

飞亚达精密科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：飞亚达精密科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	234,840,156.69	353,057,285.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,521,848.62	48,192,442.15
应收账款	493,350,677.26	475,598,684.88
应收款项融资		
预付款项	17,014,006.71	16,612,773.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,004,359.97	52,902,779.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	2,014,209,378.86	1,931,780,185.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,287,225.10	75,935,141.76
流动资产合计	2,922,227,653.21	2,954,079,293.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,029,994.16	51,400,665.92
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	390,386,341.42	398,086,447.78
固定资产	350,973,834.39	352,734,280.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	145,971,912.86	
无形资产	34,770,175.43	37,859,316.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	147,942,069.65	130,017,587.99
递延所得税资产	74,528,698.05	80,913,800.35
其他非流动资产	5,499,554.07	13,536,307.13
非流动资产合计	1,203,187,580.03	1,064,633,406.44
资产总计	4,125,415,233.24	4,018,712,700.18
流动负债：		
短期借款	460,023,601.43	542,673,278.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	2,181,360.00	3,581,360.00
应付账款	242,658,707.35	301,211,515.39
预收款项	8,932,926.97	9,991,850.67
合同负债	18,658,899.34	18,213,396.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	84,206,571.74	132,853,462.20
应交税费	65,945,245.27	68,925,271.90
其他应付款	224,725,778.18	128,577,597.94
其中：应付利息		
应付股利	5,210,370.29	1,639,513.77
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	95,744,266.63	370,030.00
其他流动负债	2,374,396.18	2,299,755.09
流动负债合计	1,205,451,753.09	1,208,697,517.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,702,300.00	4,070,330.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,886,029.26	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,377,718.35	2,916,346.43
递延所得税负债	3,837,833.16	3,067,834.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,803,880.77	10,054,510.98
负债合计	1,268,255,633.86	1,218,752,028.75

所有者权益：		
股本	435,550,522.00	428,091,881.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,078,658,797.94	1,021,490,387.78
减：库存股	117,872,472.46	61,633,530.48
其他综合收益	-5,501,083.75	976,871.41
专项储备	295,691.96	
盈余公积	246,531,866.87	246,531,866.87
一般风险准备		
未分配利润	1,219,496,276.82	1,164,490,911.51
归属于母公司所有者权益合计	2,857,159,599.38	2,799,948,388.09
少数股东权益		12,283.34
所有者权益合计	2,857,159,599.38	2,799,960,671.43
负债和所有者权益总计	4,125,415,233.24	4,018,712,700.18

法定代表人：张旭华

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,611,362.38	292,055,169.74
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,108,258.93	1,464,798.79
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	578,424,821.93	621,512,680.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,678,135.67	11,655,617.82
流动资产合计	771,822,578.91	926,688,267.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,535,486,644.71	1,529,415,188.28
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	316,968,024.06	323,296,494.84
固定资产	228,543,657.25	224,709,747.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,149,757.70	27,347,950.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,238,644.03	11,980,697.97
递延所得税资产	1,549,679.94	1,380,180.94
其他非流动资产	1,169,264.97	473,312.35
非流动资产合计	2,119,190,672.66	2,118,688,571.90
资产总计	2,891,013,251.57	3,045,376,838.94
流动负债：		
短期借款	450,413,888.89	400,425,930.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,232,967.42	1,481,135.49
预收款项	8,932,926.97	9,991,850.67
合同负债		37,735.85
应付职工薪酬	19,101,278.54	25,256,531.70

应交税费	7,810,440.56	2,778,265.84
其他应付款	192,044,409.36	240,824,305.37
其中：应付利息		
应付股利	5,210,370.29	1,639,513.77
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		2,264.15
流动负债合计	679,535,911.74	680,798,019.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,377,718.35	2,377,718.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,377,718.35	2,377,718.35
负债合计	681,913,630.09	683,175,737.47
所有者权益：		
股本	435,550,522.00	428,091,881.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,083,200,014.48	1,027,145,928.88
减：库存股	117,872,472.46	61,633,530.48
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	246,531,866.87	246,531,866.87
未分配利润	561,689,690.59	722,064,955.20
所有者权益合计	2,209,099,621.48	2,362,201,101.47

负债和所有者权益总计	2,891,013,251.57	3,045,376,838.94
------------	------------------	------------------

法定代表人：张旭华

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,777,519,521.34	1,581,834,715.03
其中：营业收入	2,777,519,521.34	1,581,834,715.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,484,774,500.03	1,501,108,535.92
其中：营业成本	1,738,149,481.70	977,435,676.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,455,961.46	7,270,983.69
销售费用	561,630,052.63	380,928,312.51
管理费用	121,391,665.85	98,240,348.73
研发费用	26,370,064.68	20,704,270.76
财务费用	20,777,273.71	16,528,943.36
其中：利息费用	14,778,321.69	13,485,670.67
利息收入	2,153,626.51	2,482,721.82
加：其他收益	11,662,934.28	10,154,015.67
投资收益（损失以“－”号填列）	1,629,328.24	2,160,911.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,629,328.24	2,160,911.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,035,236.95	-2,467,361.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,226,362.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-73,807.46	-200,140.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	302,701,876.74	90,373,605.18
加：营业外收入	271,968.27	1,391,859.42
减：营业外支出	859,659.12	118,646.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	302,114,185.89	91,646,818.19
减：所得税费用	68,549,402.06	13,907,911.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,564,783.83	77,738,906.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	233,564,783.83	77,738,906.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	233,544,726.55	77,738,906.30
2.少数股东损益	20,057.28	
六、其他综合收益的税后净额	-6,510,295.78	4,329,973.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,477,955.16	4,329,877.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价		

值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-6,477,955.16	4,329,877.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-6,477,955.16	4,329,877.58
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-32,340.62	96.25
七、综合收益总额	227,054,488.05	82,068,880.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	227,066,771.39	82,068,783.88
归属于少数股东的综合收益总额	-12,283.34	96.25
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5421	0.1775
(二) 稀释每股收益	0.5421	0.1775

法定代表人：张旭华

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	86,734,149.72	57,313,218.41
减：营业成本	17,699,646.51	17,626,390.24
税金及附加	3,878,641.68	1,616,108.15
销售费用	1,502,340.61	597,618.02
管理费用	35,277,870.48	31,406,670.97
研发费用	10,669,576.37	7,989,092.54

财务费用	2,473,687.51	3,458,375.39
其中：利息费用	4,352,044.36	5,364,370.20
利息收入	1,885,611.98	2,363,907.44
加：其他收益	1,283,696.46	4,334,756.32
投资收益（损失以“－”号填列）	1,629,328.24	2,160,911.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,629,328.24	2,160,911.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-227,114.99	-100,902.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,709.96	-15,641.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,885,586.31	998,087.24
加：营业外收入	68,243.42	33,077.28
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,953,829.73	1,031,164.52
减：所得税费用	4,109,028.61	-250,708.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,844,801.12	1,281,873.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,844,801.12	1,281,873.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	13,844,801.12	1,281,873.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：张旭华

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,032,558,393.33	1,704,132,389.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	332,318.54	1,408,520.48
收到其他与经营活动有关的现金	38,766,804.92	31,287,429.73
经营活动现金流入小计	3,071,657,516.79	1,736,828,339.26
购买商品、接受劳务支付的现金	2,066,444,330.76	1,124,364,970.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	393,019,916.39	280,396,366.01
支付的各项税费	162,959,165.63	62,495,543.38
支付其他与经营活动有关的现金	244,079,540.08	165,926,224.21
经营活动现金流出小计	2,866,502,952.86	1,633,183,103.99
经营活动产生的现金流量净额	205,154,563.93	103,645,235.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,157.94	19,552.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,157.94	19,552.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,158,290.74	53,912,380.03

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,158,290.74	53,912,380.03
投资活动产生的现金流量净额	-80,118,132.80	-53,892,827.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,216,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	662,716,163.39	572,430,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	720,932,163.39	572,430,000.00
偿还债务支付的现金	726,557,058.70	467,250,228.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	182,851,224.13	98,229,142.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	54,063,872.68	26,825,873.78
筹资活动现金流出小计	963,472,155.51	592,305,245.29
筹资活动产生的现金流量净额	-242,539,992.12	-19,875,245.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-713,568.03	-64,085.83
五、现金及现金等价物净增加额	-118,217,129.02	29,813,076.59
加：期初现金及现金等价物余额	353,057,285.71	315,093,565.09
六、期末现金及现金等价物余额	234,840,156.69	344,906,641.68

法定代表人：张旭华

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,465,489.50	84,447,213.29
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	2,790,729,542.97	1,761,219,003.00
经营活动现金流入小计	2,876,195,032.47	1,845,666,216.29
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,235,882.75	28,476,180.31
支付的各项税费	7,088,803.03	5,608,474.08
支付其他与经营活动有关的现金	2,851,858,748.03	1,646,751,070.92
经营活动现金流出小计	2,897,183,433.81	1,680,835,725.31
经营活动产生的现金流量净额	-20,988,401.34	164,830,490.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,200.00	550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,200.00	550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,452,808.81	15,073,283.59
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,452,808.81	15,073,283.59
投资活动产生的现金流量净额	-14,449,608.81	-15,072,733.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,216,000.00	
取得借款收到的现金	650,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	708,216,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	180,890,301.90	97,351,309.71
支付其他与筹资活动有关的现金	6,106,577.91	26,693,235.96
筹资活动现金流出小计	786,996,879.81	574,044,545.67

筹资活动产生的现金流量净额	-78,780,879.81	-124,044,545.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,917.40	26,311.50
五、现金及现金等价物净增加额	-114,443,807.36	25,739,523.22
加：期初现金及现金等价物余额	292,055,169.74	269,098,346.02
六、期末现金及现金等价物余额	177,611,362.38	294,837,869.24

法定代表人：张旭华
 主管会计工作负责人：陈卓
 会计机构负责人：田辉

7、合并所有者权益变动表

本期金额
 单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	428,091,881.00				1,021,490,387.78	61,633,530.48	976,871.41		246,531,866.87		1,164,490,911.51		2,799,948,388.09	12,283.34	2,799,960,671.43
加：会计政策变更											-4,319,295.51		-4,319,295.51		-4,319,295.51
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	428,091,881.00				1,021,490,387.78	61,633,530.48	976,871.41		246,531,866.87		1,160,171,616.00		2,795,629,092.58	12,283.34	2,795,641,375.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	7,458,641.00				57,168,410.16	56,238,941.98	-6,477,955.16	295,691.96			59,324,660.82		61,530,506.80	-12,283.34	61,518,223.46
（一）综合收益总额							-6,477,955.16				233,544,726.55		227,066,771.39	-12,283.34	227,054,488.05
（二）所有者投	7,458				57,168	56,238							8,388,		8,388,

[illegible]

6. 其他															
(五) 专项储备								295,691.96					295,691.96		295,691.96
1. 本期提取								491,605.68					491,605.68		491,605.68
2. 本期使用								-195,913.72					-195,913.72		-195,913.72
(六) 其他															
四、本期期末余额	435,550,522.00				1,078,658,797.94	117,872,472.46	-5,501,083.75	295,691.96	246,531,866.87		1,219,496,276.82		2,857,159,599.38		2,857,159,599.38

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	442,968,881.00				1,081,230,215.32	71,267,118.78	-940,209.09		235,701,180.14		966,840,818.40		2,654,533,766.99	5,910.84	2,654,539,677.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	442,968,881.00				1,081,230,215.32	71,267,118.78	-940,209.09		235,701,180.14		966,840,818.40		2,654,533,766.99	5,910.84	2,654,539,677.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-14,797,000.00				-61,845,192.53	-53,819,130.10	4,329,877.58				-7,895,469.90		-26,388,654.75	96.25	-26,388,558.50
（一）综合收益总额							4,329,877.58				77,738,906.30		82,068,783.88	96.25	82,068,880.13

[illegible]

益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	428,171,881.00				1,019,385,022.79	17,447,988.68	3,389,668.49		235,701,180.14		958,945,348.50		2,628,145,112.24	6,007.09	2,628,151,119.33	

法定代表人：张旭华

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	428,091,881.00				1,027,145,928.88	61,633,530.48			246,531,866.87	722,064,955.20		2,362,201,101.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	428,091,881.00				1,027,145,928.88	61,633,530.48			246,531,866.87	722,064,955.20		2,362,201,101.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,458,641.00				56,054,085.60	56,238,941.98				-160,375,264.61		-153,101,479.99
（一）综合收益总额										13,844,801.12		13,844,801.12
（二）所有者投入和减少资本	7,458,641.00				56,054,085.60	56,238,941.98						7,273,784.62
1. 所有者投入	7,458,641.00				49,411,985.60	61,668,441.98						-4,797,838.40

[illegible]

四、本期期末余额	435,550,522.00				1,083,200,014.48	117,872,472.46			246,531,866.87	561,689,690.59		2,209,099,621.48
----------	----------------	--	--	--	------------------	----------------	--	--	----------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	442,968,881.00				1,086,885,756.42	71,267,118.78			235,701,180.14	710,223,150.82		2,404,511,849.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	442,968,881.00				1,086,885,756.42	71,267,118.78			235,701,180.14	710,223,150.82		2,404,511,849.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-14,797,000.00				-61,845,192.53	-53,819,130.10				-84,352,503.17		-107,175,565.60
(一)综合收益总额										1,281,873.03		1,281,873.03
(二)所有者投入和减少资本	-14,797,000.00				-61,845,192.53	-53,819,130.10						-22,823,062.43
1. 所有者投入的普通股	-14,797,000.00				-64,385,948.25	-53,819,130.10						-25,363,818.15
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,784,096.62							2,784,096.62
4. 其他					-243,340.90							-243,340.90

(三)利润分配										-85,634,376.20		-85,634,376.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-85,634,376.20		-85,634,376.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	428,171,881.00				1,025,040,563.89	17,447,988.68			235,701,180.14	625,870,647.65		2,297,336,284.00

法定代表人：张旭华

主管会计工作负责人：陈卓

会计机构负责人：田辉

三、公司基本情况

飞亚达精密科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1992年12月25日经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1992]1259号文批准，由中国航空技术进出口深圳工贸中心（后更名为“中国航空技术深圳有限公司”）作为发起人，由“深圳飞亚达计时工业公司”改组设立并更名为“深圳飞亚达（集团）股份有限公司”。现总部位于广东省深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦。

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

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

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

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

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

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

2011年3月3日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司更名为“飞亚达（集团）股份有限公司”。2011年4月8日，本公司以2010年12月31日总股本280,548,479股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增4股，转增后本公司总股本变更为392,767,870股。

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

2019年1月4日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于飞亚达（集团）股份有限公司实施首期限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2018]936号）核准，同时经公司董事会及股东大会审议通过，于2019年1月11日，公司限制性股票激励计划（第一期）向128名激励对象授予4,224,000股A股限制性股票。本公司注册资本增至人民币442,968,881.00元，中航国际控股持有本公司的权益性资本减至36.79%。

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

2020年4月29日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司注销已回购B股股票14,730,000股。

根据公司董事会及股东大会审议通过的《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票的议案》，2020年度，公司共计对6名离职的原激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的147,000股A股限制性股票进行回购注销。变更后公司注册资本减至人民币428,091,881.00元。

经公司第九届董事会第二十三次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过，于2021年1月29日，公司限制性股票激励计划（第一期）向128名激励对象授予7,660,000股A股限制性股票。本公司注册资本增至人民币435,751,881.00元。

2021年上半年度，公司共计对1名离职的、1名去世的原激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的201,359股A股限制性股票进行回购注销。变更后公司注册资本减至人民币435,550,522.00元。

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数435,550,522.00股，详见附注七、53“股本”所述。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会和董事会下设战略委员会、审计委员会及提名、薪酬与考核委员会等治理机构。本公司下设综合管理部、党建文宣部、纪检审计法律部、财务部、人力资源部、规划运营部、数据信息部、物业部等职能部门。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动包括：生产经营各种指针式机械表、石英表及其机芯、零部件、各种计时仪器、加工批发K金首饰表、智能手表；国内商业、物资供销（不含专营、专控、专卖商品）；物业管理及物业租赁；设计服务；精密计时器及其零配件和其它精密零配件的研发、设计、生产、销售和技术服务；自营进出口业务（按

深贸管登证字第2007-072号文执行)等。本公司法定代表人为张旭华。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第三十二次会议于2021年8月18日批准。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共13户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

本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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月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。本公司之境外子公司飞亚达(香港)有限公司(以下简称“飞亚达香港公司”)、飞亚达香港公司之子公司68站有限公司(以下简称“68站公司”)根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币,飞亚达香港公司之子公司Montres Chouriet SA(以下简称“瑞士公司”)根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定瑞士法郎为其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司

的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即

期汇率折算：对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节、十一。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合2：应收其他客户款项

C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收员工备用金

其他应收款组合3：应收代垫社保款项

其他应收款组合4：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合5：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

详见附注五、10

12、应收账款

详见附注五、10

13、应收款项融资

详见附注五、10

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10

15、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法（除品牌名表类库存商品外）计价、个别计价法（品牌名表类库存商品）计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团对自产飞亚达表类存货按型号分类计提存货跌价准备，对经销的品牌名表按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

详见附注五、10

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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五、31。

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。

投资性房地产的折旧方法同固定资产折旧方法，见附注五、24。

24、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

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

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续

采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件系统、商标使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

31、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

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

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

利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

37、股份支付

- （1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发

生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

①一般销售业务

在发出货物，取得客户的签收单据，并根据双方签订的销售合同规定，确认已将商品所有权上控制权转移给购货方时，确认销售收入。

②直销业务

a.线下零售：直销业务模式下，在货物发出，收到销售货款并将产品交付客户时确认销售收入。

b.线上零售：电商平台销售模式下，在产品配送并由客户签收时，确认销售收入。

③商场联营

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

④委托代销

委托代销模式下，本集团于收到受托代销方销售清单，确认已将商品所有权上的控制权转移给购货方时确认收入。

⑤受托代销

受托代销模式下，本集团于将外部代销产品交付客户，确认已将商品所有权上的控制权转移给购货方时，按净额法确认收入。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减

相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

原租赁准则

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

新租赁准则（2021年1月1日起）

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——

借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

2. 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

原租赁准则

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

新租赁准则（2021年1月1日起）

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

2. 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

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

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）	经第九届董事会第二十七次会议审议通过	受影响的报表项目及金额见本节（3）

根据准则衔接规定，公司依据首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	353,057,285.71	353,057,285.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	48,192,442.15	48,192,442.15	
应收账款	475,598,684.88	475,598,684.88	
应收款项融资			
预付款项	16,612,773.76	16,612,773.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,902,779.63	52,902,779.63	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,931,780,185.85	1,931,780,185.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	75,935,141.76	73,796,501.05	-2,138,640.71
流动资产合计	2,954,079,293.74	2,951,940,653.03	-2,138,640.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	51,400,665.92	51,400,665.92	
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	398,086,447.78	398,086,447.78	
固定资产	352,734,280.76	352,734,280.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		170,138,212.72	170,138,212.72
无形资产	37,859,316.51	37,859,316.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	130,017,587.99	130,017,587.99	
递延所得税资产	80,913,800.35	80,913,800.35	
其他非流动资产	13,536,307.13	13,536,307.13	
非流动资产合计	1,064,633,406.44	1,234,771,619.16	170,138,212.72
资产总计	4,018,712,700.18	4,186,712,272.19	167,999,572.01
流动负债：			
短期借款	542,673,278.09	542,673,278.09	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,581,360.00	3,581,360.00	
应付账款	301,211,515.39	301,211,515.39	
预收款项	9,991,850.67	9,991,850.67	
合同负债	18,213,396.49	18,213,396.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	132,853,462.20	132,853,462.20	
应交税费	68,925,271.90	68,925,271.90	
其他应付款	128,577,597.94	128,577,597.94	
其中：应付利息			
应付股利	1,639,513.77	1,639,513.77	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	370,030.00	96,546,555.48	96,176,525.48
其他流动负债	2,299,755.09	2,299,755.09	
流动负债合计	1,208,697,517.77	1,304,874,043.25	96,176,525.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,070,330.00	4,070,330.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		76,142,342.03	76,142,342.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,916,346.43	2,916,346.43	

递延所得税负债	3,067,834.55	3,067,834.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,054,510.98	86,196,853.01	76,142,342.03
负债合计	1,218,752,028.75	1,391,070,896.26	172,318,867.51
所有者权益：			
股本	428,091,881.00	428,091,881.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,021,490,387.78	1,021,490,387.78	
减：库存股	61,633,530.48	61,633,530.48	
其他综合收益	976,871.41	976,871.41	
专项储备			
盈余公积	246,531,866.87	246,531,866.87	
一般风险准备			
未分配利润	1,164,490,911.51	1,160,171,616.01	-4,319,295.50
归属于母公司所有者权益合计	2,799,948,388.09	2,795,629,092.59	-4,319,295.50
少数股东权益	12,283.34	12,283.34	
所有者权益合计	2,799,960,671.43	2,795,641,375.93	-4,319,295.50
负债和所有者权益总计	4,018,712,700.18	4,186,712,272.19	167,999,572.01

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起首次执行新租赁准则，2021年度已按照新租赁准则要求，将与租赁相关的资产期初余额调整至使用权资产、租赁负债项。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	292,055,169.74	292,055,169.74	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,464,798.79	1,464,798.79	
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款	621,512,680.69	621,512,680.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,655,617.82	11,655,617.82	
流动资产合计	926,688,267.04	926,688,267.04	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,529,415,188.28	1,529,415,188.28	
其他权益工具投资	85,000.00	85,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	323,296,494.84	323,296,494.84	
固定资产	224,709,747.39	224,709,747.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,347,950.13	27,347,950.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,980,697.97	11,980,697.97	
递延所得税资产	1,380,180.94	1,380,180.94	
其他非流动资产	473,312.35	473,312.35	
非流动资产合计	2,118,688,571.90	2,118,688,571.90	
资产总计	3,045,376,838.94	3,045,376,838.94	
流动负债：			
短期借款	400,425,930.05	400,425,930.05	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,481,135.49	1,481,135.49	
预收款项	9,991,850.67	9,991,850.67	
合同负债	37,735.85	37,735.85	
应付职工薪酬	25,256,531.70	25,256,531.70	
应交税费	2,778,265.84	2,778,265.84	
其他应付款	240,824,305.37	240,824,305.37	
其中：应付利息			
应付股利	1,639,513.77	1,639,513.77	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	2,264.15	2,264.15	
流动负债合计	680,798,019.12	680,798,019.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,377,718.35	2,377,718.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,377,718.35	2,377,718.35	
负债合计	683,175,737.47	683,175,737.47	
所有者权益：			
股本	428,091,881.00	428,091,881.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,027,145,928.88	1,027,145,928.88	
减：库存股	61,633,530.48	61,633,530.48	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	246,531,866.87	246,531,866.87	
未分配利润	722,064,955.20	722,064,955.20	
所有者权益合计	2,362,201,101.47	2,362,201,101.47	
负债和所有者权益总计	3,045,376,838.94	3,045,376,838.94	

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

45、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
消费税	应税收入	20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司（亨吉利）	25.00%
深圳市飞亚达精密科技有限公司（精密科技公司）	15.00%
飞亚达（香港）有限公司（香港公司）	16.50%
深圳市飞亚达科技发展有限公司（科技发展公司）	15.00%
时悦汇精品（深圳）有限公司（时悦汇）	25.00%
深圳市亨吉利电子商务有限公司（亨吉利电商公司）	20.00%
艾米龙時計（深圳）有限公司（艾米龙深圳公司）	25.00%
飞亚达销售有限公司（销售公司）	25.00%

辽宁亨达锐商贸有限公司（亨达锐公司）	25.00%
Montres Chouriet SA（瑞士公司）	30.00%
深圳市讯航精密科技有限公司（讯航公司）	25.00%
亨吉利世界名表中心（海南）有限公司（亨吉利海南公司）	15.00%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），精密科技公司及科技发展公司开发新技术、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，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

(2) 精密科技公司、科技发展公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免”

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）有关规定，对小型微利企业（电子商务公司）年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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

(5) 根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）规定，亨吉利海南公司符合相关要求享受15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,448.51	183,759.72
银行存款	214,931,355.40	346,055,209.29
其他货币资金	19,789,352.78	6,818,316.70
合计	234,840,156.69	353,057,285.71
其中：存放在境外的款项总额	5,061,912.69	3,412,028.94

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,039,172.34	16,813,464.36
商业承兑票据	41,482,676.28	31,378,977.79
合计	54,521,848.62	48,192,442.15

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	56,657,795.58	100.00%	2,135,946.96	3.77%	54,521,848.62	49,843,967.32	100.00%	1,651,525.17	3.31%	48,192,442.15
其中：										
银行承兑汇票	13,039,172.34	23.01%			13,039,172.34	16,813,464.36	33.73%			16,813,464.36
商业承兑汇票	43,618,623.24	76.99%	2,135,946.96	4.90%	41,482,676.28	33,030,502.96	66.27%	1,651,525.17	5.00%	31,378,977.79
合计	56,657,795.58	100.00%	2,135,946.96	3.77%	54,521,848.62	49,843,967.32	100.00%	1,651,525.17	3.31%	48,192,442.15

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	43,618,623.24	2,135,946.96	4.90%
合计	43,618,623.24	2,135,946.96	--

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备： 银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	13,039,172.34		
合计	13,039,172.34		--

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	1,651,525.17	484,421.79				2,135,946.96
合计	1,651,525.17	484,421.79				2,135,946.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0	7,013,609.04
合计	0	7,013,609.04

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,854,918.07	8.68%	20,784,770.01	45.33%	25,070,148.06	21,208,447.13	4.16%	19,133,975.43	90.22%	2,074,471.70
其中：										
应收其他客户款项	45,854,918.07	8.68%	20,784,770.01	45.33%	25,070,148.06	21,208,447.13	4.16%	19,133,975.43	90.22%	2,074,471.70
按组合计提坏账准备的应收账款	482,713,896.57	91.32%	14,433,367.37	2.99%	468,280,529.20	488,240,164.32	95.84%	14,715,951.14	3.01%	473,524,213.18
其中：										
应收其他客户款项	482,713,896.57	91.32%	14,433,367.37	2.99%	468,280,529.20	488,240,164.32	95.84%	14,715,951.14	3.01%	473,524,213.18
合计	528,568,814.64	100.00%	35,218,137.38	6.66%	493,350,677.26	509,448,611.45	100.00%	33,849,926.57	6.64%	475,598,684.88

按单项计提坏账准备：应收其他客户款项

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收其他客户款项	45,854,918.07	20,784,770.01	45.33%	预计收回可能性较小
合计	45,854,918.07	20,784,770.01	--	--

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：应收其他客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户款项	482,713,896.57	14,433,367.37	2.99%
合计	482,713,896.57	14,433,367.37	--

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	505,202,937.24
1 至 2 年	10,502,650.24
2 至 3 年	6,741,191.06
3 年以上	6,122,036.10
3 至 4 年	3,888,023.85
4 至 5 年	953,707.55
5 年以上	1,280,304.70
合计	528,568,814.64

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户款项	33,849,926.57	2,347,869.39	976,332.27	0	-3,326.31	35,218,137.38
合计	33,849,926.57	2,347,869.39	976,332.27	0	-3,326.31	35,218,137.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集期末余额前五名客户	117,790,202.46	22.28%	4,178,394.78
合计	117,790,202.46	22.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,014,006.71	100.00%	16,612,773.76	100.00%
合计	17,014,006.71	--	16,612,773.76	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额7,873,293.29元，占预付款项期末余额合计数的比例46.28%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	61,004,359.97	52,902,779.63
合计	61,004,359.97	52,902,779.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,304,012.62	2,438,803.09
保证金、押金	50,542,710.78	45,981,846.00
代垫员工社保	494,186.13	792,711.42
其他	8,879,314.85	7,726,146.03
合计	65,220,224.38	56,939,506.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,369,057.01		1,667,669.90	4,036,726.91
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	179,137.50		0	179,137.50
其他变动	-212.19		0	-212.19
2021 年 6 月 30 日余额	2,548,194.51		1,667,669.90	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,765,972.60
1 至 2 年	865,591.15
2 至 3 年	595.63
3 年以上	588,065.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	588,065.00
合计	65,220,224.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,036,726.91	218,513.64	39,163.95		-212.19	4,215,864.41
合计	4,036,726.91	218,513.64	39,163.95		-212.19	4,215,864.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名	押金及保证金等	11,736,193.18	1 年以内	17.99%	586,809.66
合计	--	11,736,193.18	--	17.99%	586,809.66

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	171,237,349.97	18,664,834.02	152,572,515.95	179,270,879.56	19,017,726.57	160,253,152.99
在产品	11,073,464.10	0	11,073,464.10	12,570,005.95	0	12,570,005.95
库存商品	1,930,724,116.19	80,160,717.38	1,850,563,398.81	1,837,664,688.01	78,707,661.10	1,758,957,026.91
合计	2,113,034,930.26	98,825,551.40	2,014,209,378.86	2,029,505,573.52	97,725,387.67	1,931,780,185.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,017,726.57	0		237,447.08	115,445.47	18,664,834.02
库存商品	78,707,661.10	1,463,809.76		0	10,753.48	80,160,717.38
合计	97,725,387.67	1,463,809.76		237,447.08	126,198.95	98,825,551.40

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	37,488,179.03	59,218,711.69
预缴所得税	11,464.27	25,684.51
其他	9,787,581.80	14,552,104.85
合计	47,287,225.10	73,796,501.05

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海表业有限公司 （上海表业）	51,400,66 5.92			1,629,328 .24						53,029,99 4.16	
小计	51,400,66 5.92			1,629,328 .24						53,029,99 4.16	
合计	51,400,66 5.92			1,629,328 .24						53,029,99 4.16	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市中航文化传播有限公司	0	0

西安唐城股份有限公司	85,000.00	85,000.00
合计	85,000.00	85,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	609,605,406.79			609,605,406.79
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	609,605,406.79			609,605,406.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	211,518,959.01			211,518,959.01
2.本期增加金额	7,700,106.36			7,700,106.36
（1）计提或摊销	7,700,106.36			7,700,106.36
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	219,219,065.37			219,219,065.37
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	390,386,341.42			390,386,341.42
2.期初账面价值	398,086,447.78			398,086,447.78

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,973,834.39	352,734,280.76
合计	350,973,834.39	352,734,280.76

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	399,020,198.97	101,896,803.98	15,166,013.42	45,435,251.53	45,782,206.31	607,300,474.21
2.本期增加金额	9,624,523.09	946,483.28	549,108.35	1,317,843.60	743,336.81	13,181,295.13
（1）购置	9,624,523.09	946,483.28	549,108.35	1,317,843.60	743,336.81	13,181,295.13
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						

3.本期减少金额	2,142,434.06	1,048,238.10	1,063,923.00	897,565.89	262,101.88	5,414,262.93
（1）处置或报废			1,063,923.00	827,972.46	201,157.51	2,093,052.97
（2）其他	2,142,434.06	1,048,238.10		69,593.43	60,944.37	3,321,209.96
4.期末余额	406,502,288.00	101,795,049.16	14,651,198.77	45,855,529.24	46,263,441.24	615,067,506.41
二、累计折旧						
1.期初余额	111,755,686.24	56,383,949.04	13,429,376.63	34,165,037.86	38,832,143.68	254,566,193.45
2.本期增加金额	6,118,013.36	3,859,292.50	210,986.77	2,092,250.62	1,135,541.03	13,416,084.28
（1）计提	6,118,013.36	3,859,292.50	210,986.77	2,092,250.62	1,135,541.03	13,416,084.28
3.本期减少金额	1,123,885.90	678,105.04	1,010,726.85	848,016.88	227,871.04	3,888,605.71
（1）处置或报废			1,010,726.85	799,831.33	172,835.57	1,983,393.75
（2）其他	1,123,885.90	678,105.04		48,185.55	55,035.47	1,905,211.96
4.期末余额	116,749,813.70	59,565,136.50	12,629,636.55	35,409,271.60	39,739,813.67	264,093,672.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	289,752,474.30	42,229,912.66	2,021,562.22	10,446,257.64	6,523,627.57	350,973,834.39
2.期初账面价值	287,264,512.73	45,512,854.94	1,736,636.79	11,270,213.67	6,950,062.63	352,734,280.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨分部办公用房	230,978.57	产权存在瑕疵

(5) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

不适用

(1) 在建工程情况

不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	264,657,797.63	264,657,797.63
2.本期增加金额	28,291,257.85	28,291,257.85
3.本期减少金额	10,779,708.54	10,779,708.54
4.期末余额	282,169,346.95	282,169,346.95
二、累计折旧		
1.期初余额	94,519,584.92	94,519,584.92
2.本期增加金额	48,686,092.09	48,686,092.09
（1）计提	48,686,092.09	48,686,092.09
3.本期减少金额	7,008,242.92	7,008,242.92
（1）处置	7,008,242.92	7,008,242.92
4.期末余额	136,197,434.09	136,197,434.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	145,971,912.86	145,971,912.86
2.期初账面价值	170,138,212.72	170,138,212.72

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	商标使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	34,933,822.40			29,134,692.80	14,068,906.86	78,137,422.06
2.本期增加 金额				223,907.16	129,827.25	353,734.41
（1）购置				223,907.16	129,827.25	353,734.41
（2）内部 研发						
（3）企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
（1）处置						
4.期末余额	34,933,822.40			29,358,599.96	14,198,734.11	78,491,156.47
二、累计摊销						
1.期初余额	15,048,815.45			18,612,740.91	6,616,549.19	40,278,105.55
2.本期增加 金额	366,776.65			2,412,854.66	663,244.18	3,442,875.49
（1）计提	366,776.65			2,412,854.66	663,244.18	3,442,875.49
3.本期减少 金额						
（1）处置						
4.期末余额	15,415,592.10			21,025,595.57	7,279,793.37	43,720,981.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
（1）计提						

3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	19,518,230.30			8,333,004.39	6,918,940.74	34,770,175.43
2.期初账面 价值	19,885,006.95			10,521,951.89	7,452,357.67	37,859,316.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专柜制作费	25,146,766.71	10,751,796.91	10,524,308.51	0	25,374,255.11
装修费	98,681,716.46	40,401,202.23	30,849,126.59	0	108,233,792.10
其他	6,189,104.82	13,207,546.87	5,062,629.25	0	14,334,022.44
合计	130,017,587.99	64,360,546.01	46,436,064.35	0	147,942,069.65

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,005,356.71	24,881,788.48	122,763,597.44	24,130,990.19
内部交易未实现利润	111,501,304.92	27,738,982.77	135,402,764.86	33,674,974.92
可抵扣亏损	52,775,719.35	12,473,390.66	64,272,084.42	15,216,766.23
限制性股票	12,138,511.75	2,820,567.68	10,011,227.40	2,398,201.09
可结转以后年度的广宣费	14,351,406.36	2,691,237.41	18,840,253.36	3,378,321.23
租赁负债	148,110,170.80	37,027,542.70	0	0
其他	10,019,558.65	2,504,889.67	8,458,186.73	2,114,546.69
合计	474,902,028.54	110,138,399.37	359,748,114.21	80,913,800.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	20,004,473.90	3,000,671.09	20,452,230.39	3,067,834.55
使用权资产	145,787,453.52	36,446,863.39	0	0
合计	165,791,927.42	39,447,534.48	20,452,230.39	3,067,834.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	35,609,701.32	74,528,698.05	0	80,913,800.35
递延所得税负债	35,609,701.32	3,837,833.16	0	3,067,834.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,665,778.78	14,790,427.78
可抵扣亏损	55,713,663.36	61,104,363.07
合计	70,379,442.14	75,894,790.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	1,724,268.09	7,114,967.80	
2025 年	11,684,299.22	11,684,299.22	
2026 年	18,449,678.50	18,449,678.50	
2027 年	23,855,417.55	23,855,417.55	
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年			
合计	55,713,663.36	61,104,363.07	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	5,499,554.07	0	5,499,554.07	13,536,307.13	0	13,536,307.13
合计	5,499,554.07	0	5,499,554.07	13,536,307.13	0	13,536,307.13

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,609,712.54	142,247,348.04
信用借款	450,413,888.89	400,425,930.05
合计	460,023,601.43	542,673,278.09

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,181,360.00	3,581,360.00
合计	2,181,360.00	3,581,360.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	228,935,070.03	284,050,848.79
应付材料款	12,490,669.90	15,679,531.11
应付工程款	1,232,967.42	1,481,135.49
合计	242,658,707.35	301,211,515.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	8,932,926.97	9,991,850.67
合计	8,932,926.97	9,991,850.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,658,899.34	18,213,396.49
合计	18,658,899.34	18,213,396.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,981,238.62	340,145,971.72	391,091,056.48	75,036,153.86
二、离职后福利-设定提存计划	6,767,477.58	23,305,565.10	20,902,624.80	9,170,417.88
三、辞退福利	104,746.00	554,962.97	659,708.97	0
合计	132,853,462.20	364,006,499.79	412,653,390.25	84,206,571.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	125,136,477.65	301,577,842.12	352,422,107.31	74,292,212.46

补贴				
2、职工福利费	3,805.46	6,149,022.84	6,144,031.30	8,797.00
3、社会保险费		18,617,626.35	18,617,626.35	
其中：医疗保险费		9,721,058.77	9,721,058.77	
工伤保险费		334,853.76	334,853.76	
生育保险费		416,392.62	416,392.62	
4、住房公积金	2,932.00	9,462,521.35	9,456,234.35	9,219.00
5、工会经费和职工教育经费	838,023.51	4,338,959.06	4,451,057.17	725,925.40
合计	125,981,238.62	340,145,971.72	391,091,056.48	75,036,153.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	295,976.45	19,802,009.67	20,096,653.74	1,332.38
2、失业保险费	437.76	580,246.73	580,684.49	0
3、企业年金缴费	6,471,063.37	2,923,308.70	225,286.57	9,169,085.50
合计	6,767,477.58	23,305,565.10	20,902,624.80	9,170,417.88

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,133,848.51	36,028,888.63
企业所得税	26,311,470.96	29,488,177.68
个人所得税	2,544,435.89	1,609,420.04
城市维护建设税	478,365.65	631,469.18
教育费附加	341,348.02	450,946.60
其他	3,135,776.24	716,369.77
合计	65,945,245.27	68,925,271.90

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,210,370.29	1,639,513.77

其他应付款	219,515,407.89	126,938,084.17
合计	224,725,778.18	128,577,597.94

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,210,370.29	1,639,513.77
合计	5,210,370.29	1,639,513.77

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	40,538,496.20	46,419,944.64
门店活动经费	22,245,132.28	21,861,578.14
应付个人款	504,712.15	137,818.57
装修款	9,382,435.53	7,481,768.84
限制性股票回购义务	66,673,709.70	16,299,166.73
其他	80,170,922.03	34,737,807.25
合计	219,515,407.89	126,938,084.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	352,600.00	370,030.00
一年内到期的租赁负债	95,391,666.63	96,176,525.48
合计	95,744,266.63	96,546,555.48

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,374,396.18	2,299,755.09
合计	2,374,396.18	2,299,755.09

短期应付债券的增减变动：

不适用

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,702,300.00	4,070,330.00
合计	3,702,300.00	4,070,330.00

长期借款分类的说明：

截至2021年6月30日，本集团用于借款抵押的固定资产账面价值12,210,771.28元。

其他说明，包括利率区间：

借款利率为3%。

46、应付债券

（1）应付债券

不适用

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

不适用

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	52,886,029.26	76,142,342.03
合计	52,886,029.26	76,142,342.03

48、长期应付款

不适用

（1）按款项性质列示长期应付款

不适用

（2）专项应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

不适用

（2）设定受益计划变动情况

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,916,346.43	0	538,628.08	2,377,718.35	尚待确认的收入
合计	2,916,346.43	0	538,628.08	2,377,718.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	551,309.04			0			551,309.04	与资产相关
递延收益	925,127.45			0			925,127.45	与资产相关
递延收益	901,281.86			0			901,281.86	与资产相关
递延收益	538,628.08			538,628.08			0	与收益相关

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	428,091,881.00	7,458,641.00	0			7,458,641.00	435,550,522.00

其他说明：

（1）2021年1月15日，公司召开第九届董事会第二十五次会议和第九届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向公司2018年A股限制性股票激励计划（第二期）激励对象授予限制性股票的议案》等相关议案，向135名激励对象授予766万股A股限制性股票，占本次股票授予登记前公司股本总额的1.79%。

（2）根据公司董事会及股东大会审议通过的《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票的议案》及《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，于2021年度，公司共计对2名离职的原激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的201,359股A股限制性股票进行回购注销。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	996,986,711.73	50,595,978.03	1,147,454.00	1,046,435,235.76
其他资本公积	24,503,676.05	7,719,886.13	0	32,223,562.18
合计	1,021,490,387.78	58,315,864.16	1,147,454.00	1,078,658,797.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动主要原因说明：

（1）2021年1月15日，公司召开第九届董事会第二十五次会议和第九届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向公司2018年A股限制性股票激励计划（第二期）激励对象授予限制性股票的议案》等相关议案，向135名激励对象授予766万股A股限制性股票，占本次股票授予登记前公司股本总额的1.79%，相应增加资本公积50,556,000.00元。

（2）根据公司董事会及股东大会审议通过的《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票的议案》及关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，2021上半年，公司共计对2名离职的原激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的201,359股A股限制性股票进行回购注销，相应冲减资本公积1,144,077.00元。

（3）2019年1月4日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于飞亚达（集团）股份有限公司实施首期限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2018]936号）核准，同时经公司董事会及股东大会审议通过，公司于2019年1月11日向激励对象授予第一期A股限制性股票。经公司董事会及股东大会审议通过，公司于2021年1月15日向激励对象授予第二期A股限制性股票。2021上半年，公司取得的上述激励对象的服务而计入相关成本或费用并相应增加资本公积6,158,808.77元。

（4）公司于2020年12月29日召开的第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于2018年A股限制性股票激励计划（第一期）第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及《公司2018年A股限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》的相关规定，公司2018年A股限制性股票激励计划（第一期）第一个解除限售期解除限售条件已经成就。公司本次解锁增加资本公积1,561,077.36元。

（5）根据公司第九届董事会第七次会议及2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司部分境内上市外资股（B股）股份的方案》，与第九届董事会第十九次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司部分境内上市外资股（B股）股份的方案》。2021上半年，公司通过回购专用证券账户回购公司股份发生的交易费用折合人民币计3,377.00元，冲减资本公积3,377.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	61,633,530.48	63,013,838.49	6,774,896.51	117,872,472.46
合计	61,633,530.48	63,013,838.49	6,774,896.51	117,872,472.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动主要原因说明：

（1）如附注七、55、资本公积、说明（1）所述，本公司就股权激励二期发行事宜增加库存股58,216,000.00元。

（2）如附注七、55、资本公积、说明（2）所述，本公司就限制性股票回购注销事宜减少库存股1,345,436.00元。

（3）2021年半年度，本公司通过深圳证券交易所以集中竞价方式累计回购本公司B股股份847,685股，支付回购款项5,691,273.88港币（不含交易费用），折合人民币4,757,740.96元，从而增加库存股4,757,740.96元。

（4）公司于2020年12月29日召开的第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于2018年A股限制性股票激励计划（第一期）第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及《公司2018年A股限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》的相关规定，公司2018年A股限制性股票激励计划（第一期）第一个解除限售期解除限售条件已经成就。本次解锁减少库存股5,429,460.51元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	976,871.41	-6,510,295.78				-6,477,955.16	-32,340.62	-5,501,083.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	976,871.41	-6,510,295.78				-6,477,955.16	-32,340.62	-5,501,083.75
其他综合收益合计	976,871.41	-6,510,295.78				-6,477,955.16	-32,340.62	-5,501,083.75

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	0	491,605.68	195,913.72	295,691.96
合计	0	491,605.68	195,913.72	295,691.96

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,546,972.87	0	0	184,546,972.87
任意盈余公积	61,984,894.00	0	0	61,984,894.00
合计	246,531,866.87	0	0	246,531,866.87

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,164,490,911.51	966,840,818.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,319,295.51	0
调整后期初未分配利润	1,160,171,616.00	966,840,818.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	233,544,726.55	294,115,156.04
减：提取法定盈余公积	0	10,830,686.73
应付普通股股利	174,220,065.73	85,634,376.20
期末未分配利润	1,219,496,276.82	1,164,490,911.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-4,319,295.50 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,770,803,774.51	1,736,967,152.08	1,579,084,669.87	977,121,580.01
其他业务	6,715,746.83	1,182,329.62	2,750,045.16	314,096.86
合计	2,777,519,521.34	1,738,149,481.70	1,581,834,715.03	977,435,676.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
手表品牌业务	541,632,277.89			541,632,277.89
手表零售服务业务	2,095,715,705.60			2,095,715,705.60
精密科技业务	59,305,901.13			59,305,901.13
租赁业务	74,149,889.89			74,149,889.89
其他	6,715,746.83			6,715,746.83
按经营地区分类				
其中：				
华南地区	1,404,978,399.03			1,404,978,399.03
西北地区	414,691,758.15			414,691,758.15
华北地区	138,241,583.29			138,241,583.29
华东地区	381,212,790.12			381,212,790.12
东北地区	158,038,232.08			158,038,232.08
西南地区	280,356,758.67			280,356,758.67
合计	2,777,519,521.34			2,777,519,521.34

与履约义务相关的信息：

①一般销售业务

在发出货物，取得客户的签收单据，并根据双方签订的销售合同规定，确认已将商品所有权上控制权转移给购货方时，确认销售收入。

②直销业务

a.线下零售：直销业务模式下，在货物发出，收到销售货款并将产品交付客户时确认销售收入。

b.线上零售：电商平台销售模式下，在产品配送并由客户签收时，确认销售收入。

③商场联营

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

④委托代销

委托代销模式下，本集团于收到受托代销方销售清单，确认已将商品所有权上的控制权转移给购货方时确认收入。

⑤受托代销

受托代销模式下，本集团于将外部代销产品交付客户，确认已将商品所有权上的控制权转移给购货方时，按净额法确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	726,813.41	39,803.71

城市维护建设税	5,877,927.84	2,489,349.64
教育费附加	4,121,272.93	1,762,953.17
房产税	3,567,272.30	1,403,403.52
土地使用税	197,939.71	119,304.10
车船使用税	2,520.00	2,880.00
印花税	1,641,839.17	1,007,174.51
其他	320,376.10	446,115.04
合计	16,455,961.46	7,270,983.69

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,043,074.52	157,546,673.59
商场及租赁费	129,400,920.28	89,783,779.60
广告展览及市场推广费	91,568,222.91	61,631,796.14
折旧及摊销	92,926,914.28	44,191,277.25
包装费	4,481,736.64	3,301,568.93
水电及物业管理费	10,882,939.50	8,864,424.63
运输费	4,242,070.29	5,368,007.05
办公费	3,919,959.69	2,324,895.41
差旅费	3,520,062.70	1,975,223.92
业务招待费	1,950,807.85	1,052,159.62
其他	5,693,343.97	4,888,506.37
合计	561,630,052.63	380,928,312.51

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,780,253.80	72,157,594.27
折旧及摊销	12,421,579.17	13,362,685.84
差旅费	1,799,515.00	967,235.20
办公费	1,767,686.85	2,085,464.53
聘请中介机构费用	1,662,615.14	1,598,683.57
水电、物业及租赁费	3,315,987.84	1,751,821.99

其他	9,644,028.05	6,316,863.33
合计	121,391,665.85	98,240,348.73

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,674,577.25	13,262,678.07
材料及模具费	384,901.07	89,596.90
样板费	640,496.08	593,599.24
折旧及摊销费	3,117,098.99	3,162,020.53
技术合作费	657,671.10	1,536,929.13
其他	2,895,320.19	2,059,446.89
合计	26,370,064.68	20,704,270.76

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,778,321.69	13,485,670.67
减：资本化利息	0	0
减：利息收入	2,153,626.51	2,482,721.82
汇兑损益	-9,312.50	713,188.07
手续费及其他	8,161,891.03	4,812,806.44
合计	20,777,273.71	16,528,943.36

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,662,934.28	10,154,015.67

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,629,328.24	2,160,911.92
合计	1,629,328.24	2,160,911.92

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-173,755.96	-1,851.58
应收票据坏账损失	-484,421.80	0
应收账款坏账损失	-1,377,059.19	-2,465,509.77
合计	-2,035,236.95	-2,467,361.35

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,226,362.68	0
合计	-1,226,362.68	0

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-73,807.46	-200,140.17

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	3,475.00	0	3,475.00
处理无法支付的应付款项	124,191.89	877,410.33	124,191.89
其他	144,301.38	514,449.09	144,301.38

合计	271,968.27	1,391,859.42	271,968.27
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助：

不适用

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	0	100,000.00
其他	759,659.12	118,646.41	759,659.12
合计	859,659.12	118,646.41	859,659.12

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,394,301.15	26,235,776.22
递延所得税费用	7,155,100.91	-12,327,864.33
合计	68,549,402.06	13,907,911.89

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	302,114,185.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,528,546.47
子公司适用不同税率的影响	-4,424,414.99
调整以前期间所得税的影响	447,731.08
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-407,332.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,525,570.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,330,766.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,789,932.65
所得税费用	68,549,402.06

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商品推广费	6,760,506.27	5,210,311.30
政府补助	10,827,370.77	10,154,015.67
保证金	5,023,790.54	7,315,744.37
利息收入	2,125,691.94	2,482,721.82
备用金	2,279,469.79	1,303,065.89
其他	11,749,975.61	4,821,570.68
合计	38,766,804.92	31,287,429.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	220,464,795.10	152,218,961.04
保证金	13,205,523.62	5,539,017.16
备用金	10,265,576.39	7,966,971.55
其他	143,644.97	201,274.46
合计	244,079,540.08	165,926,224.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
B 股回购	6,106,577.91	26,825,873.78
租赁负债	47,957,294.77	0
合计	54,063,872.68	26,825,873.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	233,564,783.83	77,738,906.30
加：资产减值准备	3,261,599.63	2,467,361.35
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	21,116,190.64	21,037,291.58
使用权资产折旧	48,686,092.09	0
无形资产摊销	3,442,875.49	3,829,094.00
长期待摊费用摊销	46,436,064.35	50,739,190.23
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）	73,807.46	200,140.17
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）	14,769,009.19	13,485,670.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,000,000.00	-2,160,911.92
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	6,385,102.30	-12,327,864.33

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	769,998.61	-63,520.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	-83,529,356.74	10,360,528.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,249,035.35	-57,935,867.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-56,572,567.57	-3,724,783.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,154,563.93	103,645,235.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	234,840,156.69	344,906,641.68
减：现金的期初余额	353,057,285.71	315,093,565.09
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	-118,217,129.02	29,813,076.59

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,840,156.69	353,057,285.71
其中：库存现金	119,448.51	183,759.72
可随时用于支付的银行存款	214,931,355.40	346,055,209.29
可随时用于支付的其他货币资金	19,789,352.78	6,818,316.70
二、现金等价物	0.00	0.00

三、期末现金及现金等价物余额	234,840,156.69	353,057,285.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,061,912.69	3,412,028.94

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	6,662,928.59	票据贴现
固定资产	12,210,771.28	抵押担保
合计	18,873,699.87	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,763,496.16	6.4601	17,852,461.54
欧元	218,828.11	7.6862	1,681,956.62
港币	23,371,434.27	0.83208	19,446,903.03
瑞士法郎	676,581.00	7.0134	4,745,133.19
应收账款	--	--	
其中：美元	523,915.78	6.4601	3,384,548.33
欧元	93,237.95	7.6862	716,645.53
港币	2,739,341.11	0.8321	2,279,350.95
瑞士法郎	14,180.64	7.0134	99,454.48
英镑	15,566.13	8.9410	139,176.77
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
瑞士法郎	527,889.47	7.0134	3,702,300.00

应付账款			
其中：美元	1,019.00	6.4601	6,582.84
港币	5,665,116.10	0.8321	4,713,829.80
瑞士法郎	212,526.65	7.0134	1,490,534.39
日元	15,075,000.00	0.0584	880,802.10
其他应收款			
港币	124,383.64	0.8321	103,497.14
其他应付款			
其中：美元	17,787.95	6.4601	114,911.94
欧元	152.84	7.6862	1,174.76
港币	16,832.91	0.8321	14,006.33
瑞士法郎	30,683.00	7.0134	215,192.13
一年内到期的非流动负债			
瑞士法郎	50,275.19	7.0134	352,600.00

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

重要境外经营实体的主要经营地、记账本位币见附注五、4。

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市南山区人力资源局人才素质提升工程项目款	108,000.00	其他收益	108,000.00
深圳市南山区人力资源局以工代训补贴	355,000.00	其他收益	355,000.00
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划款（A）	466,100.00	其他收益	466,100.00
2021 年深圳市工业和信息化局第二批工业设计发展扶持计划资助款	50,000.00	其他收益	50,000.00

深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目款	5,500.00	其他收益	5,500.00
2020 年深圳国家知识产权局专利代办处专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
深圳市市场监督管理局 2020 年度深圳标准领域专项资助（B）	582,152.00	其他收益	582,152.00
深圳市南区财政局 2020 年下半年稳增长资助（C）	4,447,800.00	其他收益	4,447,800.00
深圳商务局 2021 年促进销售零售增长奖励（D）	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
温桃润外贸优质增长扶持项目补贴	35,439.00	其他收益	35,439.00
企业社保补贴资助（E）	609,576.69	递延收益	538,628.08
稳岗补贴	150.04	其他收益	150.04
困难企业培训补贴	75,600.00	其他收益	75,600.00
收到 2020 企业研究开发资助（市级）（F）	460,000.00	其他收益	460,000.00
收到 2020 年深圳标准领域资助	254,553.00	其他收益	254,553.00
21 年 1 月企业吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
深圳市工信局 2020 年技改倍增专项技改资助	70,000.00	其他收益	70,000.00
光明区 2020 年下半年残疾人养老、医疗保险补贴	1,993.08	其他收益	1,993.08
市中小企业新冠疫情贷款贴息资助	4,392.64	其他收益	4,392.64
2020 年国内国外发明专利资助	2,500.00	其他收益	2,500.00
2020 年光明区疫情期间贷款贴息资助	9,095.00	其他收益	9,095.00
市科创委 2019 年度研发资助	296,000.00	其他收益	296,000.00
电费补贴	450,562.00	管理费用	450,562.00
其他	365,031.44	其他收益	365,031.44

（A）系根据深圳市南山区人民政府办公室关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》的通知（深南府办规〔2019〕2号），取得的政府补助。

（B）系根据深圳市市场监督管理局《关于下达2020年度深圳标准领域专项资金资助奖励计划的通知》，取得的政府补助。

（C）系根据南山区自主创新产业发展专项资金2021年第一次会议拟审议资助企业名单公示，取得的政府补助。

(D) 系根据深圳市商务局关于下达2021年促进消费提升扶持计划零售额（营业额）增长奖励项目奖励计划的通知，取得的政府补助。

(E) 系根据成都市人力资源和社会保障局等十部门关于印发〈成都市暂时困难企业稳岗补贴审定办法〉的通知（成人社发〔2019〕15号），取得的政府补助。

(F) 系根据深圳市科技创新委员会关于预先收取2020年度企业研究开发资助计划第一批资助资金申请材料、拨款材料和科研诚信承诺书的通知，取得的政府补助。

（2）政府补助退回情况

不适用

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

（2）合并成本及商誉

不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

否

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

不适用

（6）其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

不适用

（2）合并成本

不适用

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、公司于2020年12月4日召开的第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，决定以自有资金1,000万元人民币投资设立全资子公司深圳市讯航精密科技有限公司。具体内容详见刊登于《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网上的《关于投资设立全资子公司的公告2020-072》。截至本报告期末，已完成工商设立登记手续，并取得由深圳市市场监督管理局颁发的营业执照。

2、公司于2021年5月21日召开的第九届董事会第二十九次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，决定以自有资金1,000万元人民币投资设立全资子公司亨吉利世界名表中心（海南）有限公司。具体内容详见刊登于《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网上的《关于投资设立全资子公司的公告2021-049》。截至本报告期末，已完成工商设立登记手续，并取得由海南省市场监督管理局颁发的营业执照。

3、2021年3月5日，公司取得香港公司注册处出具的68站公司撤销公告，68站公司完成注销。

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
亨吉利	深圳	深圳	商业	100.00%		设立或投资
精密科技公司	深圳	深圳	制造业	99.00%	1.00%	设立或投资
香港公司	香港	香港	商业	100.00%		设立或投资
68 站有限公司	香港	香港	商业		60.00%	设立或投资
亨吉利电商公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立或投资
科技发展公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立或投资
时悦汇	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
销售公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立或投资
亨达锐公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		同一控制下企业合并
瑞士公司	瑞士	瑞士	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
讯航公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立或投资
亨吉利海南公司	海南	海南	商业	100.00%		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海表业	上海	上海	商业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	142,602,075.39	142,137,359.85
非流动资产	12,782,341.54	13,783,021.02
资产合计	155,384,416.93	155,920,380.87

流动负债	28,946,536.33	35,999,813.24
负债合计	28,946,536.33	35,999,813.20
归属于母公司股东权益	126,437,880.60	119,920,567.63
按持股比例计算的净资产份额	31,609,470.15	29,980,141.91
对联营企业权益投资的账面价值	53,029,994.16	51,400,665.92
营业收入	71,770,916.04	54,674,292.84
净利润	6,517,312.97	8,643,647.69
综合收益总额	6,517,312.97	8,643,647.69

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的22.28%（2020年：31.28%）；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17.99%（2020年：34.96%）。

（2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于2021年06月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为118,825.39万元（2020年12月31日：110,443.06万元）。

期末，本集团持有的金融负债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	2021.06.30				
	一年以内	一至两年	二至三年	三年以上	合 计

金融负债：					
短期借款	46,723.58	-	-	-	46,723.58
应付账款	24,265.87	-	-	-	24,265.87
其他应付款	21,988.61	-	106.94	414.10	22,509.64
一年内到期的非流动 负债	36.12	-	-	-	36.12
长期借款	379.25	3.68	-	-	382.93
金融负债合计	93,393.42	3.68	106.94	414.10	93,918.14

期初，本集团持有的金融负债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	2020.12.31				
	一年以内	一至两年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	55,023.98	-	-	-	55,023.98
应付票据	358.14	-	-	-	358.14
应付账款	30,121.15	-	-	-	30,121.15
其他应付款	12,693.81	-	163.95	-	12,857.76
一年内到期的非流动 负债	38.11	-	-	-	38.11
长期借款	13.33	419.24	-	-	432.57
金融负债合计	98,248.52	419.24	163.95	-	98,831.71

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	45,960.97	27,539.02
长期借款	405.49	444.04
小 计	46,366.46	27,983.06
浮动利率金融工具		

金融负债		
其中：短期借款		25,000.00
合 计	46,366.46	52,983.06

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

汇率风险

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

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

于2021年06月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	12.15	-	2,123.70	2,366.05
港元	472.78	179.63	2,182.98	1,774.03
瑞郎	576.06	1,005.75	484.46	1,974.28
欧元	0.12	-	239.86	164.13
日元	88.08	-	-	-
英镑	-	-	13.92	-
合 计	1,149.19	1,185.38	5,044.91	6,278.49

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

于2021年06月30日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行借款、其他金融工具等，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和瑞士法郎）升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约194.79万元（2020年12月31日：约254.66万元）。

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年06月30日，本集团的资产负债率为30.74%（2020年12月31日：30.33%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

中航国际控股	深圳	投资兴办实业,国内商业,物资供销业。	116,616.20	37.42%	37.42%
--------	----	--------------------	------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

中航国际控股系由中国航空技术国际控股有限公司（以下简称“中航国际”）间接持股100%之子公司。中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业”）直接持有中航国际91.13%（最终受益股份91.897%）的股权，因此本公司最终控制方系航空工业。

本企业最终控制方是航空工业。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中航物业管理有限公司（中航物业）	控股股东之联营企业
深圳市中航楼宇科技有限公司（中航楼宇公司）	控股股东之联营企业
深圳市中航南光电梯工程有限公司（中航南光公司）	控股股东之联营企业
招商局积余产业运营服务股份有限公司（招商积余）	控股股东之联营企业
深圳中航观澜地产发展有限公司（观澜地产公司）	控股股东之联营企业
招商九方商业管理（深圳）有限公司（九方资产公司）	控股股东之联营企业
深圳市中航城投资有限公司（中航城投资公司）	控股股东之联营企业
赣州中航九方商业有限公司（赣州九方公司）	控股股东之联营企业
中航城置业（昆山）有限公司（中航城置业（昆山）公司）	控股股东之联营企业
深圳市中航保安服务有限公司（中航保安服务公司）	控股股东之联营企业
九江市九方商业管理有限公司（九方商业管理公司）	控股股东之联营企业
深圳市中航房地产发展有限公司（中航房地产公司）	控股股东之联营企业
陕西宝成航空仪表有限责任公司（陕西宝成）	同受一方控制
天虹数科商业股份有限公司（天虹股份）	同受一方控制
深南电路股份有限公司（深南电路）	同受一方控制
中航路通实业有限公司（中航路通）	同受一方控制
中航国际航空发展有限公司（中航航空发展）	同受一方控制
中航华东光电有限公司（华东光电）	同受一方控制
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所（中航西飞）	同受一方控制

研究所)	
中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心（中航南京机电研究中心）	同受一方控制
中国航空工业供销中南有限公司（中航供销）	同受一方控制
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司（湖北中航冶钢）	同受一方控制
中航（成都）无人机系统股份有限公司（中航无人机）	同受一方控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司（哈飞航空）	同受一方控制
深圳格兰云天酒店管理有限公司（格兰云天酒店管理）	同受一方控制
深圳市中航城商业发展有限公司（中航城商业发展公司）	同受一方控制
深圳市中航华城商业发展有限公司（中航华城商业发展公司）	同受一方控制
天马微电子股份有限公司（深天马）	同受一方控制
中航证券有限公司（中航证券公司）	同受一方控制
西安市天阅酒店有限公司（天阅酒店公司）	同受一方控制
深圳中航集团培训中心（中航培训中心）	同受一方控制
中航工业集团财务有限责任公司（中航财务公司）	同受一方控制
深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司（格兰云天酒店公司）	同受一方控制
共青城中航文化投资有限公司（共青城中航文化投资）	同受一方控制
中航国际仿真科技服务有限公司（中航国际仿真）	同受一方控制
中航光电科技股份有限公司（中航光电）	同受一方控制
中航通用飞机有限责任公司珠海复合材料科技分公司（中航通用飞机珠海分公司）	同受一方控制
中航国际控股（珠海）有限公司（中航国际控股（珠海）公司）	同受一方控制
中航技进出口有限责任公司（中航技进出口）	同受一方控制
公司董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中航物业	水电及物业管理费	5,394,418.03	18,000,000.00	否	5,938,619.97
天虹股份	商场费用/商品采购	2,662,052.00	10,000,000.00	否	2,389,264.94

中航培训中心	培训费	-2,298.55	500,000.00	否	
赣州九方公司	商场费用	89,105.10	2,000,000.00	否	92,549.84
九方商业管理公司	商场费用	42,485.78			43,147.68
深天马	采购商品				31,309.90
中航楼宇公司	装修款	32,924.52			32,924.52
中航城商业发展公司	商场费用				19,346.13
中航南光公司	电梯维保费	122,830.20			122,830.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天虹股份	产品及劳务	42,139,011.64	29,669,833.80
赣州九方公司	产品及劳务		8,748.67
深南电路	材料销售及提供劳务	1,356,891.42	3,086,589.15
共青城中航文化投资	产品销售	307,621.86	182,271.24
中航国际	产品销售	8,610.61	4,424.78
中航城商业发展公司	产品销售		94,585.88
上海表业	产品销售		1,812,292.04
华东光电	产品销售		247,787.61
中航供销	产品销售		7,079.65
中航航空发展	产品销售		140,884.97
中航路通	产品销售		14,123.89
中航南京机电研究中心	产品销售		176,991.15
中航西飞研究所	产品销售		7,061.95
中航国际仿真	产品销售	60,530.97	
中航光电	产品销售	346,870.70	
中航通用飞机珠海分公司	产品销售	17,699.13	
中航国际控股（珠海）公司	产品销售	10,592.92	
中航技进出口	产品销售	105,929.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- （1）本集团关联交易定价政策采取市场价；
- （2）以上交易额为不含税金额。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中航物业	房屋	5,721,901.64	6,196,298.09
招商积余	房屋		972,906.73
中航城投资公司	房屋		139,986.58
中航证券公司	房屋	681,600.00	657,257.16
天虹股份	房屋	548,843.48	696,114.82
九方资产公司	房屋		1,042,900.03
中航保安服务公司	房屋	399,724.38	502,635.07
观澜地产公司	房屋		69,993.29
中航房地产公司	房屋		140,569.86

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
赣州九方公司	房屋	475,674.30	449,741.52
中航城置业（昆山）公司	房屋	68,571.42	
九方商业管理公司	房屋	290,728.10	192,860.44
中航城商业发展公司	房屋		68,807.29

关联租赁情况说明

- （1）本集团关联交易定价政策采取市场价；
- （2）以上交易额为不含税金额。

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

不适用

(8) 其他关联交易

本公司本年度期末存放于中航财务公司的存款余额计人民币155,266,966.15元，其中本年度收到的存款利息计244,618.36元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：					
	深南电路	973,731.59		5,083,025.01	
	陕西宝成			50,000.00	2,500.00
应收账款：					
	天虹股份	7,097,155.30	153,922.94	9,489,446.66	285,632.34
	深南电路	480,325.88	24,016.30	1,370,425.31	41,249.80
	赣州九方公司	3,500.00	175.00		
	共青城中航文化投资	52,299.70	2,614.99	58,834.76	
	中航物业	183,809.37	12,541.06	40,947.74	
	哈飞航空			20,130.00	605.91
	中航保安服务公司			0.27	0.01
	中航光电	391,963.89	19,598.19		
	中航通用飞机珠海分公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款：					
	天虹股份	1,010,955.00	50,547.75	1,064,073.00	45,648.73

	赣州九方公司	192,064.00	9,603.20	189,432.77	8,126.67
	中航城置业（昆山）公司	56,000.00	2,800.00	40,000.00	1,716.00
	共青城中航文化投资			7,462.00	320.12
	九方商业管理公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,145.00
	中航国际控股			11,101.80	476.27
	中航培训中心			2,464.00	74.17

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	中航物业	2,298,674.20	1,717,018.14
	招商积余		442,407.92
	中航城投资公司		309,732.00
	中航证券公司	238,560.00	238,560.00
	中航楼宇公司	31,270.67	47,732.93
	天虹股份	144,651.82	257,490.98
	中航房地产公司		51,014.88
	观澜地产公司		25,401.60
	中航保安服务公司	226,603.44	226,603.44
	中航南光公司		25,179.84
预收账款：	华东光电		10,500.00
	中航证券公司	119,280.00	

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,660,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,357,641.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一期限制性股票行权价格：4.4 元/股，剩余未解锁股份分别于 2022 年 1 月、 2023 年 1 月解锁；第二期限制性股票行权价格：7.6 元/股，剩余未解锁股份分别于 2023 年 1 月、2024 年 1 月、2025 年 1 月解锁。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	职工服务期限、绩效指标达成率及员工个人绩效评价结果
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	81,004,836.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,158,808.77

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	期初余额
资产负债表日后第1年	82,187,671.26	81,612,695.21
资产负债表日后第2年	40,485,074.22	37,104,794.98
资产负债表日后第3年	17,360,276.92	16,579,529.38
以后年度	7,911,129.31	3,567,104.00

合 计	147,944,151.72	138,864,123.57
-----	----------------	----------------

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日止，本集团内担保情况如下（金额单位：人民币万元）：

被担保方	担保方	担保事项	授信额度	已使用额度	担保起始日	担保到期日
亨吉利	本公司	保函	30,000.00	10,000.00	2020年12月30日	2021年12月29日
	本公司	保函	20,000.00	5,000.00	2020年10月1日	2021年12月31日
科技发展公司	本公司	票据贴现	3,000.00	486.00	2020年4月21日	2021年4月19日
				315.00	2021年6月23日	2022年6月2日
合计			53,000.00	15,801.00		

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

不适用

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	174,220,065.73
经审议批准宣告发放的利润或股利	174,220,065.73

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）限制性股票激励计划

2021年7月1日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票的议案》，决定对1名离职的原激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的33,350股A股限制性股票进行回购注销，

回购价格为3.60元/股；审议通过了《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，决定对1名离职的原激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的100,000股A股限制性股票进行回购注销，回购价格为7.20元/股。截至披露前一交易日，相关A股限制性股票的回购注销手续尚未完成。

2021年7月1日，公司第九届董事会第三十一次会议和第九届监事会第二十七次会议审议通过了《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票的议案》，公司拟对1名离职的原激励对象持有的、已获授但尚未解除限售的66,700股A股限制性股票进行回购注销，回购价格为3.60元/股。该议案尚需提交公司股东大会审议。

2021年7月6日，公司完成对2018年A股限制性股票激励计划（第一期）2名离职的原激励对象合计持有的、已获授但尚未解除限售的40,020股A股限制性股票的回购注销手续，并于同日完成对2018年A股限制性股票激励计划（第二期）3名离职的原激励对象合计持有的、已获授但尚未解除限售的120,000股A股限制性股票的回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由435,550,522股减少为435,390,502股。

2021年8月18日，公司第九届董事会第三十二次会议和第九届监事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第一期）部分限制性股票的议案》，公司拟对2名离职的原激励对象合计持有的、已获授但尚未解除限售的35,351股A股限制性股票进行回购注销，回购价格为3.60元/股。该议案尚需提交公司股东大会审议。

2021年8月18日，公司第九届董事会第三十二次会议和第九届监事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销2018年A股限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，公司拟对2名离职的原激励对象合计持有的、已获授但尚未解除限售的110,000股A股限制性股票进行回购注销，回购价格为7.20元/股。该议案尚需提交公司股东大会审议。

（2）股份回购

公司2020年7月6日召开的第九届董事会第十九次会议及2020年7月23日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股（B股）股份的方案》。截至2021年7月22日，本次回购股份期限已届满，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购境内上市外资股（B股）股份8,994,086股，占公司总股本的2.07%，回购股份最高成交价为港币6.74元/股，最低成交价为港币5.93元/股，支付总金额为港币58,207,259.08元（不含交易费用）。截至2021年8月3日，公司本次回购股份注销事宜已办理完毕，公司总股本由435,390,502股减少至426,396,416股。

（3）董监事成员变更

2021年7月1日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟变更董事的议案》，选举张旭华先生为公司第九届董事会非独立董事，任期自公司股东大会选举通过之日起至公司第九届董事会届满之日止。同日，经公司第九届董事会第三十一次会议审议通过，选举董事张旭华先生为公司董事长，任期自本次董事会通过之日起至公司第九届董事会任期届满之日止。2021年8月18日，公司第九届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》及《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》，鉴于公司第九届董事会任期将于2021年9月11日届满，根据相关规定，公司控股股东中航国际控股有限公司提名张旭华先生、肖益先生、肖章林先生、李培寅先生、邓江湖先生、潘波先生六人为公司第十届董事会非独立董事候选人；公司董事会拟提名王建新先生、钟洪明先生、唐小飞先生三人为公司第十届董事会独立董事候选人。两项议案尚需提交公司股东大会审议，其中独立董事候选人的任职资格和独立性尚需经深圳证券交易所备案无异议，股东大会方可进行表决。

2021年8月18日，公司第九届监事会第二十八次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，根据相关规定，公司控股股东中航国际控股有限公司提名郑启源先生、曹振女士为公司第十届监事会非职工监事候选人。该议案尚需提交公司股东大会审议。

（4）会计师事务所变更

2021年8月18日，公司第九届董事会第三十二次会议及第九届监事会第二十八次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，鉴于公司原聘任的会计师事务所致同会计师事务所（特殊普通合伙）聘期届满，根据公司业务发展需要，为了更好地推进审计工作开展，经综合评估及审慎研究，公司拟聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务报表和内部控制审计机构。该议案尚需提交公司股东大会审议。

（5）关联交易

2021年8月18日，公司第九届董事会第三十二次会议及第九届监事会第二十八次会议审议通过了《关于与中航工业集团财务有限责任公司签订金融服务协议的议案》，决定与中航财司签订《金融服务协议》。该议案尚需提交公司股东大会审议。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,532,773.98	100.00%	424,515.05	12.02%	3,108,258.93	1,776,602.11	100.00%	311,803.32	17.55%	1,464,798.79
其中：										
应收其他客户款项	3,532,773.98	100.00%	424,515.05	12.02%	3,108,258.93	1,776,602.11	100.00%	311,803.32	17.55%	1,464,798.79
合计	3,532,773.98	100.00%	424,515.05	12.02%	3,108,258.93	1,776,602.11	100.00%	311,803.32	17.55%	1,464,798.79

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：应收其他客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户款项	3,532,773.98	424,515.05	12.02%
合计	3,532,773.98	424,515.05	--

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,335,859.99
1 至 2 年	196,913.99
合计	3,532,773.98

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	311,803.32	112,711.73				424,515.05
合计	311,803.32	112,711.73				424,515.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

按欠款方归集的期末余额前五名客户	2,465,100.24	69.78%	168,190.34
合计	2,465,100.24	69.78%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	578,424,821.93	621,512,680.69
合计	578,424,821.93	621,512,680.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	574,537,694.12	620,792,324.27
保证金、押金	3,277,526.90	217,525.90
代垫员工社保	81,249.56	392,074.21
其他	728,660.73	196,662.43
合计	578,625,131.31	621,598,586.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	85,906.12			85,906.12
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	114,403.26			114,403.26
2021 年 6 月 30 日余额	200,309.38			200,309.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	578,388,773.78
1 至 2 年	195,711.90
2 至 3 年	595.63
3 年以上	40,050.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	40,050.00
合计	578,625,131.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名	往来款等	577,047,481.52	1 年以内	99.73%	145,000.05
合计	--	577,047,481.52	--	99.73%	145,000.05

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,482,456,650.55		1,482,456,650.55	1,478,014,522.36		1,478,014,522.36
对联营、合营企业投资	53,029,994.16		53,029,994.16	51,400,665.92		51,400,665.92
合计	1,535,486,644.71		1,535,486,644.71	1,529,415,188.28		1,529,415,188.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
亨吉利	604,067,211.20				1,849,555.21	605,916,766.41	
亨吉利电商公司	11,684,484.39					11,684,484.39	
精密科技公司	99,800,505.05				706,501.43	100,507,006.48	
科技发展公司	50,245,552.53				285,905.92	50,531,458.45	
香港公司	137,737,520.00					137,737,520.00	
时悦汇	5,000,000.00					5,000,000.00	
销售公司	453,130,819.72				1,279,470.28	454,410,290.00	
亨达锐公司	36,867,843.96					36,867,843.96	
艾米龙深圳公司	79,480,585.51				320,695.35	79,801,280.86	
合计	1,478,014,522.36				4,442,128.19	1,482,456,650.55	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
上海表业有限公司	51,400,66 5.92			1,629,328 .24						53,029,99 4.16	
小计	51,400,66 5.92			1,629,328 .24						53,029,99 4.16	
合计	51,400,66 5.92			1,629,328 .24						53,029,99 4.16	

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,132,996.59	17,699,646.51	57,329,018.41	17,626,390.24
其他业务	4,601,153.13	0	-15,800.00	0
合计	86,734,149.72	17,699,646.51	57,313,218.41	17,626,390.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
租赁业务	82,132,996.59			82,132,996.59
其他	4,601,153.13			4,601,153.13
其中：				
西北地区	10,780,902.77			10,780,902.77
华南地区	75,953,246.95			75,953,246.95

与履约义务相关的信息：

公司收入主要为租赁收入。在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,629,328.24	2,160,911.92
合计	1,629,328.24	2,160,911.92

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-73,807.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,113,496.28	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	976,332.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-587,690.85	
减：所得税影响额	2,679,837.11	
合计	9,748,493.13	--

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

不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.09%	0.5421	0.5421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76%	0.5192	0.5192

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

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

不适用

4、其他

不适用