并范围的变更、本附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

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。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

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、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 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“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，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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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。控制是指本集团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，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。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。

现金流量表所有项目均按照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个企业的金融资产，并形成其他单位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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （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、其他金融负债。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。

#### 其他金融负债

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （7）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。

### （8）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。

## 11、公允价值计量

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。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 800,000.00 元（含 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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

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

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。

13、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、在产品、库存商品等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）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。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。

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。本集团通常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领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

对于以企业合并以外的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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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所有者权益。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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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间的差额计入当期损益。

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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

## 15、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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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的差额计入当期损益。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35 年	5	2.7-4.8

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（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
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、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三、21。

## 18、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。

## 19、无形资产

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	45-50 年	直线法	-
软件系统	5 年	直线法	-
商标使用权	5-10 年	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三、21。

## 20、研究开发支出

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21、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、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## 22、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。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

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。

### （3）离职后福利

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、失业保险等。

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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### （4）辞退福利

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。

#### （5）其他长期福利

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。

### 24、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。

## 25、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

#### ④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

#### ⑤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）收入确认的具体方法

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

#### A、直销方式

在直销模式下，本集团于产品交付客户，客户验收后确认销售收入。

#### B、专卖店销售

专卖店销售模式下，本集团于产品交付客户，客户验收并支付款项后确认销售收入。

#### C、店中店销售

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

#### D、委托代销

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

### 26、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## 28、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采

用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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。

## 29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）坏账准备计提

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

### （2）品牌名表存货跌价准备的计提

对于经销的货龄在三年以上的品牌名表，本集团管理层于年末对该类品牌名表的可售性及其可变现净值进行全面复核。对于有迹象表明该类品牌名表的可变现净值低于账面价值，本集团将在有关迹象发生期间作出调整。鉴于该类品牌名表减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有品牌名表的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

本集团管理层认为上述品牌名表跌价准备的计提及复核方法是恰当的。

### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

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

#### （7）售后质量维修承诺

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

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响上期金额	影响本期金额
根据企业会计准则第 2 号的要求： A、对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。 本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	董事 会审 批	可供出售 金融资产	85,000.00	85,000.00
		长期股权 投资	-85,000.00	-85,000.00

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
消费税	进口或生产高档手表	20
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

##### (1) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司（注①②）	25
亨吉利公司（注①）	25
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司（制造公司）（注②③）	15
飞亚达香港公司（注⑤）	16.5
68 站公司（注⑤）	16.5
亮雅公司（注⑤）	16.5
宝鼎公司（注⑤）	16.5
名表国际公司（注⑤）	16.5
深圳市飞亚达科技发展有限公司（科技公司）（注②④）	15
深圳市翔集商贸有限公司（商贸公司）（注⑥）	25
北京亨联达钟表有限责任公司（亨联达公司）（注⑥）	25

纳税主体名称	所得税税率%
昆明历山百货有限公司(历山百货公司)（注⑥）	25
哈尔滨亨吉利世界名表经销有限公司(哈尔滨公司)（注⑥）	25
深圳市亨吉利文化传播有限公司（文化公司）（注⑥）	25
艾米龙時計(深圳)有限公司(艾米龙深圳公司)（注⑥）	25
飞亚达销售有限公司（飞亚达销售公司）（注①⑥）	25
辽宁亨达锐商贸有限公司（亨达锐公司）（注⑥）	25
瑞士公司（注⑦）	30

注①：根据国家税务总局国税发[2008]第 28 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的规定，本公司本部及下属分公司、亨吉利公司本部及其下属分公司、飞亚达销售公司本部及其下属分公司自 2008 年 1 月 1 日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税汇总纳税办法。50%在分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴；

注②：根据国家税务总局国税发[2008]116 号文《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》的通知，本公司、制造公司及科技公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，可以在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；

注③：根据深圳市南山区地方税务局深地税南备字[2013]203 号《税务事项通知书》，该公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免”，减免期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注④：根据深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局下发的深国税宝西高新年度备[2014]0027 号《高新技术企业年度信息备案受理通知书》，该公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免”。

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

注⑥：根据《中华人民共和国企业所得税法》，自 2008 年 1 月 1 日居民企业所得税的税率为 25%；

注⑦：瑞士公司注册地为瑞士，按照注册地适用税率，本年适用税率为 30%。

## （2）房产税

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

本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。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

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
库存现金：	--	--	338,694.81	--	--	487,926.67
人民币	--	--	323,007.58	--	--	422,048.31
美元	698.00	6.1190	4,271.06	598.00	6.0969	3,645.95
港币	11,252.83	0.7889	8,877.36	4,697.33	0.7862	3,693.04
欧元	24.45	7.4556	182.29	5,587.20	8.4189	47,038.08
瑞士法郎	375.75	6.2715	2,356.52	1,683.05	6.8336	11,501.29
银行存款：	--	--	114,319,146.38	--	--	107,168,563.21
人民币	--	--	96,108,985.12	--	--	95,824,234.81
美元	196,091.57	6.1190	1,199,885.01	213,460.48	6.0969	1,301,410.16
港币	13,272,713.21	0.7889	10,470,753.04	9,135,662.45	0.7862	7,182,542.68
瑞士法郎	1,042,736.70	6.2715	6,539,523.21	418,575.21	6.8336	2,860,375.56
其他货币资金：	--	--	1,797,229.35	--	--	6,620.86
人民币	--	--	1,797,229.35	--	--	6,620.86
<b>合计</b>			<b>116,455,070.54</b>			<b>107,663,110.74</b>

其他货币资金中 1,575,000.00 元系本公司向中国农业银行股份有限公司深圳中心区支行申请开具不可撤销支付的担保函所存入的保证金存款。

### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,162,768.29	100,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	7,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,162,768.29</b>	<b>7,100,000.00</b>

(1) 期末本集团无质押的应收票据。

(2) 期末本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末本集团无因出票人未履约而转应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	165,747,769.87	46.05	8,663,644.67	5.23	157,084,125.20
特定款项组合	194,192,780.33	53.95	-	-	194,192,780.33
组合小计	359,940,550.20	100.00	8,663,644.67	2.41	351,276,905.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>359,940,550.20</b>	<b>100.00</b>	<b>8,663,644.67</b>	<b>2.41</b>	<b>351,276,905.53</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	143,086,026.61	43.09	7,193,141.49	5.03	135,892,885.12
特定款项组合	188,564,454.07	56.79	-	-	188,564,454.07
组合小计	331,650,480.68	99.88	7,193,141.49	2.17	324,457,339.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	401,267.10	0.12	401,267.10	100.00	-
<b>合计</b>	<b>332,051,747.78</b>	<b>100.00</b>	<b>7,594,408.59</b>	<b>2.29</b>	<b>324,457,339.19</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	162,924,972.23	98.30	8,146,248.60	5.00	154,778,723.63
1 至 2 年	1,647,216.14	0.99	164,721.62	10.00	1,482,494.52
2 至 3 年	1,175,581.50	0.71	352,674.45	30.00	822,907.05
3 年以上	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>165,747,769.87</b>	<b>100.00</b>	<b>8,663,644.67</b>	<b>5.23</b>	<b>157,084,125.20</b>

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	140,672,904.40	98.31	6,951,829.27	5.00	133,721,075.13
1 至 2 年	2,413,122.21	1.69	241,312.22	10.00	2,171,809.99
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>143,086,026.61</b>	<b>100.00</b>	<b>7,193,141.49</b>	<b>5.03</b>	<b>135,892,885.12</b>

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
特定款项组合	194,192,780.33	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,375,436.79 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	306,839.09

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,471,220.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,623,561.05 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	42,177,990.15	97.97	39,385,528.82	90.57
1 至 2 年	225,856.85	0.52	3,501,516.25	8.05
2 至 3 年	103,427.06	0.24	143,958.00	0.33
3 年以上	547,368.00	1.27	456,610.00	1.05
<b>合计</b>	<b>43,054,642.06</b>	<b>100.00</b>	<b>43,487,613.07</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 24,044,169.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.85%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	33,466,574.93	75.29	2,803,647.28	8.38	30,662,927.65
特定款项组合	10,862,791.62	24.44	-	-	10,862,791.62
组合小计	44,329,366.55	99.73	2,803,647.28	6.32	41,525,719.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.27	120,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>44,449,366.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,923,647.28</b>	<b>6.58</b>	<b>41,525,719.27</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	29,759,918.66	70.09	2,023,735.67	6.80	27,736,182.99
特定款项组合	12,700,457.11	29.91	-	-	12,700,457.11
组合小计	42,460,375.77	100.00	2,023,735.67	4.77	40,436,640.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>42,460,375.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,023,735.67</b>	<b>4.77</b>	<b>40,436,640.10</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	27,670,158.67	82.68	1,383,509.74	5	26,286,648.93
1 至 2 年	3,271,785.31	9.78	327,178.52	10	2,944,606.79

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
2 至 3 年	846,782.30	2.53	254,034.69	30	592,747.61
3 年以上	1,677,848.65	5.01	838,924.33	50	838,924.32
<b>合计</b>	<b>33,466,574.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,803,647.28</b>	<b>8.38</b>	<b>30,662,927.65</b>

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	26,494,988.82	89.03	1,335,820.98	5	25,159,167.84
1 至 2 年	1,445,878.69	4.86	144,587.87	10	1,301,290.82
2 至 3 年	1,725,872.82	5.80	517,762.65	30	1,208,110.17
3 年以上	93,178.33	0.31	25,564.17	50	67,614.16
<b>合计</b>	<b>29,759,918.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,023,735.67</b>	<b>6.80</b>	<b>27,736,182.99</b>

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
特定款项组合	10,862,791.62	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 899,911.61 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	8,613,005.35	7,667,948.82
保证金	5,710,249.11	4,115,131.62
押金	21,201,491.16	21,398,593.20
商品推广费	5,021,765.71	4,604,283.18
其他	3,902,855.22	4,674,418.95
<b>合计</b>	<b>44,449,366.55</b>	<b>42,460,375.77</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
华润(深圳)有限公司	押金	3,135,144.00	1-2年	7.05	313,514.40
华润新鸿基房地产(杭州)有限公司	押金	1,090,523.00	1-2年	2.45	109,052.30

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市益田假日世界房地产开发有 限公司	押金	1,716,228.00	1-2年	3.86	171,622.80
瑞表国际贸易(上海)有限公司	商品推 广费	914,167.91	1年以 内	2.06	91,416.79
华润（重庆）实业有限公司	押金	800,000.00	1-2年	1.80	80,000.00
<b>合计</b>		<b>7,656,062.91</b>		<b>17.22</b>	<b>765,606.29</b>

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	129,886,207.63	7,759,807.87	122,126,399.76	122,362,922.04	4,886,794.86	117,476,127.18
在产品	29,054,964.10	-	29,054,964.10	19,607,611.43	-	19,607,611.43
库存商品	1,998,359,374.96	15,749,714.50	1,982,609,660.46	2,012,241,510.56	25,982,428.24	1,986,259,082.32
<b>合计</b>	<b>2,157,300,546.69</b>	<b>23,509,522.37</b>	<b>2,133,791,024.32</b>	<b>2,154,212,044.03</b>	<b>30,869,223.10</b>	<b>2,123,342,820.93</b>

注：年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 240,521,136.99 元，占年末品牌名表余额的 16.67%；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 148,409,033.32 元，占年初品牌名表余额的 8.82%。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	4,886,794.86	2,873,013.01	-	-	-	7,759,807.87
库存商品	25,982,428.24	-	-	2,527,058.12	7,705,655.62	15,749,714.50
<b>合计</b>	<b>30,869,223.10</b>	<b>2,873,013.01</b>	<b>-</b>	<b>2,527,058.12</b>	<b>7,705,655.62</b>	<b>23,509,522.37</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	-
库存商品	可变现净值按该库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	①

说明：

①转回的原因系飞亚达可变现净值提高所致；转销的原因系上期已计提存货跌价准备的库存商品本期实现对外销售。

#### 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	8,356,400.02	23,781,515.54
房租费	4,270,819.57	3,759,382.17
其他	1,794,296.84	3,271,093.36
<b>合计</b>	<b>14,421,516.43</b>	<b>30,811,991.07</b>

#### 8、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	385,000.00	300,000.00	85,000.00	385,000.00	300,000.00	85,000.00
其中：按成本计量	385,000.00	300,000.00	85,000.00	385,000.00	300,000.00	85,000.00
<b>合计</b>	<b>385,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>85,000.00</b>	<b>385,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>85,000.00</b>

##### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	投资比例	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
深圳市中航文化传播有限公司	15%	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	-
西安唐城股份有限公司	0.1%	85,000.00	-	85,000.00	85,000.00	-	85,000.00
<b>合计</b>		<b>385,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>85,000.00</b>	<b>385,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>85,000.00</b>

##### (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	300,000.00
本年计提	-
本年减少	-
期末已计提减值金额	300,000.00

飞亚达（集团）股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备			其他
①联营企业											
上海表业有 限公司（上 海表业）	43,237,940.12	-	-	-848,180.21	-	-	-	-	-	42,389,759.91	-
合计	43,237,940.12	-	-	-848,180.21	-	-	-	-	-	42,389,759.91	-



飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	340,029,020.44	340,029,020.44
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	340,029,020.44	340,029,020.44
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	104,793,335.68	104,793,335.68
2.本期增加金额	9,143,745.87	9,143,745.87
(1) 计提或摊销	9,143,745.87	9,143,745.87
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 其他增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	113,937,081.55	113,937,081.55
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他增加	-	-
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	226,091,938.89	226,091,938.89
2.期初账面价值	235,235,684.76	235,235,684.76

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本年折旧额计人民币 9,143,745.87 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	307,261,172.99	44,810,836.22	14,308,808.47	27,684,446.02	36,761,683.71	430,826,947.41
2.本期增加金额	13,819,850.26	18,966,129.16	2,355,556.06	3,500,735.89	1,719,526.63	40,361,798.00
(1) 购置	13,819,850.26	18,966,129.16	2,355,556.06	3,500,735.89	1,719,526.63	40,361,798.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,238,421.08	266,662.30	642,646.00	1,354,832.49	130,888.67	4,633,450.54
(1) 处置或报废	-	266,662.30	642,646.00	1,354,832.49	130,888.67	2,395,029.46
(2) 其他减少	2,238,421.08	-	-	-	-	2,238,421.08
4.期末余额	318,842,602.17	63,510,303.08	16,021,718.53	29,830,349.42	38,350,321.67	466,555,294.87
二、累计折旧						
1.期初余额	43,730,217.50	21,028,668.56	9,533,984.29	19,430,839.23	30,214,273.52	123,937,983.10
2.本期增加金额	9,820,449.80	4,766,694.24	1,745,516.10	2,945,970.82	1,822,450.22	21,101,081.18
(1) 计提	9,820,449.80	4,766,694.24	1,745,516.10	2,945,970.82	1,822,450.22	21,101,081.18
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	223,589.57	610,513.70	1,278,659.98	103,876.74	2,216,639.99
(1) 处置或报废	-	223,589.57	610,513.70	1,278,659.98	103,876.74	2,216,639.99
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	53,550,667.30	25,571,773.23	10,668,986.69	21,098,150.07	31,932,847.00	142,822,424.29
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	265,291,934.87	37,938,529.85	5,352,731.84	8,732,199.35	6,417,474.67	323,732,870.58
2.期初账面价值	263,530,955.49	23,782,167.66	4,774,824.18	8,253,606.79	6,547,410.19	306,888,964.31

说明：

①抵押、担保的固定资产情况

于 2014 年 12 月 31 日，账面原值计人民币 26,441,545.26 元（账面净值计人民币 20,638,152.20）的房屋建筑物作为人民币 6,255,497.65 元的长期借款的抵押物。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
哈尔滨分部办公用房	335,660.64	产权存在瑕疵

(3) 本集团年末已提足折旧尚在使用的固定资产原值计人民币 53,243,264.12 元。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光明新区钟表基地项目	51,283,233.53	-	51,283,233.53	6,608,187.55	-	6,608,187.55
飞亚达科技大厦雨棚工程	17,279.00	-	17,279.00	-	-	-
飞亚达科技大厦地下室翻新工程	88,751.00	-	88,751.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>51,389,263.53</b>	<b>-</b>	<b>51,389,263.53</b>	<b>6,608,187.55</b>	<b>-</b>	<b>6,608,187.55</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	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%	期末数
光明新区 钟表基地 项目	6,608,187.55	44,675,045.98	-	-	516,676.58	516,676.58	6.06	51,283,233.53

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
光明新区钟表基地项目	300,000,000.00	17.13	30%	自筹及金融机构贷款

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,854,239.40	4,397,962.64	10,364,821.52	49,617,023.56
2.本期增加金额	-	806,959.26	-	806,959.26
(1) 购置	-	806,959.26	-	806,959.26
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	573,760.82	817,507.66	1,391,268.48
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	573,760.82	817,507.66	1,391,268.48
4.期末余额	34,854,239.40	4,631,161.08	9,547,313.86	49,032,714.34
二、累计摊销				
1.期初余额	6,945,081.20	2,498,020.91	4,005,309.73	13,448,411.84
2.本期增加金额	747,061.42	703,013.69	22,970.15	1,473,045.26
(1) 计提	747,061.42	703,013.69	22,970.15	1,473,045.26
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	573,760.82	817,507.66	1,391,268.48
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	573,760.82	817,507.66	1,391,268.48
4.期末余额	7,692,142.62	2,627,273.78	3,210,772.22	13,530,188.62
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,162,096.78	2,003,887.30	6,336,541.64	35,502,525.72
2.期初账面价值	27,909,158.20	1,899,941.73	6,359,511.79	36,168,611.72

说明：本年摊销金额为人民币 1,473,045.26 元。

14、商誉

（1）商誉账面原值

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
历山百货公司	1,735,756.48	-	-	1,735,756.48

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
历山百货公司	1,735,756.48	-	-	-	-	1,735,756.48

说明：

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。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
专柜制作费	46,739,539.07	61,527,010.56	48,284,028.31	-	59,982,521.32
装修费	82,497,957.56	45,003,038.61	47,602,378.40	-	79,898,617.77
代言费	15,295,637.91	2,000,000.00	7,790,676.14	-	9,504,961.77
其他	2,009,551.04	-	566,018.02	1,096,067.85	347,465.17
<b>合计</b>	<b>146,542,685.58</b>	<b>108,530,049.17</b>	<b>104,243,100.87</b>	<b>1,096,067.85</b>	<b>149,733,566.03</b>

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	35,096,814.32	7,934,522.40	40,487,367.36	9,618,849.12
抵销内部未实现利润	321,704,912.25	79,169,123.81	246,128,085.69	60,608,908.97
递延收益	4,200,000.00	1,050,000.00	2,950,000.00	737,500.00
可抵扣亏损	10,815,273.17	2,515,429.89	14,143,969.77	3,193,876.20
<b>小计</b>	<b>371,816,999.74</b>	<b>90,669,076.10</b>	<b>303,709,422.82</b>	<b>74,159,134.29</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,035,756.48	2,035,756.48

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋建造款	31,500,000.00	21,500,000.00
预付工程装修款	-	10,976,867.85
<b>合计</b>	<b>31,500,000.00</b>	<b>32,476,867.85</b>

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	436,445,000.00	710,000,000.00
信用借款	553,000,000.00	313,000,000.00
<b>合计</b>	<b>989,445,000.00</b>	<b>1,023,000,000.00</b>

说明：

- ①本集团无已到期未偿还的短期借款。
- ②关联方保证情况详见本附注十、5、(3)。

19、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	136,579,035.50	210,748,187.96
材料款	10,328,743.55	11,388,092.75
工程保修款	211,339.76	211,339.76
<b>合计</b>	<b>147,119,118.81</b>	<b>222,347,620.47</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
佛山市顺德区大良伟业钟表有限公司	519,571.54	未开具发票

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	12,087,368.17	9,667,278.30

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,173,812.15	423,599,155.73	416,690,010.28	38,082,957.60
离职后福利-设定提存计划	-	33,889,802.97	33,324,328.16	565,474.81
辞退福利	-	930,397.85	930,397.85	-
<b>合计</b>	<b>31,173,812.15</b>	<b>458,419,356.55</b>	<b>450,944,736.29</b>	<b>38,648,432.41</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,902,945.51	376,765,796.35	370,012,641.19	37,656,100.67
职工福利费	-	7,999,484.15	7,999,484.15	-
社会保险费	-	13,632,856.94	13,632,856.94	-
其中：1. 医疗保险费	-	11,756,010.63	11,756,010.63	-
2. 工伤保险费	-	787,687.01	787,687.01	-
3. 生育保险费	-	1,089,159.30	1,089,159.30	-
住房公积金	-	13,905,722.60	13,905,722.60	-
工会经费和职工教育经费	270,866.64	10,181,312.43	10,025,322.14	426,856.93
其他	-	1,113,983.26	1,113,983.26	-
<b>合计</b>	<b>31,173,812.15</b>	<b>423,599,155.73</b>	<b>416,690,010.28</b>	<b>38,082,957.60</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	30,511,750.50	30,511,750.50	-
2. 失业保险费	-	2,133,667.36	2,133,667.36	-
3. 企业年金缴费	-	1,244,385.11	678,910.30	565,474.81
4. 其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>33,889,802.97</b>	<b>33,324,328.16</b>	<b>565,474.81</b>

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	39,838,385.65	23,538,538.96
消费税	-	161,657.78
营业税	795,720.42	701,932.65
企业所得税	34,315,435.06	30,923,761.70

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税项	期末数	期初数
个人所得税	745,837.07	698,803.51
城市维护建设税	465,372.23	389,481.45
房产税	618,271.30	257,112.75
教育费附加	276,780.09	207,011.67
印花税	252,083.51	293,628.46
堤围防护费	8,859.19	34,037.50
其他	286,025.54	422,208.83
<b>合计</b>	<b>77,602,770.06</b>	<b>57,628,175.26</b>

23、应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息	2,620,893.75	2,622,859.82
债券利息	16,800,000.00	16,800,000.00
<b>合计</b>	<b>19,420,893.75</b>	<b>19,422,859.82</b>

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金及保证金	16,573,961.57	15,979,227.33
股东借款	150,000,000.00	-
装修款	4,712,095.11	7,219,523.10
定金	3,331,638.94	3,518,826.15
门店活动经费	6,075,167.30	4,792,456.06
应付个人款	358,160.60	2,279,334.80
其他	7,523,876.93	4,665,566.86
<b>合计</b>	<b>188,574,900.45</b>	<b>38,454,934.30</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	5,142,001.36	尚在租赁期内
甲骨文研究开发中心（深圳）有限公司	811,590.00	尚在租赁期内
深圳市壹天讯科技有限公司	505,657.80	尚在租赁期内
中航地产股份有限公司	424,800.00	尚在租赁期内
深圳市好家庭体育用品连锁经营有限公司	414,630.00	尚在租赁期内
深圳市北高智电子有限公司	375,144.00	尚在租赁期内
孙大为	358,160.60	尚未归还

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	未偿还或未结转的原因
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
深圳市优力锋自助式卡拉 OK 娱乐超市有限公司	334,880.00	尚在租赁期内
深圳市东方锅炉控制有限公司	318,491.60	尚在租赁期内
深圳市永安堂大药房连锁有限公司	301,644.00	尚在租赁期内
深圳市中航长泰投资发展有限公司	221,712.00	尚在租赁期内
深圳市航建工程造价咨询有限公司	208,304.00	尚在租赁期内
<b>合计</b>	<b>9,766,707.36</b>	

25、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提费用	5,482,521.27	4,924,394.22

26、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
信用借款	-	-	87,000,000.00	6.4000%
抵押借款	6,255,497.65	3.00-4.25%	7,293,022.01	3.00-4.25%
保证借款	133,696,928.00	3.00-5.69%	118,291,928.00	3.00%
<b>小计</b>	<b>139,952,425.65</b>		<b>212,584,950.01</b>	
减：一年内到期的长期借款	-		39,310,000.00	
<b>合计</b>	<b>139,952,425.65</b>		<b>173,274,950.01</b>	

说明：

①本集团无已到期未偿还的长期借款。

②如附注五、11 所述的原值人民币 26,441,545.26 元、净值人民币 20,638,152.20 元的房屋建筑物提供抵押。

③关联方保证情况详见本附注十、5、（3）。

27、应付债券

项目	期末数	期初数
12 亚达债	398,767,929.40	397,728,975.00

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 亚达债	400,000,000.00	2013-2-27	3+2 年	400,000,000.00
<b>小计</b>	<b>400,000,000.00</b>			<b>400,000,000.00</b>

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 亚达债	397,728,975.00	-	20,160,000.00	1,038,954.40	20,160,000.00	398,767,929.40
小计	<b>397,728,975.00</b>	<b>-</b>	<b>20,160,000.00</b>	<b>1,038,954.40</b>	<b>20,160,000.00</b>	<b>398,767,929.40</b>
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	-	-
合计	<b>397,728,975.00</b>	<b>-</b>	<b>20,160,000.00</b>	<b>1,038,954.40</b>	<b>20,160,000.00</b>	<b>398,767,929.40</b>

28、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,950,000.00	1,250,000.00	-	4,200,000.00	

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	320,000.00	-	320,000.00	-	-	与收益相关
第十四届专利奖奖金	350,000.00	-	350,000.00	-	-	与收益相关
文化创意产业发展专项资金	780,000.00	-	780,000.00	-	-	与收益相关
2012 年产学研结合项目	300,000.00	-	300,000.00	-	-	与收益相关
民航机载驾驶舱电子时钟技术研究（注①）	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金（注②）	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与收益相关
合计	<b>2,950,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,750,000.00</b>	<b>-</b>	<b>4,200,000.00</b>	

说明：

上述补助项目，相关文件未明确规定补助对象，由于上述补助项目未来不会形成长期资产，本集团将其作为与收益相关的政府补助。

注①：系根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会对 2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目（先进装备制造）专项资金；

注②：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）》取得深圳市工业设计业发展专项资金。

29、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,276.7870	-	-	-	-	-	39,276.7870

说明：

上述股本业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）以中瑞岳华验字[2011]第 093 号验资报告验证在案。

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	511,014,504.13	1,328.82	-	511,015,832.95
其他资本公积	14,492,448.65	-	-	14,492,448.65
合计	525,506,952.78	1,328.82	-	525,508,281.60

31、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-8,260,833.09	-9,354,879.56	-	-	-9,348,432.13	-6,447.43	-17,609,265.22
1.外币财务报表 折算差额	-8,260,833.09	-9,354,879.56	-	-	-9,348,432.13	-6,447.43	-17,609,265.22
其他综合收益 合计	-8,260,833.09	-9,354,879.56	-	-	-9,348,432.13	-6,447.43	-17,609,265.22

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-9,354,879.56 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-9,348,432.13 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-6,447.43 元。

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,729,200.20	9,201,372.69	-	103,930,572.89
任意盈余公积	61,984,894.00	-	-	61,984,894.00
<b>合计</b>	<b>156,714,094.20</b>	<b>9,201,372.69</b>	<b>-</b>	<b>165,915,466.89</b>

说明：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。

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	469,706,600.67	386,984,676.78	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后期初未分配利润	469,706,600.67	386,984,676.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,591,136.39	130,125,124.48	--
减：提取法定盈余公积	9,201,372.69	8,126,413.59	10%
应付普通股股利	39,276,787.00	39,276,787.00	--
期末未分配利润	566,819,577.37	469,706,600.67	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	3,063,794.53	3,589,754.33	--

说明：

（1）利润分配情况的说明

根据 2014 年 6 月 10 日经本公司 2013 年度股东大会批准的《关于公司 2013 年度利润分配的议案》，本公司向全体股东每 10 股派送人民币 1.00 元（含税）的现金股利，以 2013 年 12 月 31 日总股本 392,767,870 股计算，共计派发现金股利计人民币 39,276,787.00 元。

（2）子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司之子公司亨吉利公司于 2014 年度提取盈余公积计人民币 1,313,979.52 元，其中归属于母公司的金额为人民币 1,313,979.52 元；本公司之子公司科技公司于 2014 年度提取盈余公积计人民币 1,749,815.01 元，其中归属于母公司的金额为人民币 1,749,815.01 元。

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,245,370,291.15	2,043,109,870.34	3,065,746,163.46	1,971,723,379.05
其他业务	32,772,494.72	11,605,087.11	37,750,798.76	18,401,766.69
<b>合计</b>	<b>3,278,142,785.87</b>	<b>2,054,714,957.45</b>	<b>3,103,496,962.22</b>	<b>1,990,125,145.74</b>

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

(1) 主营业务（分行业）

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
表类	3,154,917,328.23	2,030,149,894.46	2,984,547,987.19	1,957,755,888.80
租赁	90,452,962.92	12,959,975.88	81,198,176.27	13,967,490.25
<b>合计</b>	<b>3,245,370,291.15</b>	<b>2,043,109,870.34</b>	<b>3,065,746,163.46</b>	<b>1,971,723,379.05</b>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
名表	2,298,438,269.08	1,753,276,107.39	2,301,861,216.97	1,733,324,366.47
飞亚达表	856,479,059.15	276,873,787.07	682,686,770.22	224,431,522.33
租赁	90,452,962.92	12,959,975.88	81,198,176.27	13,967,490.25
<b>合计</b>	<b>3,245,370,291.15</b>	<b>2,043,109,870.34</b>	<b>3,065,746,163.46</b>	<b>1,971,723,379.05</b>

(3) 主营业务（分地区）

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	1,033,845,169.19	612,581,751.95	976,738,481.63	607,835,407.97
西北地区	565,700,125.97	367,811,265.82	558,311,345.16	363,009,177.34
华北地区	539,995,688.23	352,347,650.86	493,280,745.22	322,405,824.15
华东地区	447,079,002.18	281,649,017.63	432,760,214.07	281,143,805.58
东北地区	310,178,526.39	200,041,144.79	282,672,877.95	184,819,369.04
西南地区	348,571,779.19	228,679,039.29	321,982,499.43	212,509,794.97
<b>合计</b>	<b>3,245,370,291.15</b>	<b>2,043,109,870.34</b>	<b>3,065,746,163.46</b>	<b>1,971,723,379.05</b>

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	460,361.20	2,074,363.64
营业税	5,284,703.06	5,226,316.17
城市维护建设税	9,904,010.65	8,328,827.60
教育费附加	4,958,321.12	3,279,324.36
地方教育费附加	1,965,510.68	1,698,249.94
其他	1,328,974.59	2,137,965.82
<b>合计</b>	<b>23,901,881.30</b>	<b>22,745,047.53</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	226,664,366.60	198,561,735.42
长期待摊费用摊销	90,323,235.31	83,050,098.35
市场推广费	79,567,696.06	74,637,103.44
租赁费	76,994,362.92	73,519,504.95
广告费	56,732,801.49	48,099,428.53
商场费用	51,485,467.55	44,324,424.71
养老保险费	31,423,816.21	30,506,204.96
展览费	14,873,436.45	10,981,402.90
水电费	12,972,823.88	12,240,139.39
包装费	11,661,907.15	12,230,148.26
其他	70,140,042.49	61,147,652.01
<b>合计</b>	<b>722,839,956.11</b>	<b>649,297,842.92</b>

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	101,919,779.73	93,537,918.74
研究开发费	33,842,818.77	28,586,506.35
劳动保险费	10,679,457.31	9,171,484.22
折旧费	7,786,791.73	7,611,997.08
差旅费	8,299,343.91	7,087,469.93
办公费	3,536,247.04	4,039,583.59
工会经费	4,243,665.80	3,978,802.49
业务招待费	3,076,771.19	3,511,587.34
职工福利费	2,535,414.13	3,040,177.19
会议费	3,337,571.75	2,844,205.05
培训费	3,655,926.54	1,067,751.88
住房公积金	3,234,901.43	2,632,149.98
其他	22,303,338.25	19,186,525.59
<b>合计</b>	<b>208,452,027.58</b>	<b>186,296,159.43</b>

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,571,157.24	88,455,766.03

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息资本化	516,676.58	-
减：利息收入	1,750,775.15	1,292,200.79
汇兑损益	-2,544,542.58	-997,317.84
手续费及其他	13,060,297.89	14,101,994.15
<b>合计</b>	<b>105,819,460.82</b>	<b>100,268,241.55</b>

说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.06%。

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	2,275,348.40	2,257,019.16
(2) 存货跌价损失	345,954.89	6,465,651.92
<b>合计</b>	<b>2,621,303.29</b>	<b>8,722,671.08</b>

40、投资收益

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	-848,180.21	1,589,198.33

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	70,124.76	465,627.90	70,124.76
其中：固定资产处置利得	70,124.76	465,627.90	70,124.76
处理无法支付的应付款项	1,209,959.00	169,783.51	1,209,959.00
违约金	481,196.07	286,572.72	481,196.07
政府补助	10,344,542.00	3,610,593.36	10,344,542.00
其他	435,274.03	321,549.91	435,274.03
<b>合计</b>	<b>12,541,095.86</b>	<b>4,854,127.40</b>	<b>12,541,095.86</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2013 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款	2,421,000.00	—	与收益相关	(1)

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2013 年度深圳市企业技术中心提升资助款	2,000,000.00	—	与收益相关	(2)
深圳品牌培育专项基金	1,000,000.00	—	与收益相关	(3)
深圳市战略新兴产业发展专项资金	800,000.00	—	与收益相关	(4)
电商《飞亚达移动互联网销售模式创新项目》	800,000.00	—	与收益相关	(5)
文化创意产业发展专项资金	780,000.00	—	与收益相关	(6)
2013 年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助项目款	500,000.00	—	与收益相关	(7)
第十四届专利奖奖金	350,000.00	—	与收益相关	(8)
第十五届专利奖奖金	350,000.00	—	与收益相关	(9)
第十一届中国专利奖奖励款	350,000.00	—	与收益相关	
标准化专项资金	307,000.00	—	与收益相关	(10)
2012 年产产学研结合项目	300,000.00	—	与收益相关	(11)
2014 年度实施标准化战略资金资助款	138,042.00	—	与收益相关	(12)
2014 年高新技术企业补贴	100,000.00	—	与收益相关	(13)
2014 年第 1 批境外商标注册申请补助	70,000.00	—	与收益相关	
2014 年度深圳市知名工业设计奖奖励款	50,000.00	—	与收益相关	
巴塞尔钟表展政府补助资金	20,000.00	—	与收益相关	
第十五届中国专利奖奖励款	5,000.00	—	与收益相关	
泰坦时钟表检测公司创新专项资金款	3,500.00	—	与收益相关	
2011-2013 年度飞亚达品牌培育项目政府资助款	—	990,000.00	与收益相关	
企业技术中心建设资助资金	—	600,000.00	与收益相关	
深圳市钟表行业协会 2011 年瑞士巴塞尔世界钟表珠宝博览会政府补助	—	435,204.83	与收益相关	
深圳市骨干企业奖励资金	—	370,000.00	与收益相关	
第十三届专利奖奖金	—	350,000.00	与收益相关	
深圳市市场监督管理局 2012 年度深圳市科学技术奖（标准奖）奖励资金	—	300,000.00	与收益相关	
省部产学研合作专项资金特派员项目经费	—	236,000.00	与收益相关	
深圳市科技创新委员会 2012 年科技进步奖	—	200,000.00	与收益相关	
标准化项目政府资助	—	112,500.00	与收益相关	
展览费用补助	—	16,888.53	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>10,344,542.00</b>	<b>3,610,593.36</b>		

说明：

（1）其中计人民币 2,000,000.00 元系根据《南山区自主创新产业发展专项资金-加快产业转型升级专项资金亿元商务楼宇奖励项目申报指南》获得的奖励款，计人民币 421,000.00 元系依据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)》获得的南山区财政局 2013 年经济发展专项资金第二批资助项目款；

（2）系根据深经贸信息计财字（2013）204 号文《市经贸信息委关于 2013 年深圳市产业技术进步资金企业技术中心提升资助计划公示的通知》获得的提升资助款；

（3）系本公司之子公司亨吉利公司根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的深经贸信息预算字 201412 号文《关于下达 2013 年度深圳品牌培育专项资金》取得的专项资金；

（4）系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合下发的深发改[2012]1241 号文《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第四批扶持计划的通知》取得战略性新兴产业发展专项资金；

（5）系本公司之子公司飞亚达销售公司根据深发改（2014）939 号文《深圳市发展改革委深圳市经贸信息委深圳市科技创新委深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第二批扶持计划的通知》取得的专项资金；

（6）系根据《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》，深圳市文体旅游局对本公司“飞亚达摄影师系列腕表”项目拨付的专项资金；

（7）系根据深经贸信息生产字（2014）147 号文《市经贸信息委关于 2013 年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用拟资助项目公示的通知》获得的资助项目款；

（8）系根据广东省知识产权局下发的粤知规[2013]165 号文《关于拨付第十四届中国专利奖奖励资金的通知》取得的专利奖奖金；

（9）系根据广东省人民政府下发的粤府函[2014]155 号文《广东省人民政府关于奖励我省获得第十五届中国专利奖单位和个人的通报》取得的专利奖奖金；

（10）其中计人民币 207,000.00 元系承担全国钟表标准化技术委员会手表材料及外观件分技术委员会秘书处的的工作，取得的 2014 年科技专项资金；计人民币 100,000.00 元系承担 SAC/TC160/SC3/WG1《表壳体及其附件耐磨损、划伤和冲击试验》工作组的工作，取得的 2014 年科技专项资金。

（11）系根据粤财教[2012]393 号广东省教育部产学研结合项目，公司获取 2012 年产学研结合引导项目资金关于用于与人体皮肤接触产品的无镍不锈钢技术及应用专项资金。

（12）其中计人民币 84,500.00 元系根据深圳市市场监督管理局、深圳财政委员会联合下发的编号为深市监联（2014）12 号《关于下达 2014 年深圳市实施标准化战略资金资助计划的通知》获得的标准化战略资金资助款；其中计人民币 53,542.00 元系本公司之子公司制造公司取得的 2014 年度实施标准化战略资金资助款；

（13）系本公司之子公司科技公司取得的国家高新技术企业认定补贴款。

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	115,045.74	76,660.91	115,045.74
其中：固定资产处置损失	115,045.74	76,660.91	115,045.74
对外捐赠	500,000.00	680,000.00	500,000.00
其他	476,449.24	251,821.31	476,449.24
<b>合计</b>	<b>1,091,494.98</b>	<b>1,008,482.22</b>	<b>1,091,494.98</b>

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	40,801,328.57	34,171,124.35
递延所得税费用	-16,509,941.80	-12,819,446.68
<b>合计</b>	<b>24,291,386.77</b>	<b>21,351,677.67</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	170,394,619.99	151,476,697.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	42,598,655.01	37,869,174.38
某些子公司适用不同税率的影响	-19,295,365.00	-12,131,479.62
对以前期间当期所得税的调整	236,881.91	-282,218.55
权益法核算的合营企业和联营企业损益	212,045.05	-397,299.58
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	2,690,102.26	3,854,990.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响	22,285.47	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,173,217.93	-2,789,001.25
其他	-	-4,772,487.90
<b>所得税费用</b>	<b>24,291,386.77</b>	<b>21,351,677.67</b>

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
商品推广费	21,243,620.58	20,237,279.49
政府补助	10,914,542.00	5,304,593.36
保证金	1,923,147.28	3,116,164.07
利息收入	1,750,775.15	1,292,200.79
备用金	22,950.38	19,612.78
其他	3,439,061.96	2,359,830.90
<b>合计</b>	<b>39,294,097.35</b>	<b>32,329,681.39</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	77,443,856.52	72,337,103.48
租赁费	73,952,825.98	68,825,385.00
广告费	51,847,512.57	63,543,116.36
商场费用	33,927,340.50	28,831,716.21
差旅费	15,544,104.75	13,105,233.11
展览费	14,733,436.45	10,981,402.89
研究开发费	13,908,494.97	11,828,678.97
办公费	10,454,837.21	10,597,505.13
水电费	9,604,220.48	5,791,708.37
业务招待费	8,044,877.78	7,757,673.11
运输费	8,020,282.83	7,385,888.70
邮电费	5,185,100.10	3,816,213.36
聘请中介机构费	3,607,560.46	2,507,014.01
保险费	2,943,855.87	3,185,695.46
汽车费	2,636,497.78	2,341,293.91
维修费	2,076,535.47	1,541,915.02
包装费	1,652,626.49	2,290,982.21
培训费	1,651,356.02	1,630,544.86
咨询顾问费	489,788.03	268,443.80
其他	23,829,270.84	26,672,983.97
<b>合 计</b>	<b>361,554,381.10</b>	<b>345,240,497.93</b>

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,575,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中航国际控股借款	150,000,000.00	-
凯迪克国际财务有限公司借款	39,683,069.40	-
其他	1,328.82	-
<b>合计</b>	<b>189,684,398.22</b>	<b>-</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付凯迪克国际财务有限公司借款	39,683,069.40	-
支付少数股东注资款	1,400,000.00	-
银行融资费用	1,134,375.00	-
担保费	-	1,200,000.00
发行债券费用	-	502,986.00
其他	31,008.00	-
<b>合计</b>	<b>42,248,452.40</b>	<b>1,702,986.00-</b>

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	146,103,233.22	130,125,019.81
加：资产减值准备	2,621,303.29	7,950,136.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧	30,244,827.05	29,893,607.39
无形资产摊销	1,473,045.26	1,416,772.60
长期待摊费用摊销	104,243,100.87	98,355,902.48
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）	44,920.98	-388,966.99
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）	97,054,480.66	90,158,752.03

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	848,180.21	-1,589,198.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,509,941.81	-12,819,446.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,088,502.66	-246,543,224.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,932,633.93	-26,941,577.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,912,382.17	9,429,713.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	289,189,630.97	79,047,490.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	114,880,070.54	107,663,110.74
减：现金的期初余额	107,663,110.74	140,420,994.71
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	7,216,959.80	-32,757,883.97

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	114,880,070.54	107,663,110.74
其中：库存现金	338,694.81	487,926.67
可随时用于支付的银行存款	114,319,146.38	107,168,563.21
可随时用于支付的其他货币资金	222,229.35	6,620.86
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
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	114,880,070.54	107,663,110.74

46、所有权或使用权受到限制的资产

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	20,638,152.20	抵押担保
<b>合计</b>	<b>22,213,152.20</b>	

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	196,789.57	6.1190	1,204,156.07
港币	13,283,966.04	0.7889	10,479,630.40
欧元	24.45	7.4556	182.29
瑞士法郎	1,043,112.45	6.2715	6,541,879.73
应收账款			
其中：港币	12,077,059.12	0.7889	9,527,591.94
瑞士法郎	240,451.00	6.2715	1,507,988.45
预付账款			
其中：港币	10,775,587.06	0.7889	8,500,860.63
瑞士法郎	1,963,166.89	6.2715	12,312,001.15
其他应收款			
其中：美元	201,186.60	6.1190	1,231,060.81
港币	303,373.14	0.7889	239,331.07
欧元	22,366.80	7.4556	166,757.91
瑞士法郎	502,707.54	6.2715	3,152,730.34
应付账款			
其中：港币	2,307,389.31	0.7889	1,820,299.43
瑞士法郎	82,628.95	6.2715	518,207.46
其他应付款			
其中：美元	22,108.68	6.1190	135,283.01
港币	1,858,296.28	0.7889	1,466,009.94
短期借款			
其中：港币	50,000,000.00	0.7889	39,445,000.00
长期借款			
其中：港币	150,774,683.29	0.7889	118,946,147.65
瑞士法郎	900,000.00	6.2715	5,644,350.00

(2) 境外经营实体

重要境外经营实体的主要经营地、记账本位币见附注三、4。

## 六、合并范围的变动

名表中心于 2008 年度由于经营场所拆除停业，本公司在本报告期内将其注销，期末未将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
亨吉利公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立或投资
制造公司	深圳	深圳	制造业	90.00	10.00	设立或投资
飞亚达香港公司	香港	香港	商业	100.00	-	设立或投资
68 站公司	香港	香港	商业	-	60.00	设立或投资
哈尔滨公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	25.00	75.00	设立或投资
亨联达公司	北京	北京	商业	-	100.00	设立或投资
科技公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	设立或投资
商贸公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立或投资
文化公司	深圳	深圳	商业	-	100.00	设立或投资
艾米龙深圳公司	深圳	深圳	商业	-	100.00	设立或投资
名表国际公司	香港	香港	商业	-	100.00	设立或投资
飞亚达销售公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立或投资
亨达锐公司	沈阳	沈阳	商业	-	100.00	同一控制下企业合并
历山百货公司	昆明	昆明	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
瑞士公司	瑞士	瑞士	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
亮雅公司	香港	香港	商业	-	-	①
宝鼎公司	香港	香港	商业	-	-	①

说明：

①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 站公司作为受托人，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。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要的联营企业

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	
①联营企业						
上海表业	上海	上海	制造业	25.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	上海表业	
	期末数	期初数
流动资产	88,551,483.42	73,134,933.57
非流动资产	22,504,083.78	23,041,765.77
<b>资产合计</b>	<b>111,055,567.20</b>	<b>96,176,699.34</b>
流动负债	18,718,641.86	14,710,516.78
非流动负债	-	-
<b>负债合计</b>	<b>18,718,641.86</b>	<b>14,710,516.78</b>
净资产	92,336,925.34	81,466,182.56
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有制权益	-	-
按持股比例计算的净资产份额	22,622,546.71	19,959,214.73
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	-	-
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>42,389,759.91</b>	<b>43,237,940.12</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续:

项目	上海表业	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	105,335,016.70	72,493,931.14
净利润	10,080,270.97	6,356,793.32
其他综合收益	-	-
<b>综合收益总额</b>	<b>10,080,270.97</b>	<b>6,356,793.32</b>

## 八、金融工具及风险管理

本集团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、市场风险等。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方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和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本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。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 9.02%（2013 年：9.43%）；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 17.22%（2013 年：20.25%）。

#### （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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 53,910.00 万元（2013 年 12 月 31 日：人民币 46,441.50 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	98,944.50	-	-	-	98,944.50
应付账款	14,711.91	-	-	-	14,711.91
应付利息	1,942.09	-	-	-	1,942.09
其他应付款	18,857.49	-	-	-	18,857.49
其他流动负债（不含递延收益）	548.25	-	-	-	548.25
长期借款	-	7,925.19	4,444.50	1,625.55	13,995.24
应付债券	-	40,000.00	-	-	40,000.00
财务担保	43,644.50	7,889.00	3,944.50	-	55,478.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>178,648.74</b>	<b>55,814.19</b>	<b>8,389.00</b>	<b>1,625.55</b>	<b>244,477.48</b>

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	一年以内	一至两年	两到三年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	102,300.00	-	-	-	102,300.00
应付账款	22,234.76	-	-	-	22,234.76
应付利息	1,942.29	-	-	-	1,942.29
其他应付款	3,845.49	-	-	-	3,845.49
一年内到期的非流动负债	3,931.00	-	-	-	3,931.00
其他流动负债（不含递延收益）	492.44	-	-	-	492.44
长期借款	-	-	7,862.00	9,465.50	17,327.50
应付债券	-	-	40,000.00	-	40,000.00
财务担保	45,931.00	-	7,862.00	-	53,793.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>180,676.98</b>	<b>-</b>	<b>55,724.00</b>	<b>9,465.50</b>	<b>245,866.48</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （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长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 70 万元（2013 年 12 月 31 日：87 万元）。

#### 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。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标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，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 55.26%（2013 年 12 月 31 日：56.76%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

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）。

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。

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中航国际控股	深圳	投资兴办实业，国内商业、物资供销业	1,110,631,996.00	41.49	41.49

本公司最终控制方是：

中航技深圳公司持有中航国际控股的股权比例为 35.63%。中航技深圳公司系中国航空技术国际控股有限公司(以下简称“中航国控公司”)的全资子公司，中国航空工业集团直接持有中航国控公司 62.52%的股权，因此本公司最终控制方系中国航空工业集团。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中航物业管理有限公司(中航物业公司)	同受一方控制
深圳市中航楼宇科技有限公司(中航楼宇公司)	同受一方控制
天虹商场股份有限公司(天虹商场)	同受一方控制
深南电路有限公司(深南电路公司)	同受一方控制
中航地产股份有限公司(中航地产公司)	同受一方控制

关联方名称	与本集团关系
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
中航证券有限公司(中航证券公司)	同受一方控制
西安市天阅酒店有限公司（天阅酒店公司）	同受一方控制
深圳市中航南光电梯工程有限公司(中航南光公司)	同受一方控制
深圳市中航城置业发展有限公司（中航城置业公司）	同受一方控制
深圳中航城发展有限公司（中航城发展公司）	同受一方控制
深圳中航观澜地产发展有限公司（观澜地产公司）	同受一方控制
深圳市中航长泰投资发展有限公司（中航长泰公司）	同受一方控制
深圳市中航九方资产管理有限公司（九方资产公司）	同受一方控制
赣州中航房地产发展有限公司（赣州中航房地产公司）	同受一方控制
深圳市中航城投资有限公司（中航城投资公司）	同受一方控制
成都市中航地产发展有限公司（成都中航地产）	同受一方控制
中航电测仪器股份有限公司（中航电测仪器公司）	同受一方控制
深圳市中航主题地产有限公司（中航主题地产公司）	同受一方控制
深圳中航集团企业培训中心	同受一方控制
凯迪克国际财务有限公司（凯迪克公司）	同受一方控制
徐东升	关键管理人员
唐博学	关键管理人员
陈卓	关键管理人员
陈立彬	关键管理人员
卢炳强	关键管理人员
杜熙	关键管理人员
陆万军	关键管理人员
胡性龙	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航电测仪器公司	加工费	15,068.38	38,931.11
中航物业公司	物业管理费	1,356,088.67	1,781,754.76
深圳中航集团企业培训中心	培训费	146,420.76	281,013.20
天虹商场	商场费用	3,549,567.71	2,393,915.69
上海表业	材料采购	2,554,285.26	695,854.70

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天虹商场	产品及劳务	81,841,738.79	80,900,993.83
中国航空工业集团	产品销售	1,075,012.82	1,906,205.98
深南电路公司	材料销售	24,363,526.18	24,274,127.74
中航电测仪器公司	材料销售	-	168,714.53

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中航地产公司	房屋	1,508,832.00	1,508,832.00
迈威公司	房屋	-	233,285.00
中航物业公司	房屋	7,282,960.71	2,660,544.00
中航证券公司	房屋	1,088,430.00	1,037,310.00
中航城置业公司	房屋	22,320.00	22,320.00
中航城发展公司	房屋	22,320.00	22,320.00
观澜地产公司	房屋	89,280.00	89,280.00
中航长泰公司	房屋	1,285,632.00	1,285,632.00
天阅酒店公司	房屋	4,499,900.00	3,500,000.00
天虹商场	房屋	452,800.04	667,105.82
九方资产公司	房屋	363,636.00	378,066.00
中航城投资公司	房屋	90,024.00	90,024.00
中航主题地产公司	房屋	945,624.00	945,624.00
中航技深圳公司	房屋	210,270.00	-

② 公司承租

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
赣州中航房地产公司	房屋	995,408.16	949,918.91
成都中航地产	房屋	816,017.05	546,919.23

(3) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
亨吉利公司	60,000,000.00	2014-2-25	2017-2-24	否
亨吉利公司	50,000,000.00	2014-12-8	2017-12-7	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
亨吉利公司	30,000,000.00	2014-5-9	2017-5-8	否
亨吉利公司	27,000,000.00	2014-5-27	2017-5-26	否
亨吉利公司	100,000,000.00	2014-10-29	2017-10-28	否
飞亚达香港公司	39,445,000.00	2014-10-6	2015-11-6	否
飞亚达香港公司	39,445,000.00	2013-7-11	2016-8-10	否
飞亚达香港公司	39,445,000.00	2013-8-5	2016-9-4	否
飞亚达香港公司	15,778,000.00	2014-1-6	2017-2-6	否
飞亚达香港公司	7,889,000.00	2014-1-27	2017-2-27	否
飞亚达香港公司	15,778,000.00	2014-3-3	2017-4-3	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中航国际控股	10,000,000.00	2014-9-5	2020-6-24	否
中航国际控股	5,000,000.00	2014-1-15	2019-6-24	否
中航国际控股	361,928.00	2013-12-24	2018-12-24	否
亨吉利公司	40,000,000.00	2014-2-12	2017-2-11	否
亨吉利公司	90,000,000.00	2014-2-19	2017-2-18	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航国际控股	150,000,000.00	2014-5-26	2015-5-25	①
凯迪克公司	39,773,500.00	2014-9-22	2014-10-21	②

①本集团本年度与中航国际控股的借款利息计人民币 5,500,000.00 元。

②本集团本年度与凯迪克公司的借款利息计人民币 139,207.25 元。

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,818,900.00	11,050,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

飞亚达（集团）股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天虹商场	2,134,424.46	106,721.22	2,154,095.08	107,704.75
	中国航空工业集团	524,313.00	68,144.58	644,059.00	32,202.95
	深南电路公司	1,477,311.21	73,865.56	10,884,289.63	544,214.48
	中航电测仪器公司	-	-	197,396.00	197,396.00
	成都中航地产	7,875.00	393.75	-	-
应收票据	深南电路公司	6,162,768.29	-	7,000,000.00	-
	中航电测仪器公司	-	-	100,000.00	-
其他应收款	中航物业公司	-	-	6,700.00	335.00
	天阅酒店公司	-	-	1,750,000.00	87,500.00
	赣州中航房地产公司	172,665.60	14,766.56	122,665.60	6,133.28
	天虹商场	308,001.60	15,400.08	167,856.60	8,392.83
	中航长泰公司	50,000.00	2,500.00	-	-
	深圳中航集团企业培训中心	-	-	11,424.70	571.24
	成都中航地产	115,616.40	11,561.64	115,616.40	5,780.82

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中航电测仪器公司	-	45,549.40
	上海表业	647,691.97	131,230.72
预收款项	中国航空工业集团	-	15,469.00
其他应付款	中航楼宇公司	-	8,227.10
	中航南光公司	-	3,354.90
	中航城投资公司	37,700.00	37,700.00
	中航证券公司	187,440.00	178,920.00
	中航国际控股	150,000,000.00	-
	中航地产公司	424,800.00	424,800.00
	中航长泰公司	221,712.00	221,712.00
	九方资产公司	60,606.00	60,606.00
	天虹商场	60,000.00	60,000.00
	成都中航地产	114,648.52	4,364.60

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	187,127,768.52	7,117,817.60

#### （2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	28,940,871.89	39,333,248.01
资产负债表日后第 2 年	18,388,748.63	25,091,639.54
资产负债表日后第 3 年	8,702,855.74	10,776,187.77
以后年度	3,008,648.97	6,241,600.00
<b>合 计</b>	<b>59,041,125.23</b>	<b>81,442,675.32</b>

#### （3）其他承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

#### （2）截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### （3）截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2015 年 3 月 10 日，经本公司第七届董事会第十七次会议决议批准，拟提交 2014 年度股东大会审议，拟定以本公司 2014 年 12 月 31 日总股本 392,767,870 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 39,276,787.00 元。本次利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2015 年 3 月 10 日，经本公司第七届董事会第十七次会议决议批准，本公司 2015 年拟在

相关银行采用担保贷款、抵押等多种方式申请融资授信额度不超过人民币 2,200,000,000.00 元。上述银行总授信额度的议案尚待本公司股东大会批准。

2015 年 3 月 10 日，经本公司第七届董事会第十七次会议决议批准，本公司 2015 年拟为亨吉利公司、飞亚达销售公司、制造公司、科技公司、飞亚达香港公司及商贸公司在相关银行采用担保贷款方式申请融资授信额度不超过人民币 1,000,000,000.00 元，该额度包含在 2015 年公司申请的银行总授信额度人民币 2,200,000,000.00 元之内。上述担保额度的议案尚待本公司股东大会批准。

### 十三、其他重要事项

2014 年 5 月 5 日，深圳市世界名表中心有限公司在深圳市市场监督管理局办理工商注销登记手续。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	11,338,842.00	92.17	566,942.10	5.00	10,771,899.90
特定款项组合	963,888.00	7.83	-	-	963,888.00
组合小计	12,302,730.00	100.00	566,942.10	4.61	11,735,787.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,302,730.00</b>	<b>100.00</b>	<b>566,942.10</b>	<b>4.61</b>	<b>11,735,787.90</b>

##### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
特定款项组合	239,193,039.81	100.00	-	-	239,193,039.81

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
组合小计	239,193,039.81	100.00	-	-	239,193,039.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>239,193,039.81</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239,193,039.81</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	11,338,842.00	100.00	566,942.10	5.00	10,771,899.90
1 至 2 年	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,338,842.00</b>	<b>100.00</b>	<b>566,942.10</b>	<b>5.00</b>	<b>10,771,899.90</b>

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
特定款项组合	<b>963,888.00</b>	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 566,942.10 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,836,242.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 441,812.10 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	283,905.40	0.02	27,484.97	9.68	256,420.43
特定款项组合	1,524,256,691.23	99.98	-	-	1,524,256,691.23
组合小计	1,524,540,596.63	100.00	27,484.97	0.01	1,524,513,111.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,524,540,596.63</b>	<b>100.00</b>	<b>27,484.97</b>	<b>0.01</b>	<b>1,524,513,111.66</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,511,372.60	0.19	153,225.81	6.10	2,358,146.79
特定款项组合	1,335,273,187.22	99.81	-	-	1,335,273,187.22
组合小计	1,337,784,559.82	100.00	153,225.81	0.01	1,337,631,334.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,337,784,559.82</b>	<b>100.00</b>	<b>153,225.81</b>	<b>0.01</b>	<b>1,337,631,334.01</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	254,050.00	89.48	12,702.50	5.00	241,347.50
1 至 2 年	363.07	0.13	36.30	10.00	326.77

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	29,492.33	10.39	14,746.17	50.00	14,746.16
<b>合计</b>	<b>283,905.40</b>	<b>100.00</b>	<b>27,484.97</b>	<b>9.68</b>	<b>256,420.43</b>

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,296,287.70	91.44	116,816.88	5.09	2,179,470.82
1 至 2 年	110,000.07	4.38	11,000.01	10.00	99,000.06
2 至 3 年	35,542.50	1.41	10,662.75	30.00	24,879.75
3 年以上	69,542.33	2.77	14,746.17	21.20	54,796.16
<b>合计</b>	<b>2,511,372.60</b>	<b>100.00</b>	<b>153,225.81</b>	<b>6.10</b>	<b>2,358,146.79</b>

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
特定款项组合	1,524,256,691.23	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 125,740.84 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	1,523,785,927.87	1,334,829,991.32
备用金	620,763.36	827,108.10
押金	64,050.00	1,814,050.00
其他	69,855.40	233,410.40
<b>合计</b>	<b>1,524,540,596.63</b>	<b>1,337,704,559.82</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
亨吉利公司	往来款	949,235,308.79	1年以内	62.26	-
飞亚达销售公司	往来款	457,373,068.49	1年以内	30.00	-
艾米龙深圳公司	往来款	88,416,677.51	1年以内	5.80	-

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
商贸公司	往来款	27,483,121.61	1年以内	1.80	-
飞亚达香港公司	往来款	1,147,471.00	1年以内	0.08	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,523,655,647.40</b>	<b>--</b>	<b>99.94</b>	<b>-</b>

3、长期股权投资

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
对子公司投资	730,799,720.00	-	730,799,720.00	732,199,720.00	-	732,199,720.00
对联营企业投资	42,389,759.91	-	42,389,759.91	43,237,940.12	-	43,237,940.12
<b>合计</b>	<b>773,189,479.91</b>	<b>-</b>	<b>773,189,479.91</b>	<b>775,437,660.12</b>	<b>-</b>	<b>775,437,660.12</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
亨吉利公司	601,307,200.00	-	-	601,307,200.00	-	-
名表中心	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-	-	-
哈尔滨公司	125,000.00	-	-	125,000.00	-	-
制造公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
科技公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
飞亚达香港公司	55,367,520.00	-	-	55,367,520.00	-	-
商贸公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
飞亚达销售公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>732,199,720.00</b>	<b>-</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>730,799,720.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备			其他
<b>① 联营企业</b>											
上海表业	43,237,940.12	-	-	-848,180.21	-	-	-	-	-	42,389,759.91	-
<b>合计</b>	<b>43,237,940.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-848,180.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,389,759.91</b>	<b>-</b>

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,183,860.45	30,576,403.18	95,787,415.95	21,182,291.58
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>108,183,860.45</b>	<b>30,576,403.18</b>	<b>95,787,415.95</b>	<b>21,182,291.58</b>

5、投资收益

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	88,741,300.42	74,971,478.14
权益法核算的长期股权投资收益	-848,180.21	1,589,198.33
<b>合计</b>	<b>87,893,120.21</b>	<b>76,560,676.47</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-44,920.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,344,542.00	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,149,979.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	11,449,600.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,657,581.21	
非经常性损益净额	8,792,019.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,792,019.67	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.371	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.348	

## 3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	140,420,994.71	107,663,110.74	116,455,070.54

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	2,000,000.00	7,100,000.00	6,162,768.29
应收账款	309,117,274.31	324,457,339.19	351,276,905.53
预付款项	75,418,566.40	43,487,613.07	43,054,642.06
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	33,353,606.26	40,436,640.10	41,525,719.27
存货	1,883,265,248.76	2,123,342,820.93	2,133,791,024.32
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	51,043,401.97	30,811,991.07	14,421,516.43
<b>流动资产合计</b>	<b>2,494,619,092.41</b>	<b>2,677,299,515.10</b>	<b>2,706,687,646.44</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	85,000.00	85,000.00	85,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	41,648,741.79	43,237,940.12	42,389,759.91
投资性房地产	244,379,430.63	235,235,684.76	226,091,938.89
固定资产	317,801,267.87	306,888,964.31	323,732,870.58
在建工程	3,866,365.79	6,608,187.55	51,389,263.53
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	36,749,627.18	36,168,611.72	35,502,525.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	126,274,611.58	146,542,685.58	149,733,566.03
递延所得税资产	61,339,687.61	74,159,134.29	90,669,076.10
其他非流动资产	-	32,476,867.85	31,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>832,144,732.45</b>	<b>881,403,076.18</b>	<b>951,094,000.76</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,326,763,824.86</b>	<b>3,558,702,591.28</b>	<b>3,657,781,647.20</b>

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	1,409,800,000.00	1,023,000,000.00	989,445,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	211,297,566.43	222,347,620.47	147,119,118.81
预收款项	12,131,032.89	9,667,278.30	12,087,368.17
应付职工薪酬	28,090,979.22	31,173,812.15	38,648,432.41
应交税费	55,705,075.23	57,628,175.26	77,602,770.06
应付利息	7,376,397.56	19,422,859.82	19,420,893.75
应付股利	-	-	-
其他应付款	37,453,414.11	38,454,934.30	188,574,900.45
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	55,846,683.00	39,310,000.00	-
其他流动负债	10,088,432.90	4,924,394.22	5,482,521.27
<b>流动负债合计</b>	<b>1,827,789,581.34</b>	<b>1,445,929,074.52</b>	<b>1,478,381,004.92</b>
非流动负债：			
长期借款	48,383,020.45	173,274,950.01	139,952,425.65
应付债券	-	397,728,975.00	398,767,929.40
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,506,000.00	2,950,000.00	4,200,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>49,889,020.45</b>	<b>573,953,925.01</b>	<b>542,920,355.05</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,877,678,601.79</b>	<b>2,019,882,999.53</b>	<b>2,021,301,359.97</b>
股本	392,767,870.00	392,767,870.00	392,767,870.00
资本公积	525,506,952.78	525,506,952.78	525,508,281.60

飞亚达（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-7,169,555.04	-8,260,833.09	-17,609,265.22
专项储备	-	-	-
盈余公积	148,587,680.61	156,714,094.20	165,915,466.89
未分配利润	386,984,676.78	469,706,600.67	566,819,577.37
归属于母公司股东权益合计	1,446,677,625.13	1,536,434,684.56	1,633,401,930.64
少数股东权益	2,407,597.94	2,384,907.19	3,078,356.59
<b>股东权益合计</b>	<b>1,449,085,223.07</b>	<b>1,538,819,591.75</b>	<b>1,636,480,287.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>3,326,763,824.86</b>	<b>3,558,702,591.28</b>	<b>3,657,781,647.20</b>

## 第十二节 备查文件目录

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