



深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.

2004 年半年度报告

二 四年八月十日

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。董事隋涌先生因出差未能出席董事会四届八次会议、授权董事徐东升先生代为行使表决权。

本公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

本公司董事长吴光权先生、董事总经理徐东升先生、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 4 页
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	第 5 页
第四节 管理层讨论与分析.....	第 5 页
第五节 重要事项.....	第 9 页
第六节 财务报告.....	第 10 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. 中文名称：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
中文名称缩写：飞亚达公司
英文名称：SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.
英文名称缩写：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. 公司注册地址：深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦
公司办公地址：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 转 8218 83259702
传真：(0755) 83348369
电子信箱：security@fiyta.com.cn
6. 公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《香港商报》
公司半年度报告刊载网址：<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	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产	336,909,548.90	365,102,633.00
流动负债	57,776,179.07	47,117,904.00
总资产	578,575,654.60	572,847,496.00
股东权益（不含少数股东权益）	517,019,255.31	515,456,362.00
每股净资产	2.074	2.067
调整后的每股净资产	2.010	2.030

表二

单位：人民币元

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
净利润	1,562,895.14	6,078,850.00
扣除非经常性损益后的净利润*	424,801.16	4,292,966.58
净资产收益率	0.30%	1.18%
每股收益	0.006	0.024
经营活动产生的现金流量净额	-35,957,512.59	-4,510,148.72

*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	1,138,291.87
所得税影响	-197.89
合 计	1,138,093.98

说明：按中国会计准则和国际会计准则及相关的制度计算的净利润无差异。

三．利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均

主营业务利润	9.621%	9.636%	0.200	0.200
营业利润	0.733%	0.734%	0.015	0.015
净利润	0.302%	0.303%	0.006	0.006
扣除非经常性损益后的净利润	0.082%	0.082%	0.002	0.002

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 2004 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 17,857 人，其中 A 股股东 7,959 人，B 股股东 9,898 人。

三．主要股东情况介绍

截止 2004 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%	境内法人股
CHAN KEUNG	+493,383	768,983	0.31%	流通 B 股
KO,LING HON	+317,475	707,375	0.28%	流通 B 股
中国平保（香港）	-12,930	372,030	0.15%	流通 B 股
林鸿波	0	362,880	0.15%	流通 B 股
林芝华	-200,000	330,000	0.13%	流通 B 股
黎黄顺金	+136,500	320,400	0.13%	流通 B 股
区燕萍	+66,200	286,100	0.11%	流通 B 股
杨源洲	0	285,900	0.11%	流通 B 股
惠航船务公司	0	241,200	0.10%	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．前十名流通股股东

序号	股东名称	年末持股数量	股票类型
1	CHAN KEUNG	768,983	流通 B 股
2	KO,LING HON	707,375	流通 B 股

3	中国平保（香港）	372,030	流通 B 股
4	林鸿波	362,880	流通 B 股
5	林芝华	330,000	流通 B 股
6	黎黄顺金	320,400	流通 B 股
7	区燕萍	286,100	流通 B 股
8	杨源洲	285,900	流通 B 股
9	惠航船务公司	241,200	流通 B 股
10	薛培明	234,300	流通 B 股
前 10 名流通股股东关系说明：公司未发现股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

五．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

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

二．董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

1．2004 年 1 月 14 日，公司第四届第五次董事会会议决定聘任方娟女士为公司副总经理。

2．2004 年 5 月 12 日，公司 2003 年度股东大会同意董事王心阔先生因工作调动辞去公司董事职务，并选举赖伟宣先生为公司第四届董事会成员。

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

（一）2004 年上半年，公司根据年初确定的“推进主业发展，强化品牌推广，建设高效团队，增创整体业绩”工作方针，进一步凝聚团队力量，群策群力，认真抓好“飞亚达”和“亨吉利”两项品牌业务，努力增加公司营业收入和逐步提高公司的盈利能力。

1. **飞亚达表** 公司结合顾客需求和市场调研信息，继续强化飞亚达品牌的创新优势，突出“创新”的品牌核心价值，通过“三源研发”、加强促销等方式强化新品开发和市场营销

销。报告期内，公司共推出 25 款手表新品，取得了较好的销售业绩；公司开展的“浓情时刻表心意”、“关注未来时代”捐助希望工程等多项大型推广活动，有效地消化了库存、扩大了销售。飞亚达表收入也保持了自去年以来的增长势头，报告期内实现销售收入 66,067 千元，较去年同期增长 40.93%。

2. 名表零售 公司继续增加对深圳市亨吉利世界名表中心有限公司的投资，上半年又在北京、深圳、南宁等地增开 4 家连锁店，目前在国内大中城市拥有 21 家连锁店。报告期内，公司包括深圳世界名表中心有限公司在内的名表零售收入共计 60,648 千元，较去年同期增长 39.42%；共计实现净利润 398 千元，较去年同期有所增长。下一步，公司仍将积极稳妥地扩大连锁经营网络，预计其营业收入将会继续增长。

3. 物业经营 公司飞亚达大厦上半年实现收入 7,264 千元，较去年同期略降 5.45%。预计本公司办公场所将在下半年迁往新建的科技大厦，因此该大厦的物业租赁面积将进一步扩大，物业收入也会有所增加。

4. 飞亚达科技大厦 位于深圳高新园区的飞亚达科技大厦已全部竣工验收完毕，有关决算和招商工作正在进行中。至报告期末，已有腾讯等公司入驻，预期下半年将会为公司增加一定的物业运营收入。

整体而言，报告期内公司实现主营业务收入 134,155 千元，较去年同期增长 27.06%，主要原因是飞亚达表和名表零售收入均有较大幅度的增长。公司实现利润总额 2,487 千元，净利润 1,563 千元，较去年同期分别下降 63.89%、74.29%，主要原因是公司增加广告投入、扩大打折促销导致营运费用加大、且同去年相比没有委托理财收益。报告期内，受公司飞亚达表和亨吉利连锁店营销网络扩大、存货增加的影响，经营活动产生的现金流量净额为 -35,958 千元。公司报告期末总资产 578,576 千元、股东权益 517,019 千元，较去年年末分别增长 1.00%、0.30%。

（二）年初至下一报告期末的业绩警示

根据今年上半年的经营和发展情况，公司今年的表业经营仍需投入较多的推广营销费用，且科技大厦需要竣工决算以及亨吉利开店扩张等投资所需资金较多、公司与去年同期相比没有委托理财事项及相关收益，因此预计公司今年 1 至 9 月份业绩与去年同期相比也将下降 50%以上。

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

本公司主要从事钟表及其零配件的设计开发、制造、销售和维修，包括“飞亚达”表的产品经营和世界名表的商业连锁销售；以及飞亚达大厦的物业经营。

(1) 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(元)	主营业务成本(元)	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百分点数
工业制造及销售	66,243,641.43	32,852,632.53	50.41	30.03	24.48	增加 2.22
商业零售	60,647,687.49	50,110,901.96	17.37	30.13	28.20	增加 1.77
物业经营	7,263,722.19	689,860.77	90.50	-5.45	173.03	减少 6.21

报告期内，占公司主营业务收入和主营业务利润 10%以上的业务活动包括表业和物业。

其中，公司物业经营的利润占主营业务利润的 10%以上，该项经营的收入和利润都来源于飞亚达大厦的出租业务；公司表业主要是飞亚达表的制造、销售以及国外名表的销售，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(元)	主营业务成本(元)	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百分点数
飞亚达表的制造和销售	66,067,465.05	32,420,444.04	50.93	40.93	45.52	减少 1.55
国外名表的销售	60,647,687.49	50,110,901.96	17.37	39.42	37.18	增加 1.78
合计	126,715,152.54	82,531,346.00	34.87	40.20	40.34	减少 1.85

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	18,592,682.11	49.79%
华北	18,602,455.80	67.29%

西北	25,466,961.95	23.55%
华东	17,768,417.80	113.13%
西南	8,509,737.48	70.04%
华南	37,774,897.39	14.85%
合计	126,715,152.54	40.20%

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)由于公司全部3家餐饮企业已在2003年被清理处置，因此报告期内不再有餐饮业收入；(2)与去年公司获得1000万元委托理财收益相比，报告期内公司没有该项收益。

3. 公司无其他对报告期内产生重大影响的其他业务经营活动。

4. 经营中的问题与困难

(1) 公司所从事的钟表行业市场竞争较为激烈，进口表销售上升势头仍有加强。各类品牌手表同质化现象严重，公司将通过加强新品研发、在品牌建设和营销推广上不断创新来增强公司的持续发展能力。

(2) 为扩大市场份额，公司增加了研发、推广和促销费用，铺货量也有一定增加，表业销售收入有了较大的增长，但给公司短期利润造成了一定的影响。

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209,720千元，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	计划投112,000千元在国内建立亨吉利世界名表中心连锁店	已在全国大中城市建立21家世界名表中心连锁店，投资总额96,190千元(其中募集资金70,000千元)	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	计划投资55,000千元建立飞亚达高科技工业园	飞亚达科技大厦基本建设完工，已投入资金156,804千元(其中募集资金139,720千元)	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	计划投资港币40,500千元在东南亚建立世界名	尚未投入，现已变更投入飞亚达科技园项目	将该项目全部募集资金合计人民币41,480千元，改为投入飞亚达高科技园项

	表中心连锁店	目
--	--------	---

以上前两个项目在报告期内增加投入资金 59,206 千元,累计已投入资金 252,994 千元,其中 209,720 千元属于募集资金。至此,公司最近一次募集资金已全部用完。

2. 项目变更原因、程序和披露情况

(1) 前些年公司董事会以效益优先为原则,考虑到资金运用的安全性及保证股东权益,决定调减在国内建立连锁店项目投资额度;同时取消在东南亚地区建立世界名表中心连锁店项目投资计划,加大对飞亚达科技大厦项目的投入。

(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 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。

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、大同、长沙、兰州、昆明、西安、宁波、徐州、青岛、上海、北京、南宁等地建有 21 家亨吉利世界名表中心连锁店,投资总额 96,190 千元,其中报告期内增加投资 27,630 千元。2004 年上半年亨吉利实现销售收入 50,128 千元,净利润-133 千元。

(2) 至报告期末,飞亚达科技大厦已建设完工。报告期内公司增加投入资金 31,576 千元,累计已投入资金 156,804 千元。2004 年上半年为建设期,暂无投资收益。

(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. 公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四. 公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五. 关联交易事项

1. 本公司飞亚达大厦继续由深圳市中航物业管理有限公司提供物业管理服务，公司报告期内支付费用 495 千元。

2. 关联债务往来情况

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国航空技术进出口深圳公司	母公司之控股股东	0.00	150.00	0.00	0.00
合计		0.00	150.00	0.00	0.00

3. 本公司控股股东及其子公司无其他占用公司资金的情况。

六. 公司重大合同及其履行情况

1. 报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、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，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）规定，我们对公司对外担保情况进行了仔细的了解和认真的核查。

截止报告期末，公司没有为控股股东和关联方提供担保，也未发生其他对外担保事项。我们认为公司严格遵守了《公司章程》以及有关对外担保的法律规定，不存在对外担保风险。

3. 报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托理财事项。

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. 报告期内，公司无其他产生重大影响的重要事项。

第六节 财务报告

一. 会计报表（附后第 12-16 页）

二. 会计报表附注（附后第 17-32 页）

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 四年八月十日

附：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

2004年6月30日

单位：人民币元

资 产 项 目	合 并		公 司	
	2004-6-30	2003-12-31	2004-6-30	2003-12-31
一、流动资产				
货币资金	79,929,503.17	117,527,033.00	68,798,562.99	108,287,580.00
短期投资	18,379,228.88	54,879,747.00	18,379,228.88	54,879,747.00
应收股利				244,067.00
应收账款	25,591,127.89	19,548,777.00	22,898,570.05	21,333,611.00
其他应收款	19,810,288.84	19,475,900.00	111,363,205.33	82,166,537.00
预付账款		375,346.00		
存货	192,735,807.68	152,648,834.00	84,490,322.26	76,926,841.00
待摊费用	463,592.44	646,996.00	79,666.76	68,891.00
流动资产合计	336,909,548.90	365,102,633.00	306,009,556.27	343,907,274.00
二、长期投资				
长期股权投资	4,885,000.00	4,885,000.00	46,396,954.56	38,969,452.00
三、固定资产				
固定资产原价	111,497,412.45	108,364,742.00	86,450,461.73	84,928,525.00
减：累计折旧	54,093,199.79	51,861,002.00	39,609,449.66	37,915,519.00
固定资产净值	57,404,212.66	56,503,740.00	46,841,012.07	47,013,006.00
减：固定资产减值准备	2,909,032.12	2,921,871.00	2,600,000.00	2,600,000.00
固定资产净额	54,495,180.54	53,581,869.00	44,241,012.07	44,413,006.00
在建工程	156,803,525.71	125,227,493.00	156,803,525.71	125,227,493.00
固定资产合计	211,298,706.25	178,809,362.00	201,044,537.78	169,640,499.00
四、无形资产及其他资产				
无形资产	16,902,179.53	17,163,777.00	16,902,179.53	17,163,777.00
长期待摊费用	8,580,219.92	6,886,724.00	2,268,072.66	2,424,322.00
无形资产及其他资产合计	25,482,399.45	24,050,501.00	19,170,252.19	19,588,099.00
资产总计	578,575,654.60	572,847,496.00	572,621,300.80	572,105,324.00

资产负债表（续）

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2004年6月30日

单位：人民币元

项 目	合 并		公 司	
	2004-6-30	2003-12-31	2004-6-30	2003-12-31
一、负债类				
1.流动负债				
短期银行借款		100,000.00		100,000.00
应付账款	33,339,727.86	34,504,530.00	1,356,939.81	1,585,347.00
预收账款	5,199,782.29	5,181,480.00	4,182,966.17	4,606,618.00
应付工资	54,630.20	1,232,457.00	1,399.50	2,967.00
应付福利费	2,617,702.21	2,728,289.00	2,330,136.18	2,280,392.00
应付股利				
应交税金	-13,740,519.64	-10,184,367.00	-4,529,350.57	-2,249,691.00
其他应付款	30,247,683.40	12,618,067.00	49,209,535.04	46,618,751.00
其他应交款	27,426.32	125,479.00	9,653.88	36,355.00
预提费用	29,746.43	811,969.00	40,765.48	668,223.00
流动负债合计	57,776,179.07	47,117,904.00	52,602,045.49	53,648,962.00
2.长期负债				
专项应付款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
长期负债合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计	60,776,179.07	50,117,904.00	55,602,045.49	56,648,962.00
二、少数股东权益	780,220.22	7,273,230.00		
三、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	191,847,232.65	191,847,234.00	191,847,232.65	191,847,234.00
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	25,036,994.11	25,036,994.00	25,036,994.11	25,036,994.00
未分配利润	-54,613,767.86	-56,176,663.00	-54,613,767.86	-56,176,663.00
股东权益合计	517,019,255.31	515,456,362.00	517,019,255.31	515,456,362.00
四、负债及股东权益总计	578,575,654.60	572,847,496.00	572,621,300.80	572,105,324.00

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

2004年6月30日

单位：人民币元

项 目	合 并		公 司	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
一、主营业务收入	134,155,051.11	105,587,869.25	73,331,187.24	54,562,014.70
减：主营业务成本	83,653,395.26	63,023,284.52	44,133,099.10	29,158,908.38
减：主营业务税金及附加	758,541.14	719,217.33	509,764.23	144,618.61
二、主营业务利润	49,743,114.71	41,845,367.40	28,688,323.91	25,258,487.71
加：其他业务利润	1,162,293.14	330,251.64	561,270.08	233,582.03
减：营业费用	27,380,170.96	29,480,001.52	21,977,901.35	20,144,536.94
管理费用	19,936,829.79	14,175,298.37	12,124,234.73	9,520,685.59
财务费用	-200,585.98	-216,585.95	-272,629.83	-192,079.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,788,993.08	-1,263,094.90	-4,579,912.26	-3,981,073.14
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-2,440,618.45	6,363,355.26	4,986,884.11	9,015,389.38
补贴收入				
营业外收入	1,165,442.60	2,393,240.01	1,162,917.00	1,800,000.00
减：营业外支出	27,150.73	607,356.59	8,388.12	1,905.69
加：以前年度损益调整				
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	2,486,666.50	6,886,143.78	1,561,500.73	6,832,410.55
减：所得税	923,771.36	819,519.40	-1,394.41	753,560.55
少数所有者（股东）损益		-12,225.62		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	1,562,895.14	6,078,850.00	1,562,895.14	6,078,850.00
加：年初未分配利润	-56,176,663.00	-60,525,963.00	-56,176,663.00	-60,525,963.00
其他转入				
六、可供分配的利润	-54,613,767.86	-54,447,113.00	-54,613,767.86	-54,447,113.00
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-54,613,767.86	-54,447,113.00	-54,613,767.86	-54,447,113.00
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-54,613,767.86	-54,447,113.00	-54,613,767.86	-54,447,113.00
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

2004年1-6月

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	145,256,895.97	75,572,205.59
收到的其他与经营活动有关的现金	211,186.49	345,665.90
现金流入小计	145,468,082.46	75,917,871.49
购买商品、接受劳务支付的现金	122,821,320.94	54,430,363.71
支付给职工以及为职工支付的现金	18,667,278.90	10,662,031.69
支付的各项税费	12,923,824.65	5,384,654.44
支付的其他与经营活动有关的现金	27,013,170.56	47,040,039.62
现金流出小计	181,425,595.05	117,517,089.46
经营活动产生的现金流量净额	-35,957,512.59	-41,599,217.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	51,003,863.01	51,003,863.01
取得投资收益所收到的现金	594,718.18	594,718.18
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	82,141.00	70,781.00
取得的利息收入		
现金流入小计	51,680,722.19	51,669,362.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35,640,591.04	31,879,012.84
投资所支付的现金	17,538,681.51	17,538,681.51
现金流出小计	53,179,272.55	49,417,694.35
投资活动产生的现金流量净额	-1,498,550.36	2,251,667.84
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		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金	100,000.00	100,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	41,466.88	41,466.88
现金流出小计	141,466.88	141,466.88
筹资活动产生的现金流量净额	-141,466.88	-141,466.88
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-37,597,529.83	-39,489,017.01

现金流量表（续）

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2004年1-6月

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	1,562,895.14	1,562,895.14
加： 计提的资产减值准备		
固定资产折旧	2,232,197.79	1,693,930.66
无形资产摊销	261,597.47	261,597.47
长期待摊费用摊销	464,881.26	156,249.34
待摊费用减少（减：增加）	183,403.56	-10,775.76
预提费用增加（减：减少）	-782,222.57	-626,457.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
财务费用	-200,585.98	-272,629.83
投资损失（减：收益）	2,440,618.45	-4,986,884.11
递延税款贷项（减；借项）		
存货的减少（减：增加）	-40,086,973.68	-7,563,481.26
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,908,739.78	-27,631,709.28
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,875,415.75	-4,181,952.82
增值税增加净额（减：减少）		
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	-35,957,512.59	-41,599,217.97
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	79,929,503.17	68,798,562.99
减：现金的期初余额	117,527,033.00	108,287,580.00
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	-37,597,529.83	-39,489,017.01

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帐准备。

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)专项应付款

专项应付款为企业接受国家拨入的具有专门用途的拨款，如专项用于技术改造、技术研究等、以及从其他来源取得的款项。

企业用此拨款购买固定资产时，将相应款项转入资本公积。

(17)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。

(18)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。

(19) 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计算
营业税	5%	房屋出租收入
城建税	1%	增值税及营业税当期交纳额
企业所得税	15-33%	应纳税所得额(1)

(1) 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，本公司一家子公司，深圳市飞亚达精密计时制造有限公司已获深圳市地方税务局同意，从获利年度起，可享受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

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	否	注(1)
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	62%	餐饮、娱乐、精 品	否	注(2)
深圳市亨吉利世界名表 中心有限公司	深圳	徐东升	RMB15,000,000	RMB13,625,000	13,625,000	90%	钟表及零配件 的购销及维修 服务	是	
深圳市飞精精密光学仪 器制造有限公司	深圳	徐东升	RMB7,000,000	RMB6,300,000	6,300,000	99%	加工、生产、经 营精密光学仪 器	是	
深圳市飞亚达精密计时 制造有限公司	深圳	徐东升	RMB10,000,000	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	深圳	朱根森	HKD3,000,000	RMB825,000	1,905,000	75%	生产经营各种	否	注(3)

司				USD192,981			艺术钟		
深圳市世界名表中心有限公司	深圳	卢炳强	RMB2,800,000	RMB1,400,000	1,400,000	50%	名表、眼镜、饰物、礼品百货、工艺品	是	注(4)

- (1) 该公司的经营期限已于 2003 年 12 月 16 日到期，并于 2003 年 12 月开始清盘，故自清盘之日起未纳入本集团会计报表的合并范围。
- (2) 该公司于 2003 年度将其餐饮、娱乐之资产售出，并于 2003 年底前停止经营活动。
- (3) 该子公司的经营期限已于 2001 年 11 月 28 日到期，并于 2001 年底开始清盘，至本本报告期末清盘程序尚未结束，自 2001 年起已未纳入本集团合并报表之范围。
- (4) 该公司原为本公司的合营企业，以前年度因其主营业务收入、资产总额及利润总额均少于本公司的主营业务收入、资产总额及利润总额的 10%，一直按权益法核算。本年度该合营企业已由本公司控制其财务和经营管理，且本年度该公司的利润总额已超过本公司利润总额的 10%，故自 2003 年度起，该合营企业纳入本集团合并范围，视为本集团子公司。

(四) 会计报表主要科目注释

1. 货币资金

项目	2004—6—30	2003—12—31
现金	272,638.39	261,365.00
银行存款	79,534,483.20	109,835,486.00
其他货币资金	122,381.58	7,430,182.00
合计	79,929,503.17	117,527,033.00

*截止 2004 年 6 月 30 日外币资金明细如下:

项目	2004—6—30
币种	折合人民币
港币	6,011,934.82
美元	5,315,326.95
英镑	1,683.00

2. 短期投资

项目	2004—6—30		2003—12—31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	22,319,633.51	3,940,404.63	4,780,952.00	905,068.00
国债回购			51,003,863.00	
合计	22,319,633.51	3,940,404.63	55,784,815.00	905,068.00

3. 应收账款

2004—6—30

2003—12—31

帐龄	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	16,073,344.23	24.02%	388,182.49	11,865,071.00	19.04%	1,814,340.00
1~2年	5,614,871.38	8.39%	1,307,108.00	5,252,669.00	8.43%	1,307,108.00
2~3年	13,989,434.58	20.90%	12,284,748.00	14,343,287.00	23.02%	12,284,748.00
3年以上	31,252,748.19	46.69%	27,359,232.00	30,853,178.00	49.51%	27,359,232.00
合计	66,930,398.38	100%	41,339,270.49	62,314,205.00	100%	42,765,428.00

*截至2004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2004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
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	1.47%
四平市第一百货商厦	823,302.04	1.23%
鞍山市钟表照相器材公司	807,815.00	1.21%
文化钟表公司	773,021.00	1.15%
青岛东方集团股份有限公司	764,149.00	1.14%

4. 其他应收款

2004—6—30

2003—12—31

账龄	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账
1年以内	9,827,170.94	29.60%	535,288.00	12,318,271.00	37.48%	535,288.00
1~2年	12,317,286.97	37.10%	6,113,164.00	10,700,393.00	32.55%	6,113,164.00
2~3年	1,418,532.77	4.27%	117,709.00	559,605.00	1.7%	117,709.00
3年以上	9,641,587.16	29.03%	6,628,128.00	9,291,920.00	28.27%	6,628,128.00
合计	33,204,577.84	100%	13,394,289.00	32,870,189.00	100%	13,394,289.00

截至2004年6月30日，除附注(六)2所述关联方应收款项余额外，其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

截至2004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	16.12%
新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	4.74%
深圳市飞图新技术开发有限公司	1,184,030.00	3.57%
西安航空发动机公司	715,034.21	2.15%
壮图商品交易中心	641,807.20	1.93%

5. 待摊费用

项目	2003—12—31	本年增加	本年摊销	2004—6—30
租赁费	211,723.00	200,100.20	308,829.59	102,993.61
保险费	39,399.00	54,978.47	58,958.05	35,419.42
简易装修费	198,122.00	101,000.00	125,530.00	173,592.00

维修费		14,517.30	5,332.40	9,184.90
其它	197,752.00	38,135.82	93,485.31	142,402.51
合计	646,996.00	408,731.79	592,135.35	463,592.44

6. 存货

项目	2004—6—30		2003—12—31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	46,463,921.50	22,806,228.00	41,469,655.00	22,806,228.00
在产品	3,625,620.12		4,161,965.00	
产成品及 库存商品	206,138,305.04	40,687,354.98	167,946,783.00	40,730,071.00
包装物及 低值易耗品	1544.00	-	2,606,730.00	
合计	256,229,390.66	63,493,582.98	216,185,133.00	63,536,299.00

*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。

7. 长期投资

项目	2004—6—30	2003—12—31
股票投资	3,085,000.00	3,085,000.00
其他股权投资	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	4,885,000.00	4,885,000.00

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			

其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额				年末余额	占被投资公司股权比例
		初始投资额		累计权益调整			
		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	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	

8. 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	72,511,196.00			72,551,196.00
机器设备	15,449,740.00	225,650.00	87,358.48	15,588,031.52
电子设备	7,211,917.00	2,619,414.35	446,858.00	9,384,473.35
运输设备	6,456,294.00	915,529.94	145,202.66	7,226,621.28
其他设备	6,735,595.00	51,495.30		6,787,090.30
合 计	108,364,742.00	3,812,089.59	679,419.14	111,497,412.45
累计折旧				
房屋建筑物	30,219,991.00	1,049,059.02		31,269,050.02
机器设备	8,178,294.00	553,098.47	63,856.45	8,667,536.02
电子设备	4,796,114.00	466,453.44	305,187.00	4,957,380.44
运输设备	3,912,205.00	267,343.70	137,942.53	4,041,606.17
其他设备	4,754,398.00	403,229.10		5,157,627.14
合 计	51,861,002.00	2,739,183.77	506,985.98	54,093,199.79

9. 在建工程

工程名称	2003-12-31	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2004-6-30	资金来源
飞亚达高科技 工业园区开发 工程	125,227,493.42	31,576,032.29			156,803,525.71	自有
合 计	125,227,493.42	31,576,032.29			156,803,525.71	

10. 长期待摊费用

项 目	2003-12-31	本年增加	本年转出	本年摊销	2004-6-30
租入固定资产 改良工程支出	4,379,366.00	3,129,865.49	-	1,215,132.04	6,294,098.79
商标补偿费	2,255,007.00			156,250.00	2,098,757.66
其他递延支出	252,351.00			64,987.53	187,363.47
合 计	6,886,724.00	3,129,865.49		1,436,369.57	8,580,219.92

11. 短期借款

项目	2004-6-30	2003-12-31
银行借款:		
-担保		
-其他	0.00	100,000.00
合计:	0.00	100,000.00

12. 应付帐款

账 龄	2004-6-30		2003-12-31	
	余 额	比例 (%)	余 额	比例 (%)
一年以内	32,332,109.82	96.98%	33,609,383.63	97.41%
一年以上至二年以内				

二年以上至三年以内	1,007,618.04	3.02%	895,146.37	2.59%
三年以上				
合 计	33,339,727.86	100%	34,504,530.00	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。

13. 预收账款

账 龄	2004-6-30		2003-12-31	
	余 额	比例 (%)	余 额	比例 (%)
一年以内	3,318,442.12	63.82%	3,300,139.83	63.69%
一年以上至二年以内	1,881,340.17	36.18%	1,881,340.17	36.31%
二年以上至三年以内				
三年以上				
合 计	5,199,782.29	100%	5,181,480.00	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。

14. 其他应付款

账 龄	2004-6-30		2003-12-31	
	余 额	比例 (%)	余 额	比例 (%)
一年以内	22,104,663.80	73.08%	6,707,959.31	53.16%
一年以上至二年以内	2,986,539.43	9.87%	2,131,951.56	16.90%
二年以上至三年以内	5,156,480.17	17.05%	3,778,156.13	29.94%
三年以上				
合 计	30,247,683.40	100%	12,618,067.00	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。

15. 应交税金

税 种	2004—6—30	2003—12—31
应交营业税	215,714.21	304,293.00
尚未抵扣的增值税	-14,124,275.01	-11,665,376.00
应交城市建设税	70,335.15	62,628.00
应交企业所得税	97,706.01	311,299.00
其它		802,789.00
合 计	-13,740,519.64	-10,184,367.00

16. 预提费用

项 目	2004—6—30	2003—12—31
房租水电	29,746.43	118,868.00
广告费		614,130.00
其它		78,971.00
合 计	29,746.43	811,969.00

17. 其它应付款		
项目	2004—6—30	2003—12—31
教育费附加	27,426.32	64,690.00
防洪基金		60,789.00
合计	27,426.32	125,479.00
18. 专项应付款		
项目	2004—6—30	2003—12—31
企业技术中心建设 资助资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00
19. 股本		
项目	2004—6—30	2003—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
20. 资本公积		
项目	2004—6—30	2003—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
关联交易差价	738,757.00	738,757.00
合计	191,847,234.00	191,847,243.00
21. 盈余公积		
项目	2004—6—30	2003—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
22. 未分配利润		
项目	2004—6—30	2003—12—31
未分配利润		-56,176,663.00
-年初未分配利润	-56,176,663.00	
-本年利润	1,562,895.14	
合计	-54,613,767.86	-56,176,663.00

23.主营业务收入		
项目	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30
产品销售收入	66,243,641.43	50,943,319.85
商品销售收入	60,647,687.49	38,000,319.42
营业及服务收入		8,961,822.78
物业收入	7,263,722.19	7,682,407.20
合计	134,155,051.11	105,587,869.25

24.主营业务成本		
项目	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30
产品销售成本	32,852,632.53	26,392,384.26
商品销售成本	50,110,901.96	32,071,113.45
营业及服务成本		4,307,114.75
物业成本	689,860.77	252,672.06
合计	83,653,395.26	63,023,284.52

25.主营业务税金及附加		
项目	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30
营业税	504,197.25	566,188.42
城建税	60,585.97	48,512.03
教育费附加	193,757.92	104,516.88
其他		
合计	758,541.14	719,217.33

26. 财务费用			
类别	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30	
利息支出	2,114.00		
减：利息收入	411,893.82	306,191.95	
汇兑损失			
减：汇兑收益			
银行手续费	160,399.69	89,606.00	
其他	48,794.15		
合计	-200,585.98	-216,585.95	

27. 其他业务利润					
		2004. 1.1—6.30			2003.1.1—6.30
项目	收入	成本	税金	利润	利润
修理修配收入	1,539,905.73	386,050.69		1,153,855.04	321,704.63
其他	143,303.34	134,865.24		8,438.10	8,547.01
合计	1,683,209.07	520,915.93		1,162,293.14	330,251.64

28. 投资收益

类 别	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30
短期投资收益	-2,795,826.67	5,998,760.75
权益法调整的被投资公司		425,638.20
债券投资	351,335.63	
处理被投资公司产生收益		-61,043.69
其他	3,872.59	
合计	-2,440,618.45	6,363,355.26
29. 营业外收入		
主要明细项目	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30
房地产销项税额转出入		
处理固定资产净收益	702,525.26	1,460.00
无须支付款项		
其他	462,917.00	2,391,780.01
合 计	1,165,442.60	2,393,240.01
30. 营业外支出		
主要明细项目	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30
房地产销进项税额转入		
处理固定资产净损失	4,358.62	588,004.33
罚款支出	21,322.50	15,500.00
其他	1,469.61	3,852.26
合 计	27,150.73	607,356.59

(五) 母公司有关财务报表项目注释

1. 应收账款

账 龄	2004—6—30			2003—12—31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	11,269,139.77	18%	278,907.00	12,826,090.00	21.00%	278,907.00
1~2 年	4,776,863.14	7.63%	886,564.00	4,257,273.00	7%	886,564.00
2~3 年	15,100,647.29	24.12%	11,692,934.00	13,747,737.00	23%	11,692,934.00
3 年以上	31,459,681.86	50.25%	26,849,357.00	30,210,273.00	49%	26,849,357.00
合 计	62,606,332.05	100%	39,707,762.00	61,041,373.00	100%	39,707,762.00

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
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	1.56%
四平市第一百货商厦	823,302.04	1.31%
鞍山市钟表照相器材公司	807,815.00	1.29%
文化钟表公司	773,021.00	1.23%
青岛东方集团股份有限公司	764,149.00	1.22%

*截至 2004 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

账 龄	2004—6—30			2003—12—31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	97,195,124.51	78.66%	228,158.00	70,493,188.00	75%	228,158.00
1~2 年	17,212,618.28	13.93%	6,104,150.00	16,312,566.00	17%	6,104,150.00
2~3 年	1,574,686.28	1.27%	86,558.00	455,768.00	0.5%	86,558.00
3 年以上	7,576,983.26	6.14%	5,777,341.00	7,101,222.00	7.5%	5,777,341.00
合 计	123,559,412.33	100%	12,196,207.00	94,362,744.00	100%	12,196,207.00

*截至 2004 年 6 月 30 日，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	2004—6—30	2003—12—31
股票投资	3,085,000.00	3,085,000.00
子公司	41,511,954.56	34,084,452.00
其他	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	46,396,954.56	38,969,452.00

(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	2004-6-30	2003-12-31
深圳市飞图新技术 开发公司	1983-2003	60%		
西安豪门美食娱 乐城有限公司	1994-2009	62%	5,800,500.00	5,800,500.00
深圳市亨吉利世 界名表中心有限 公司	1997-2012	90 %	5,618,976.69	5,752,069.00
深圳市飞精精密 光学仪器制造有 限公司	1997-2007	90 %		
深圳市飞亚达精 密计时制造有限 公司	1999-2009	90%	27,086,306.16	20,056,373.00

深圳市世界名表中心有限公司	1993-2008	50%	3,006,171.71	2,475,510.00
合计			41,511,954.56	34,084,452.00

(3) 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
		初始投资原币	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	2004.1.1-6.30	2003.1.1—6.30
飞亚达表	66,067,465.05	46,879,607.50
物业收入	7,263,722.19	7,682,407.20
合计	73,331,187.24	54,562,014.70

5. 主营业务成本

项 目	2004.1.1—6.30	2003.1.1—6.30
飞亚达表	43,443,238.33	28,906,236.32
物业成本	689,860.77	252,672.06
合计	44,133,099.10	29,158,908.38

(六) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	公司类型	法定代表人
深圳中航实业股份有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	本公司之母公司	股份有限公司	吴光权
中国航空技术进出口深圳公司	深圳市	本系统所生产运输工具机械设备等商品进出口	本公司母公司之股东	全民所有制	吴光权

2. 关联方主要应收款项余额

企业名称	2004年6月30日	2003年12月31日
深圳飞宇艺术钟有限公司	5,472,480.00	5,472,480.00
深圳市飞图新技术开发公司	1,884,030.00	1,884,030.00
中国航空技术进出口深圳公司	1,500,000.00	1,500,000.00

3. 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
深圳天马微电子股份有限公司	受同一母公司控制
深圳市中航物业管理有限公司	受同一母公司股东控制
深圳天虹商场有限公司	与本公司同一董事长
深圳市南光（集团）股份有限公司	与本公司同一董事长
深圳中航文化传播有限公司	联营公司
西北工业大学深圳研究院	合营事业单位

4. 本集团与关联方重大交易

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
物业管理费	495,100.80	0.00
合计	495,100.80	0.00

注：此交易关联方为深圳市中航物业管理有限公司

(七)补充资料

1. 根据中国政监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.621%	9.636%	0.200	0.200
营业利润	0.733%	0.734%	0.015	0.015
净利润	0.302%	0.303%	0.006	0.006
扣除非经常性 损益后净利润	0.082%	0.082%	0.002	0.002

2. 资产减值准备明细表

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2004 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、应收款项	56,159,717.00	0.00	1,426,157.51	54,733,559.49
其中：应收账款	42,765,428.00	0.00	1,426,157.51	41,339,270.49
其他应收款	13,394,289.00	0.00	0.00	13,394,289.00
二、短期投资跌价准备合计	905,068.00	3,035,336.63	0.00	3,940,404.63
其中：股票投资	905,068.00	3,035,336.63		3,940,404.63

债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	63,536,299.00	0.00	42,716.02	63,493,582.98
其中：库存商品	42,716.02	0.00	42,716.02	0.00
产成品	40,687,354.98	0.00	0.00	40,687,354.98
原材料	22,806,228.00	0.00	0.00	22,806,228.00
低值易耗品及包装物	0.00	0.00	0.00	0.00
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	2,921,871.00	0.00	12,838.88	2,909,032.12
其中：房屋、建筑物	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00
机器设备	321,871.00	0.00	12,838.88	309,032.12
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