



深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.

2003 年半年度报告

二 三年八月八日

重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司 2003 年半年度财务报告未经审计。

本公司董事长吴光权先生、总经理徐东升先生、副总经理兼总会计师李德华先生、财务经理刘标先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况.....	第 2 页
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	第 3 页
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	第 4 页
第四节 管理层讨论与分析.....	第 5 页
第五节 重要事项.....	第 8 页
第六节 财务报告.....	第 9 页
第七节 备查文件.....	第 10 页

第一节 公司基本情况

一、公司简介

1. 公司中文名称：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

公司简称：飞亚达公司

公司英文名称：SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.

英文缩写：FIYTA

2. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称及代码：飞亚达 A 000026

飞亚达 B 200026

3. 公司注册、办公地址：深圳市振华路 163 号飞亚达大厦

邮政编码：518031

公司国际互联网网址：[http:// www.fiyta.com.cn](http://www.fiyta.com.cn)

公司电子信箱：szfiyta@public.szptt.net.cn

4. 公司法定代表人：吴光权先生

5. 公司董事会秘书：郝惠文先生

证券事务代表：陈卓先生

联系地址：深圳市振华路 163 号飞亚达大厦

电话：(0755) 83217888—8218 83259702

传真：(0755) 83348369

电子信箱：security@fiyta.com.cn

6. 公司信息披露的选定报纸：《证券时报》、《香港商报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7. 其他有关资料：

(1) 公司首次注册登记日期：1990 年 3 月 30 日

变更注册登记日期：1997 年 1 月 30 日

注册登记地点：深圳市工商行政管理局

(2) 企业法人营业执照注册号：4403011001583

税务登记号：深字 440301192189783 号

二．主要会计数据和财务指标

表一

单位：人民币元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产	389,489,677.75	412,564,535.00
流动负债	41,634,968.78	49,594,606.00
总资产	567,026,355.96	566,681,393.00
股东权益（不含少数股东权益）	516,447,154.66	510,368,305.00
每股净资产	2.07	2.05
调整后的每股净资产	1.99	1.96

表二

单位：人民币元

项 目	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月
净利润	6,078,850.00	8,757,464.15
扣除非经常性损益后的净利润*	4,292,966.58	8,757,464.15
净资产收益率	1.18%	1.47%
每股收益	0.024	0.035
经营活动产生的现金流量净额	-4,510,148.72	16,141,803.46

*扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金 额（人民币元）
营业外收支净额	1,785,883.42
合计	1,785,883.42

说明：按中国会计准则和国际会计准则以及相关的制度计算的净利润无差异。

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一．报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

二．报告期末股东总数

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 15,545 人，其中 A 股股东 5,749 人，B 股股东 9,796 人。

三．主要股东情况介绍

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司前十名股东持股情况：

股 东 名 称	报告期内增减	持股数量	持股比例	股票类型
深圳中航实业股份有限公司	0	130,248,000	52.24%	发起法人股
陈杰兴	-240,200	1,200,000	0.48%	流通 B 股

XU AILAN	34,000	960,000	0.39%	流通 B 股
江虹	615,889	615,889	0.25%	流通 B 股
林芝华	0	532,000	0.21%	流通 B 股
中国平安（香港）	0	484,900	0.19%	流通 B 股
陈海良	399,250	399,250	0.16%	流通 B 股
林鸿波	0	362,880	0.15%	流通 B 股
邱和云	0	325,409	0.13%	流通 A 股
杨源洲	0	285,900	0.11%	流通 B 股

持有公司 5%以上股份的深圳中航实业股份有限公司 本年度内其所持股份无增减变动，亦未发生质押或冻结情况。

本公司前十名股东中，发起法人股股东与其他流通股股东无关联关系，公司未发现其他流通股股东之间存在关联关系，其他流通股股东所持股份的质押或冻结情况不详。

四．报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一．持有本公司股份变动情况

1 .公司现任董事、监事和高级管理人员中仅副总经理卢炳强先生持有本公司股票 48210 股，其所持股份在报告期内未发生变化。

2 .公司原董事长李志正先生所持 124416 股、原董事吕宪斌先生所持 103680 股已于 2003 年 6 月 16 日获准解冻流通。

二．董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

1 .报告期内，公司董事会、监事会的换届选举工作顺利完成。吴光权、王心阔、隋涌、由镭、徐东升、朱根森、蔡正、刁伟程、华小宁先生共 9 人当选为公司董事；邵克雄、张颂华、胡性龙先生共 3 人当选为公司监事。

2 .公司于 2003 年 5 月 22 日召开的第四届董事会第一次会议选举吴光权先生为公司董事长；聘任徐东升先生为公司总经理、郝惠文先生为公司董事会秘书；聘任卢炳强、李德华、李北先生为公司副总经理，聘任李德华先生兼任总会计师。

3 .公司于 2003 年 5 月 22 日召开的第四届监事会第一次会议选举邵克雄先生为公司监事会主席。

第四节 管理层讨论与分析

一、公司报告期内整体经营情况讨论与分析

2003 年上半年，公司根据年初确定的“鼓舞士气、振奋信心、重点突破、止跌回升”的工作主题，积极应对国内钟表行业近年来持续激烈的竞争格局，调整公司产业结构和资源配置，加大表业的技术研发和市场营销投入，坚持名牌战略和专业化发展，集中资源发展钟表主业。

在深入分析国内钟表行业市场竞争态势后，公司有意识地加强了顾客研究和市场调研，加大了市场推广和宣传力度，采取了灵活的促销方式，提高了公司内部信息的质量和传递速度，改善了物流的周转速度。藉此公司克服了“非典”对传统销售方式带来的不利影响，报告期内公司飞亚达表实现销售收入 46,880 千元，较去年同期略增 0.09%。2003 年 5 月，深圳市人民政府和福田区人民政府为表彰“飞亚达”表荣获“中国名牌产品”称号，分别给予了壹百万元和八十万元现金奖励，支持和鼓励公司发展名牌产品。

公司继续加大对亨吉利世界名表中心的投资力度，今年又在南京、徐州增开了 2 家连锁店，目前在国内大中城市已拥有 20 家连锁店。报告期内，公司钟表商业营业收入 38,000 千元，较去年同期增长 13.35%；同时扭亏为盈，实现净利润 308 千元。今后，随着连锁经营网络的扩大，其营业收入亦将会有所增长。

根据年初公司“清理非主营业务、凸显专业化道路”的经营计划，公司决定清理部分经营状况和盈利能力较差下属公司。至报告期末，公司已完成了对西安豪门美食娱乐城有限公司酒楼业务、深圳市朋门大酒楼有限公司、上海仙门大酒楼有限公司等三家餐饮业公司的清理转让。至此，公司已全部退出餐饮业经营。[有关情况参见 P19-20 财务报表附注（三）控股子公司]

飞亚达高科技工业园区在今年上半年已完成主体工程的部分外墙装修，预计将于今年底完工。目前公司正在加紧进行招商引资和项目论证工作，以期通过有效的管理和运作，增加公司利润来源。

报告期内，公司实现主营业务收入 97,905 千元，较去年同期下降 4.68%，主要原因是在商业销售收入同比增加 4,476 千元、增长 13.35%的同时，由于餐饮业停业转让、导致上半年餐饮业收入仅有 8,962 千元，同比减少 9,301 千元、下降 50.93%。公司实现利润总额 6,886 千元，净利润 6,079 千元，较去年同期分别下降 32.77%、30.59%，主要原因是用于市

场营销推广的销售费用有较大增加、以及用于员工培训和销售一线的工资福利增加所致。报告期内，受经营费用支出增加的影响，经营活动产生的现金流量净额为-4,510 千元。公司报告期末总资产 567,026 千元、股东权益 516,447 千元，较去年年末分别略增 0.06%、1.19%。

二．公司报告期内经营情况

1．主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务范围

本公司主要从事钟表及其零配件的设计、开发、制造和销售；本公司的商业经营活动主要从事瑞士等世界名表及飞亚达表的销售。

(2) 公司的经营状况

公司主营业务收入和主营业务利润按行业分类如下：

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工业	50,943,319.85	26,392,384.26	48.19	0.03	-3.80	4.47
商业	38,000,319.42	32,071,113.45	15.60	13.35	12.42	4.72
餐饮业	8,961,822.78	4,307,114.75	51.94	-50.93	-50.73	-0.37

占公司主营业务收入和主营业务利润 10%以上的业务活动为飞亚达表的制造、销售及国外名表的销售。其产品销售收入、产品销售成本如下：

表一：按产品类别列示

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
飞亚达表的制造和销售	46,879,607.50	22,278,201.80	52.48	0.09	-5.32	5.46
国外名表的销售	34,961,995.33	29,511,444.79	15.59	15.91	14.78	6.22

表二：按地区分布列示

地区	产品销售收入 (元)	比上年同期增减 (%)
东北	12,412,874.72	-21.03
华北	11,119,654.74	25.40

西北	20,612,974.38	178.37
华东	8,336,886.97	48.41
西南	5,004,617.55	-5.52
华南	24,354,594.47	-15.22
合计	81,841,602.83	14.25

2. 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力与前一报告期相比的变化，主要表现在：(1)公司已全部清理处于亏损状态的餐饮业企业，餐饮业收入比上年同期减少 9,301 千元，导致主营业务收入有所下降。(2)营业费用支出的增加导致营业利润下降，投资收益较去年同期有较大的增长。

3. 对报告期内产生重大影响的其他业务经营活动

报告期内，公司已收到委托新华信托投资股份有限公司 1.25 亿元的投资理财收益 5,000 千元。

4. 经营中的问题与困难

(1) 在品牌发展方面，虽然公司多年来通过技术投入、市场营销和文化建设等措施实现并保持了国内行业的领先地位，但是与瑞士百年世界名表相比，公司仍需长期持续不懈地努力，不断扩大智力和财力的投入，加强品牌系统化建设和品牌国际化运作。

(2) 公司所从事的钟表行业生产能力过剩，市场竞争异常激烈，市场销售收入有限，产品毛利率较低，短期营业利润不佳，公司需要发展精品、铸造品牌，树立超然于国内其他手表的品牌形象，切实把握市场需求，改进营销手段，扩大市场销售份额。

三. 公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

1. 报告期内公司无新增募集资金。1997 年配股募集资金人民币 209,718 千元，其运用和结果如下：

募集方式	承诺投资项目	实际投资项目及金额	变更后的投资计划
A 股配股	在国内建立亨吉利世界名表中心连锁店计划投资 112,000 千元	已在全国大中城市建立 20 家世界名表中心连锁店，投资总额 59,990 千元	将投资总额调减为 70,000 千元，剩余资金 43,240 千元改为投入飞亚达高科技园项目
A 股配股	建立飞亚达高科技工业园计划投资 55,000 千元	飞亚达高科技园建设已完成主体工程和部分外墙装饰，投入资金 89,843 千元	增加投入募集资金 84,720 千元，计划累计投入募集资金 139,720 千元
B 股配股	在东南亚地区建立	尚未投入，现已变更投入飞	将该项目全部募集资金合

	世界名表中心连锁店投资港币 40,500 千元	亚达科技园项目	计人民币 41,480 千元, 改为投入飞亚达高科技园项目
--	-------------------------	---------	-------------------------------

以上前两项共使用资金 149,833 千元, 其中报告期内增加投入 33,570 千元, 其余资金均暂存银行, 将随项目进度陆续投入。

2. 项目变更原因、程序和披露情况

(1) 根据国内亨吉利世界名表中心连锁店的发展进度以及东南亚地区的市场环境, 公司决定调减在国内建立连锁店项目的投资额度、取消在东南亚地区建立世界名表中心连锁店项目的投资计划。同时, 有效调配资源, 将上述两项目所减少的资金投入发展前景较好的飞亚达高科技园项目。

(2) 上述变更事项已于 2002 年 4 月 16 日经公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议通过, 并于 2002 年 5 月 22 日经公司 2001 年度股东大会审议全票通过。相关公告亦于会议次日刊载于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上。公司在 2002 年半年度报告及 2002 年年度报告中都有详细披露。

3. 项目进度及收益情况

(1) 至报告期末, 公司已先后在深圳、哈尔滨、乌鲁木齐、武汉、沈阳、大同、长沙、兰州、昆明、西安、宁波、南京、徐州等地建立 20 家亨吉利世界名表中心连锁店, 投资总额 59,990 千元, 其中报告期内增加投资 5,000 千元。2003 年上半年实现销售收入 38,000 千元, 净利润 308 千元。

(2) 至报告期末, 飞亚达高科技园建设已完成主体工程封顶, 并已进入外墙装修和设备安装阶段。报告期内公司增加投入资金 28,570 千元, 累计已投入资金 89,843 千元, 预计工程将于 2003 年年底竣工。2003 年上半年为建设期, 无投资收益。

(二) 报告期内无重大非募集资金投资项目。

第五节 重要事项

一. 根据中国证监会有关文件的要求, 本公司严格要求、规范运作, 积极完善公司法人治理结构, 目前在公司治理方面已基本符合相关规范性文件的要求。

二. 报告期内公司无利润分配方案的批准和实施等情况。

三．报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四．报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五．报告期内公司无重大关联交易事项。

六．公司重大合同及其履行情况

1．报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2．报告期内公司无重大担保事项。

3．委托理财事项

公司于 2002 年 10 月至 11 月两次与新华信托投资股份有限公司(以下简称“新华信托”)签订《资金信托合同》，将自有暂时闲置资金 12,500 万元人民币委托予对方进行资本运营，双方约定受托人以收取业绩报酬分成的方式收取手续费，投资收益每半年结算一次。具体情况如下：（金额：人民币万元）

合同签订日	合同金额	合同期限	已收到投资收益	决策程序
2002.10.08	4500	一年	180	经公司第三届董事会第十四次会议决议
2002.11.01	8000	一年	320	经公司 2002 年第二次临时股东大会授权、第三届董事会第十六次会议决议

详细内容参见 2002 年 10 月 9 日、11 月 2 日公告于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网上的《资金信托合同公告》。

七．公司或持股 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未披露任何承诺事项，亦无以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

八．公司本期财务报告未经审计，亦未更换会计师事务所。

九．报告期内公司、公司董事及高级管理人员未发生受监管部门稽查或处罚的情况。

十．其他重要信息索引

序号	日期	事项	刊载位置
1	2002.5.23	《关于变更部分募集资金用途的议案》	《证券时报》19 版、《香港商报》B4 版和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2	2003.5.24	董事会和监事会换届、高管聘任	《证券时报》20 版、《香港商报》B5 版和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第六节 财务报告（附后）

第七节 备查文件目录

- 一．载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二．载有单位负责人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- 三．报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本；
- 四．公司章程文本。

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

董 事 会

二 三年八月八日

财务会计报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

资 产	合 并		公 司	
	2003-6-30	2002-12-31	2003-6-30	2002-12-31
流动资产				
货币资金	82,381,639.93	111,301,871.00	70,820,763.89	97,401,941.00
短期投资	129,753,900.00	131,121,176.00	129,753,900.00	131,121,176.00
应收股利			1,543,165.57	1,543,166.00
应收账款	30,099,473.52	28,285,813.00	26,779,084.30	21,024,298.00
其他应收款	24,148,149.61	21,153,573.00	76,869,119.68	71,390,698.00
预付账款	87,196.60	16,416.00		
存货	122,518,078.11	118,229,936.00	66,205,501.95	60,718,164.00
待摊费用	501,239.98	2,455,750.00	54,942.95	2,207,724.00
流动资产合计	389,489,677.75	412,564,535.00	372,026,478.34	385,407,167.00
长期投资				
长期股权投资	6,976,846.08	7,684,188.00	36,682,400.20	34,787,708.00
固定资产				
固定资产原价	116,200,281.69	120,946,027.00	82,154,198.55	80,115,203.00
减：累计折旧	55,944,191.56	58,749,204.00	35,076,116.51	33,675,029.00
固定资产净值	60,256,090.13	62,196,823.00	47,078,082.04	46,440,174.00
减：固定资产减值准备	3,749,467.00	3,749,467.00	2,600,000.00	2,600,000.00
固定资产净额	56,506,623.13	58,447,356.00	44,478,082.04	43,840,174.00
在建工程	89,846,007.44	61,317,987.00	89,846,007.44	61,275,587.00
固定资产合计	146,352,630.57	119,765,343.00	134,324,089.48	105,115,761.00
无形资产及其他资产				
无形资产	17,394,123.93	17,624,471.00	17,394,123.93	17,624,471.00
长期待摊费用	6,813,077.63	9,042,856.00	3,826,145.63	4,282,606.00
无形资产及其他资产合计	24,207,201.56	26,667,327.00	21,220,269.56	21,907,077.00
资产总计	567,026,355.96	566,681,393.00	564,253,237.58	547,217,713.00

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及所有者权益	合 并		公 司	
	2003-6-30	2002-12-31	2003-6-30	2002-12-31
流动负债				
短期银行借款		4,000,000.00		4,000,000.00
应付账款	25,358,872.39	28,603,143.00	4,853,243.29	3,106,112.00
预收账款	3,244,299.87	3,008,494.00	2,556,736.17	2,535,554.00
应付工资	913,292.39	2,828,260.00	75,786.40	92,160.00
应付福利费	2,938,544.66	2,890,533.00	2,251,740.33	2,197,567.00
应付股利				
应交税金	-7,806,388.96	-8,580,056.00	-2,968,284.25	-3,322,282.00
其他应付款	15,262,971.52	15,349,239.00	37,760,480.25	28,076,013.00
其他应交款	94,120.02	59,828.00	21,532.02	9,963.00
预提费用	1,629,256.89	1,435,165.00	254,848.71	154,321.00
流动负债合计	41,634,968.78	49,594,606.00	44,806,082.92	36,849,408.00
长期负债				
专项应付款	3,000,000.00		3,000,000.00	
长期负债合计	3,000,000.00		3,000,000.00	
负债合计	44,634,968.78	49,594,606.00	47,806,082.92	36,849,408.00
少数股东权益	5,944,232.52	6,718,482.00		
股东权益				
股本	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00
资本公积	191,108,477.14	191,108,477.00	191,108,477.14	191,108,477.00
盈余公积	130,467,791.52	130,467,792.00	130,467,791.52	130,467,792.00
其中：公益金	25,036,994.00	25,036,994.00	25,036,994.00	25,036,994.00
未分配利润	-54,447,113.00	-60,525,963.00	-54,447,113.00	-60,525,963.00
股东权益合计	516,447,154.66	510,368,305.00	516,447,154.66	510,368,305.00
负债及股东权益总计	567,026,355.96	566,681,393.00	564,253,237.58	547,217,713.00

利润及利润分配表

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2003年6月30日 单位：人民币元

项 目	合 并		公 司	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
一、主营业务收入	97,905,462.05	102,715,875.08	46,879,607.50	46,836,934.53
减：主营业务成本	62,770,612.46	64,575,479.99	28,906,236.32	27,100,101.40
减：主营业务税金及附加	719,217.33	1,134,387.55	144,618.61	262,511.05
二、主营业务利润	34,415,632.26	37,006,007.54	17,828,752.57	19,474,322.08
加：其他业务利润	8,012,658.84	6,805,400.11	7,915,989.23	6,648,431.07
减：营业费用	29,480,001.52	24,226,282.76	20,144,536.94	11,440,751.52
管理费用	14,427,970.43	14,218,061.86	9,773,357.65	8,163,454.28
财务费用	-216,585.95	-346,102.08	-192,079.65	-374,061.54
三、营业（亏损）/利润	-1,263,094.90	5,713,165.11	-3,981,073.14	6,892,608.89
加：投资收益	6,363,355.26	2,589,412.60	9,015,389.38	2,971,906.91
补贴收入				
营业外收入	2,393,240.01	4,151,430.58	1,800,000.00	1,089,395.78
减：营业外支出	607,356.59	2,162,143.92	1,905.69	501,412.31
加：以前年度损益调整		-49,487.68		-25,316.68
四、（亏损）/利润总额	6,886,143.78	10,242,376.69	6,832,410.55	10,427,182.59
减：所得税	819,519.40	1,830,022.99	753,560.55	1,817,648.85
少数股东损益	-12,225.62	-345,110.45		
五、（净亏损）/净利润	6,078,850.00	8,757,464.15	6,078,850.00	8,609,533.74
加：年初未分配利润	-60,525,963.00	16,908,721.00	-60,525,963.00	18,848,913.45
其他转入				
六、（累计亏损）/可供分配的利润	-54,447,113.00	25,666,185.15	-54,447,113.00	27,458,447.19
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、（累计亏损）/可供股东分配的利润	-54,447,113.00	25,666,185.15	-54,447,113.00	27,458,447.19
减：应付优先股股利				
应付普通股股利				
八、（累计亏损）/未分配利润	-54,447,113.00	25,666,185.15	-54,447,113.00	27,458,447.19

补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

现 金 流 量 表

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2003年6月30日 单位：人民币元

项 目	合 并	公 司
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	109,033,719.29	59,027,551.92
收到的其他与经营活动有关的现金	8,811,415.59	7,100,000.00
现金流入小计	117,845,134.88	66,127,551.92
购买商品、接受劳务支付的现金	71,245,046.91	34,199,909.93
支付给职工以及为职工支付的现金	15,924,830.57	9,089,863.04
支付的各项税费	7,454,993.54	3,509,873.74
支付的其他与经营活动有关的现金	27,730,412.58	22,255,196.58
现金流出小计	122,355,283.60	69,054,843.29
经营活动产生的现金流量净额	-4,510,148.72	-2,927,291.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,732,980.12	6,732,980.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
取得的利息收入		
现金流入小计	6,732,980.12	6,732,980.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	27,359,648.42	26,579,610.32
投资所支付的现金		
现金流出小计	27,359,648.42	26,579,610.32
投资活动产生的现金流量净额	-20,626,668.30	-19,846,630.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的其他与筹资活动有关的现金	306,191.95	234,733.35
现金流入小计	306,191.95	234,733.35
偿还债务所支付的现金	4,000,000.00	4,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	89,606.00	41,988.89
现金流出小计	4,089,606.00	4,041,988.89
筹资活动产生的现金流量净额	-3,783,414.05	-3,807,255.54
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-28,920,231.07	-26,581,177.11

现 金 流 量 表(续)

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2003年6月30日 单位：人民币元

补 充 资 料	合 并	公 司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,078,850.00	6,078,850.00
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	2,841,126.35	1,401,087.51
无形资产摊销	230,347.07	230,347.07
长期待摊费用摊销	2,229,778.37	456,460.37
待摊费用减少（减：增加）	1,954,510.02	2,152,781.05
预提费用增加（减：减少）	194,091.89	100,527.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	531,391.88	
固定资产报废损失		
财务费用	-216,585.95	-192,079.65
投资损失（减：收益）	-6,363,355.26	-9,015,389.38
递延税款贷项（减；借项）		
存货的减少（减：增加）	-4,288,142.11	-5,487,337.95
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,418,862.79	-5,441,861.93
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,459,631.15	7,102,248.20
增值税增加净额（减：减少）	-823,667.04	-312,924.37
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	-4,510,148.72	-2,927,291.37
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额	111,301,871.00	97,401,941.00
加：现金等价物的期末余额	82,381,639.93	70,820,763.89
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,920,231.07	-26,581,177.11

资产减值准备明细表

2003年6月30日

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2003年6月30日

人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
	56,053,186.00	0.00	0.00	56,053,186.00
其中：应收帐款	41,895,510.00	0.00	0.00	41,895,510.00
其他应收款	14,157,676.00	0.00	0.00	14,157,676.00
二、短期投资跌价准备合计	1,556,067.00	0.00	0.00	1,556,067.00
其中：股票投资	1,556,067.00	0.00	915,578.50	640,488.50
债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	69,631,061.00	0.00	147,547.59	69,483,513.41
其中：库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00
产成品	45,684,005.00	0.00	0.00	45,684,005.00
原材料	23,916,133.00	0.00	147,547.59	23,768,585.41
低值易耗品及包装物	30,923.00	0.00	0.00	30,923.00
四、长期投资减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产减值准备合计	3,749,467.00	0.00	0.00	3,749,467.00
其中：房屋、建筑物	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00
机器设备	1,149,467.00	0.00	0.00	1,149,467.00
六、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
七、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
八、委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00

二、会计报表附注

(一) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1) 公司目前执行的会计准则和会计制度

本会计报表按照中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关规定编制。

(2) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(4) 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账基础，除特别注明以外，各项资产均以实际成本为计价原则。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月初中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表报告日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折合为人民币，所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外，直接记入当期损益。

(6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

(7) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的年末计价按成本与市价孰低法核算，短期投资跌价准备按单项投资计提。

(8) 应收款项及坏账准备

本集团对坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本集团一般按当期期末应收款项经分析后按一定比例计提，对回收有困难的应收款项，结合实际经验和实际情况再相应计提坏账准备。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账损失，并冲销已提取的相应坏账准备。

(9) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等。存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品及包装物在领用时一次计入成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估

计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

(10) 长期投资

长期投资主要为准备持有超过一年的长期股权投资。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本集团对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20% 或 20% 以上、或虽投资不足 20% 但对其财务和经营决策有重大影响的，采用权益法核算。本集团对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20% 以下、或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(11) 固定资产计价和折旧

固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物和其他与生产经营直接有关的主要生产经营设备、以及单位价值在人民币 2,000 元以上并且使用期限超过两年的非主要生产经营设备。购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产的折旧采用直线法并按其入账价值减去预计的 5 - 10% 的预计净残值后在预计使用年限内平均计提。

固定资产的预计使用年限及预计残值率列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>	<u>预计残值率</u>
房屋及建筑物	20 至 35 年	2.6%-4.8%	5%-10%
机器设备	10 年	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5 年	19%	5%
电子设备	5 年	19%	5%
其他设备	5 年	19%	5%

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。当固定资产在实质上创造经济利益的能力受到重大不利影响时，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备；固定资产在实质上已经不能再带来经济利益时，予以全额计提减值准备。

(12) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程存在长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时，对于可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。

(13) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在同时具备下列三个条件时，开始资本化，计入该资产的成本：

1. 资产支出已经发生；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。借款费用中的利息费用按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息的范围内，确定资本化金额；外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用等借款费用按实际发生额确认为资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生当期直接确认为财务费用。

(14)无形资产计价和摊销

无形资产主要为土地使用权。

土地使用权按实际支付的价款计价，采用直线法按 50 年摊销。从 2001 年 1 月 1 日起，购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，并作为无形资产核算。利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(15)长期待摊费用

长期待摊费用包括租入固定资产的改良支出及已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

租入固定资产改良支出是指对采用经营租赁租入的固定资产所实际发生的改良支出，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

其它长期待摊费用采用直线法在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

所有因筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，尚未摊销的该项目的摊余价值予以全部转入当期损益。

(16)收入确认

销售产(商)品

在已将产(商)品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(17)所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法。

(18)合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》编制。

合并财务报表包括本公司及纳入合并范围的子公司截至 2002 年 6 月 30 日止的财务报表。根据财政部财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件规定的，对于主营业务收入少于本公司主营业务收入 10%、资产总额少于公司资产总额 10%、且利润总额少于本公司利润总额 10%的子公司，可不予合并。

子公司指本公司直接或间接拥有其 50% 以上的表决权资本，具有决定其财务和经营政策权力，并能据此从其经营活动中获取利益的企业。

本公司和纳入合并范围的子公司之间所有重大往来余额及交易在合并财务会计报表编制时予以抵销。当纳入合并范围的子公司与母公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按母公司执行的会计政策予以调整。

(二) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	17%	产品销售收入的 17% 计算，扣除当期允许抵扣的进项税后的余额(1)
营业税	5%	房屋出租收入、餐饮服务收入
城建税	1%	增值税及营业税当期缴纳额
企业所得税	15-33%	应纳税所得额(2)

- (1) 按深圳市税务局深国税发[1997]24 号文规定，在深圳经济特区内生产并销售的产品免缴增值税，其购货时的进项增值税额转入当期营业外支出，其销售时的销项增值税额转入当期营业外收入。
- (2) 本集团按收入总额减去准予扣除项目的余额为应纳税所得额计提企业所得税。根据有关之所得税法例，本集团于深圳经济特区内成立的公司，适用税率为 15%，而于其他地区成立的公司，适用税率为 33%。此外，某些集团内公司为生产性中外合资企业，因而享有从弥补完以前年度亏损之首个获利年度起，两年免征及于随后之三年减半征收企业所得税的优惠。

(三) 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司

被控股子公司	注册地	法定 代表人	注册 资本	本公司投资额		本公司 控股比例	主 营 业 务	是 否 合 并	备 注
				原 币	折合人民币				
深圳天福电子有限公司	深圳	朱根森	HKD3,000,000	HKD1,980,000	936,540	66%	生产经营电子 计时器	是	
深圳市飞图新技术开发公司	深圳	陈知立	HKD3,080,000	RMB992,626 HKD107,313 USD143,475	1,848,000	60%	脉冲镀金、真空 镀膜	是	
西安豪门美食娱乐城有限公司	西安	门腾善	HKD16,000,000	RMB11,040,000	11,040,000	75%	餐饮、娱乐、精 品	是	注(1)
上海田林仙门大酒楼有限公司	上海	朱根森	1,000,000	RMB100,000	100,000	91%	中、西餐、饮料、 堂饮酒	是	注(2)
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	深圳	卢炳强	15,000,000	RMB13,625,000	13,625,000	90%	钟表及零配件 的购销及维修 服务	是	
深圳飞精精密光学仪器制造有限公司	深圳	朱根森	7,000,000	RMB6,300,000	6,300,000	99%	加工、生产、经 营精密光学仪 器	是	
深圳市朋门大酒楼有限公司	深圳	卢炳强	1,000,000	RMB900,000	900,000	99%	餐饮服务、饮 料、食品的购销	否	注(3)
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	深圳	朱根森	10,000,000	RMB9,000,000	9,000,000	99%	生产各种钟表 及其机芯、零配 件、精密计时器 及维修	是	
深圳飞宇艺术钟有限公司	深圳	朱根森	HKD3,000,000	RMB825,000 USD192,981	1,905,000		生产经营各种 艺术钟	否	注(4)

注(1) 该子公司之酒楼业务已于 2003 年 5 月 28 日进行清理，并以人民币 230 万元与西安天工建筑装饰工程公司达成转让协议。至报告期末，已收到全部转让款，相关手续正在办理过程中。

注(2) 该子公司已于 2003 年 5 月 19 日停业清理转让，转让价格为人民币 230 万元，受让方为陕西

华亿实业有限公司及蒋炜、张振达、陈健等 3 位自然人。至报告期末，已收到转让款 200 万元，相关手续正在办理中。

注 (3) 该子公司已于 2003 年 3 月 8 日停业进行清理转让，转让价格为人民币 50 万元，受让方为周晓耕、于海峰等 2 人。至报告期末，相关手续已办理完毕。该子公司未纳入本集团 2003 年度半年度财务会计报告合并范围。

注 (4) 该子公司的经营期限已于 2001 年 11 月 28 日到期，于 2001 年底开始清盘，至本本报告期内清盘程序尚未结束，自 2001 年起已未纳入本集团合并报表之范围。

2. 合营企业

公司名称	注册/成立日期	本公司 投资额	本公司所占之 权益百分比		注册资本	主要业务
		人民币	2002	2001	人民币	
深圳市世界名表中 心有限公司	1993 年 7 月 15 日	1,400,000	50%	50%	2,800,000 元	高档钟表、眼镜、饰物、 礼品、百货工艺品 (不含 金银首饰)

该合营企业因主营业务收入、资产总额及利润总额均少于本公司主营业务收入、资产总额及利润总额的 10%，故未予以比例合并，而按权益法入账。

(四) 会计报表主要科目注释

1. 货币资金

项目	2003—6—30	2002—12—31
现金	401,049.30	475,643.00
银行存款	74,882,902.18	106,091,900.00
其他货币资金	7,097,688.45	4,734,328.00
合计	82,381,639.93	111,301,871.00

*截止 2003 年 6 月 30 日外币资金明细如下：

项目	2003—6—30
币种	折合人民币
港币	7,696,712.33
美元	5,313,676.14
英镑	1,683.00

2. 短期投资

项目	2003—6—30		2002—12—31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	5,394,388.50	640,488.50	7,677,243.00	1,556,067.00
委托理财	125,000,000.00		125,000,000.00	
合计	130,394,388.50	640,488.50	132,677,243.00	1,556,067.00

3. 应收账款

2003—6—30	2002—12—31
-----------	------------

账龄	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	17,278,795.09	24.00%	1,306,727.00	16,257,413.00	23.20%	1,306,727.00
1~2年	13,679,046.90	19.00%	10,726,777.00	14,441,287.00	20.60%	10,726,777.00
2~3年	7,919,448.20	11.00%	5,334,189.00	6,708,106.00	9.50%	5,334,189.00
3年以上	33,117,693.33	46.00%	24,527,817.00	32,774,517.00	46.70%	24,527,817.00
合计	71,994,983.52	100%	41,895,510.00	70,181,323.00	100%	41,895,510.00

*截至 2003 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

截至 2003 年 6 月 30 日，应收账款前 5 名单位及金额列示如下：

单位名称	应收金额	占应收账款总额比例
中国人民解放军空军装备部	4,894,500.00	6.80%
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	2.82%
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	1.80%
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	1.36%
四平市第一百货商厦	823,302.04	1.14%

4. 其他应收款

2003—6—30

2002—12—31

账龄	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账
1年以内	18,337,747.96	47.87%	5,570,403.00	17,317,503.00	49.10%	5,570,403.00
1~2年	7,348,432.10	19.18%	1,211,869.00	6,684,342.00	18.90%	1,211,869.00
2~3年	1,532,233.02	4.00%	328,187.00	1,069,746.00	3.00%	328,187.00
3年以上	11,087,412.53	28.95%	7,047,217.00	10,239,658.00	29.00%	7,047,217.00
合计	38,305,825.61	100.00%	14,157,676.00	35,311,249.00	100.00%	14,157,676.00

截至 2003 年 6 月 30 日，其它应收款中除中航技进出口总公司外，无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

截至 2003 年 6 月 30 日，其它应收款前 5 名单位及金额列示如下：

单位名称	应收金额	占应收账款总额比例
深圳飞宇艺术钟有限公司	5,352,480.13	13.97%
新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	4.11%
中国航空技术进出口总公司	1,500,000.00	3.92%
深圳市世界名表中心有限公司	1,219,500.00	3.18%
深圳市福田区人民法院	1,158,192.00	3.02%

5. 预付账款

2003-6-30

2002-12-31

	金额	比例	金额	比例
一年以内	87,196.60	100.00%	16,416.00	100%
一年以上至二年以内				
二年以上至三年以内				

三年以上

合计 87,196.60 100.00% 16,416.00 100%
截至 2003 年 6 月 30 日，预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

6. 待摊费用

项目	2002—12—31	本年增加	本年摊销	2003—6—30
租赁费	205,741.00	179,557.83	257,000.01	128,298.82
维修费	5,750.00	15,380.00	2,849.30	18,280.70
广告费	2,161,656.00	28,588.00	2,180,716.00	9,528.00
服装费	2,657.00	9,000.00	4,500.00	7,157.00
保险费	55,270.00	49,232.30	42,126.25	62,376.05
印刷费	2,066.00			2,066.00
简易装修费				
其它	22,610.00	325,032.41	74,109.00	273,533.41
合计	2,455,750.00	606,790.54	2,561,300.56	501,239.98

7. 存货

项目	2003—6—30		2002—12—31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	46,669,013.48	23,768,585.41	46,465,471.00	23,916,133.00
在产品	1,883,167.02		1,844,567.00	
产成品及 库存商品	142,150,316.63	45,684,005.00	138,371,810.00	45,684,005.00
包装物及 低值易耗品	1,299,094.39	30,923.00	1,179,149.00	30,923.00
合计	192,001,591.52	69,483,513.41	187,860,997.00	69,631,061.00

*存货可变现净值参照市场价格见区估计销售费用及相关税金后的金额确定。

8. 长期投资

项目	2003—6—30	2002—12—31
股票投资	3,085,000.00	3,085,000.00
合营公司	2,091,846.08	2,799,188.00
其他股权投资	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	6,976,846.08	7,684,188.00

股票投资

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公司注册		年末市价	减值准备	备注
			资本的比例	投资金额			
皖能股份有限公司	法人股	110 万股	0.13%	3,000,000.00			未上市
西安唐城股份有限公司	法人股	5 万股	0.10%	85,000.00			未上市
合计				3,085,000.00			
未合并子公司							

投资金额

被投资单位名称	投资期限	初始投资金额				年末余额	占被投资公司股权比例
		原币	折合人民币	本年权益调整	累计权益调整		
深圳飞宇艺钟有限公司	10年	1,905,000.00	1,905,000.00		-1,905,000.00	0	75%注(1)
深圳市朋门大酒楼有限公司		900,000.00	900,000.00		-900,000.00	0	90%注(2)
合计:		2,805,000.00	2,805,000.00		-2,805,000.00	0	

注(1): 该公司自2001年11月经营期限届满, 已开始进行清算, 现在清算过程当中。

注(2): 该公司已于2003年4月8日进行了清理转让, 相关手续在报告期内已经完成。

合营企业

投资金额

被投资单位名称	投资期限	初始投资额				年末余额	占被投资公司股权比例
		原币	折合人民币	本年权益调整	累计权益调整		
深圳市世界名表中心有限公司	5年	1,400,000.00	1,400,000.00	-707,341.92	691,846.08	2,091,846.08	50%
合计:		1,400,000.00	1,400,000.00	-707,341.92	691,846.08	2,091,846.08	

其他股权投资

投资金额

被投资单位名称	投资期限	初始投资额				年末余额	占被投资公司股权比例
		原币	折合人民币	本年权益调整	累计权益调整		
深圳市中航文化传播有限公司	13年	300,000.00	300,000.00			300,000.00	15%
西北工业大学深圳研究院	1年	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	50%
合计		1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	

9. 固定资产及累计折旧

固定资产类别及原价	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	73,331,651.00			73,331,651.00
机器设备	20,451,980.00	146,390.00		20,598,370.00
电子设备	12,420,256.00	261,328.78	636.00	12,680,948.78
运输设备	6,209,719.00	958,886.39	612,994.00	6,555,611.39
其他设备	8,532,421.00	50,393.00	5,549,113.48	3,033,700.52
合计	120,946,027.00	1,416,998.17	6,162,743.48	116,200,281.69
累计折旧				
房屋建筑物	28,199,070.00	1,050,760.26		29,248,830.26
机器设备	9,937,536.00	793,578.84		10,731,114.84

电子设备	9,361,800.00	193,497.87		9,555,297.87
运输设备	5,406,486.00	71834.75	544,242.30	4,934,078.45
其他设备	5,845,312.00	293,260.55	4,663,702.41	1,474,870.14
合计	58,749,204.00	2,980,019.39	5,207,944.71	55,944,191.56

10. 在建工程

工程名称	2002-12-31	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2003-6-30	资金来源
营业场所装修						
飞亚达高科技						
工业园区开发						
工程	61,272,587.00	28,570,420.75			89,843,007.75	自有
其他	45,400.00			42,400.31,	2,999.69	自有
合计	61,317,987.00	28,570,420.75		42,400.31	89,846,007.44	

11. 长期待摊费用

项目	2002-12-31	本年增加	本年转出	本年摊销	2003-6-30
租入固定资产改良工程支出	6,138,477.00	643,871.97	-	2,632,707.58	4,149,641.39
商标补偿费	2,630,007.00			187,500.00	2,442,507.00
其他递延支出	274,372.00	340,813.26		394,256.02	220,929.24
合计	9,042,856.00	984,685.23	-	3,214,463.60	6,813,077.63

12. 短期借款

项目	2002-6-30	2002-12-31
银行借款:		
-担保		
-其他		4,000,000.00
合计:		4,000,000.00

*本集团担保短期借款均由深圳中航实业股份有限公司为其提供信用担保。

13. 应付账款

账龄	2003-6-30		2002-12-31	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
一年以内	20,793,675.35	82.00%	22,996,926.97	80.40%
一年以上至二年以内	2,236,652.54	8.82%	3,266,478.93	11.42%
二年以上至三年以内	760,766.17	3.0%	1,178,449.49	4.12%
三年以上	1,567,778.32	6.18%	161,287.61	4.06%
合计	25,358,872.39	100%	28,603,143.00	100%

应付账款中无欠直接持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

14. 预收账款

账龄	2003-6-30		2002-12-31	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)

一年以内	3,244,299.87	100%	3,008,494.00	100%
一年以上至二年以内				
二年以上至三年以内				
三年以上				
合 计	3,244,299.87	100%	3,008,494.00	100%

预收账款中无欠直接持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

15.其他应付款

账 龄	2003-6-30		2002-12-31	
	余 额	比例 (%)	余 额	比例 (%)
一年以内	12,276,432.09	80.43%	13,217,287.44	86.11%
一年以上至二年以内	2,986,539.43	19.57%	2,131,951.56	13.89%
二年以上至三年以内				
三年以上				
合 计	15,262,971.52	100%	15,349,239.00	100%

其他应付款中无欠直接持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

16. 应交税金

税 种	2003-6-30	2002-12-31
应交营业税	126,358.23	353,232.00
尚未抵扣的增值税	-8,954,857.38	-9,316,311.00
应交城市建设税	12,151.53	6,644.00
应交企业所得税	819,519.40	-359,119.00
其它	190,439.26	735,498.00
合 计	-7,806,388.96	-8,580,056.00

17. 预提费用

项 目	2003-6-30	2002-12-31
房租水电	1,171,321.88	1,095,451.00
产品促销费	16,949.92	50,255.00
煤气费	175,549.59	46,610.00
排污费		
广告费	71,728.26	16,998.00
年终双薪及工资	151,068.00	24,727.00
其它	42,639.24	201,124.00
合 计	1,629,256.89	1,435,165.00

18.其它应交款

项 目	2003-6-30	2002-12-31
教育费附加	94,120.02	59,828.00

防洪基金		
合计	94,120.02	59,828.00

19. 少数股东权益

项 目	2003-6-30	2002-12-31
西安豪门美食娱乐城有限公司	5,191,210.27	5,845,349.00
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	753,022.25	873,133.00
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司		
深圳市朋门大酒楼有限公司		
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司		
合计：	5,944,232.52	6,718,482.00

20. 股本

项目	2003-6-30	2002-12-31
未上市流通股	130,248,000.00	130,248,000.00
已上市流通股	119,069,999.00	119,069,999.00
其中：境内人民币普通股	60,749,999.00	60,749,999.00
境内人民币外资股	58,320,000.00	58,320,000.00
合计：	249,317,999.00	249,317,999.00

21. 资本公积

项 目	2003-6-30	2002-12-31
股本溢价	177,354,784.00	177,354,784.00
资产评估增值准备	13,753,693.00	13,753,693.00
合计	191,108,477.00	191,108,477.00

22. 盈余公积

项 目	2003-6-30	2002-12-31
法定赢余公积	43,445,904.00	43,445,904.00
法定公益金	25,036,994.00	25,036,994.00
任意赢余公积	61,984,894.00	61,984,894.00
合计	130,467,792.00	130,467,792.00

23. 未分配利润

项 目	2003-6-30	2002-12-31
未分配利润		-60,525,963.00
-年初未分配利润	-60,525,963.00	
-本年利润	6,078,850.00	
合计	-54,447,113.00	-60,525,963.00

24. 主营业务收入

项 目	2003-6-30	2002-12-31
-----	-----------	------------

产品销售收入	50,943,319.85	50,928,777.10			
商品销售收入	38,000,319.42	33,524,172.72			
营业及服务收入	8,961,822.78	18,262,925.26			
合计	97,905,462.05	102,715,875.08			
25. 主营业务成本					
项目	2003.1.1—6.30	2002.1.1—6.30			
产品销售成本	26,392,384.26	27,434,195.32			
商品销售成本	32,071,113.45	28,529,081.75			
营业及服务成本	4,304,117.45	8,742,060.91			
合计	62,770,612.46	64,705,337.98			
26. 主营业务税金及附加					
项目	2003-6-30	2002-6-30			
营业税	566,188.42	773,757.96			
城建税	48,512.03	82,778.05			
教育费附加	104,516.88	169,024.54			
其他		108827.00			
合计	719,217.33	1,134,387.55			
27. 财务费用					
类别	2003.1.1—6.30	2002.1.1—6.30			
利息支出					
减: 利息收入	306,191.95	379,399.84			
汇兑损失					
减: 汇兑收益					
银行手续费	89,606.00	33,297.76			
合计	-216,585.95	-346,102.08			
28. 其他业务利润					
	2003. 1.1—6.30		2002.1.1—6.30		
项目	收入	成本	税金	利润	利润
出租房屋	7,682,407.20	-	403,844.13	7,278,563.07	5,988,331.32
修理修配收入	949,042.97		223,494.21	- 725,548.76	644,208.81
其他	8,547.01	-		8,547.01	172,859.98
合计	7,669,660.50		627,338.34	8,012,658.84	6,805,400.11
29. 投资收益					
类别	2003.1.1—6.30		2002.1.1—6.30		

短期投资收益	5,998,760.75	2,611,154.98
权益法调整的被投资公司 净利润份额	425,638.20	-21,742.38
处理被投资公司产生收益	-61,043.69	
合计	6,363,355.26	2,589,412.60

30. 营业外收入

主要明细项目	2003.1.1—6.30	2002.1.1—6.30
地產地銷銷項稅額轉出入		4,079,341.98
處理固定資產淨收益	1,460.00	
罰款收入		
無須支付款項		
其他	2,391,780.01	72,088.60
合 計	2,393,240.01	4,151,430.58

31. 营业外支出

主要明细项目	2003.1.1—6.30	2002.1.1—6.30
地產地銷進項稅額轉入		2,158,554.84
處理固定資產淨損失	58,804.33	
罰款支出	15,500.00	
其他	3,852.26	3,589.08
合 計	607,356.59	2,162,143.92

母公司有关财务报表项目注释

1. 应收账款

账 龄	2003—6—30			2002—12—31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	15,748,002.54	25.82%	642,902.00	12,070,861.00	21.80%	642,902.00.00
1~2 年	13,960,951.90	22.89%	10,072,977.00	13,666,379.00	24.70%	10,072,977.00
2~3 年	4,745,137.87	7.78%	3,322,256.00	4,501,263.00	8.1%	3,322,256.00
3 年以上	26,537,396.99	43.51%	20,174,270.00	24,998,200.00	45.40%	20,174,270.00
合 计	60,991,489.30	100%	34,212,405.00	55,236,703.00	100%	34,212,405.00

期末应收账款前五位列示如下：

单位名称	应收金额	占应收账款总额比例
中国人民解放军空军装备部	4,894,500.00	8.02%
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	3.33%
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	2.13%
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	1.61%
吉林市钟表照相器材批发公司	890,387.77	1.46%

*截至 2002 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

2. 其他应收款

2003—6—30

2002—12—31

账龄	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	78,894,451.70	88.68%	5,485,834.00	74,443,020.00	89.20%	5,485,834.00
1~2年	1,725,927.34	1.94%	141,071.34	1,546,817.00	1.80%	1,197,055.00
2~3年	1,574,686.28	1.77%	294,785.00	982,618.00	1.2%	94,785.00
3年以上	6,770,261.36	7.61%	5,118,533.00	6,514,450.00	7.80%	5,118,533.00
合计	88,965,326.68	100%	12,096,207.00	83,486,905.00	100%	12,096,207.00

*截至 2002 年 6 月 30 日，除应收中国航空进出口深圳公司外，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

3. 长期股权投资

项目	2003-6-30	2002-12-31
股票投资	3,085,000.00	3,085,000.00
子公司	29,705,554.12	27,103,520.00
合营公司	2,091,846.08	2,799,188.00
其他	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	36,682,400.20	34,787,708.00

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公司注册		年末市价	减值准备	备注
			资本的比例	投资金额			
皖能股份有限公司	法人股	110 万股	0.13%	3,000,000.00			未上市
西安唐城股份有限公司	法人股	5 万股	0.10%	85,000.00			未上市
合计				3,085,000.00			

(2) 子公司

被投资公司名称	经营期限	占被投资公司注册资本比例	2003-6-30	2002-12-31
深圳天福电子有限公司	1984-2002	60%		
深圳市飞图新技术开发公司	1983-2003	66%		
西安豪门美食娱乐城有限公司	1994-2009	75%	8,490,824.00	8,490,824.00
上海仙门田林大酒店有限公司	1999-2009	10%		
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	1997-2012	90%	4,776,087.00	4,776,087.00
深圳市飞精精密光学仪器制造有				

限公司	1997-2007	90 %		
深圳市朋门大酒 楼有限公司	1998-2008	90%		
深圳市飞亚达精 密计时制造有限 公司	1999-2009	90%	13,836,609.00	13,836,609.00
权益法调整			2,602,034.12	
合计			29,705,554.12	27,103,520.00

(3) 合营企业

被投资 单位名称	投资 期限	初始投资额					占被投资公 司股权比例
		原币	折合人民币	本年权益调整	累计权益调整	年末余额	
深圳市世界名表 中心有限公司	5年	1,400,000.0	1,400,000.00	-707,341.92	691,846.08	2,091,846.08	50%
合计：		1,400,000.00	1,400,000.00	-707,341.92	691,846.08	2,091,846.08	

(4) 其他股权投资

被投资 单位名称	投资 期限	初始投资额					占被投资公 司股权比例
		原币	折合人民币	本年权益调整	累计权益调整	年末余额	
深圳市中航文化 传播有限公司	13年	300,000.00	300,000.00			300,000.00	15%
北工业大学 深圳研究院	20年	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	50%
合计		1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	

4. 主营业务收入

项 目	2003-6-30	2002-6-30
飞亚达表	46,879,607.50	46,836,934.53
合计	46,879,607.50	46,836,934.53

5. 主营业务成本

项 目	2003-6-30	2002-6-30
飞亚达表	28,906,236.32	27,100,101.40
合计	28,906,236.32	27,100,101.40