

# 深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

## 2005 年半年度财务会计报告

企业负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

# 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      2005 年 6 月 30 日      单位：人民币元

| 资产                 | 合并                    |                       | 母公司                   |                       |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                    | 2005-6-30             | 2004-12-31            | 2005-6-30             | 2004-12-31            |
| <b>流动资产</b>        |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金               | 51,080,916.18         | 84,791,535.00         | 41,996,753.57         | 74,420,417.00         |
| 短期投资               | 9,153,241.00          | 11,819,472.00         | 9,153,241.00          | 11,819,472.00         |
| 应收股利               |                       |                       |                       | 244,067.00            |
| 应收账款               | 20,462,600.70         | 18,730,857.00         | 16,696,587.27         | 14,793,711.00         |
| 其他应收款              | 20,718,819.70         | 20,953,910.00         | 150,089,166.16        | 166,443,664.00        |
| 预付账款               | 1,257,008.75          | 2,771,912.00          | 1,062,838.67          | 60,000.00             |
| 存货                 | 215,433,607.79        | 203,983,820.00        | 67,486,385.58         | 68,598,064.00         |
| 待摊费用               | 231,866.93            | 442,462.00            | 36,744.46             | 32,881.00             |
| <b>流动资产合计</b>      | <b>318,338,061.05</b> | <b>343,493,968.00</b> | <b>286,521,716.71</b> | <b>336,412,276.00</b> |
| <b>长期投资</b>        |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资             | 5,885,000.00          | 4,885,000.00          | 41,852,796.18         | 37,356,110.00         |
| <b>固定资产</b>        |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产原价             | 320,115,291.49        | 318,124,295.00        | 289,479,761.59        | 289,242,773.00        |
| 减：累计折旧             | 60,883,514.42         | 56,045,908.00         | 47,296,917.74         | 42,887,401.00         |
| 固定资产净值             | 259,231,777.07        | 262,078,387.00        | 242,182,843.85        | 246,355,372.00        |
| 减：固定资产减值准备         | 2,860,323.09          | 2,860,323.00          | 2,600,000.00          | 2,600,000.00          |
| 固定资产净额             | 256,371,453.98        | 259,218,064.00        | 239,582,843.85        | 243,755,372.00        |
| 在建工程               | 1,592,635.64          | 1,290,242.00          | 1,592,635.64          | 1,290,242.00          |
| <b>固定资产合计</b>      | <b>257,964,089.62</b> | <b>260,508,306.00</b> | <b>241,175,479.49</b> | <b>245,045,614.00</b> |
| <b>无形资产及其他资产</b>   |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产               | 16,472,735.13         | 16,703,082.00         | 16,472,735.13         | 16,703,082.00         |
| 长期待摊费用             | 7,202,927.78          | 1,946,941.00          | 2,979,794.46          | 1,880,008.00          |
| <b>无形资产及其他资产合计</b> | <b>23,675,662.91</b>  | <b>18,650,023.00</b>  | <b>19,452,529.59</b>  | <b>18,583,090.00</b>  |
| <b>资产总计</b>        | <b>605,862,813.58</b> | <b>627,537,297.00</b> | <b>589,002,521.97</b> | <b>637,397,090.00</b> |

## 资 产 负 债 表 ( 续 )

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司      2005 年 6 月 30 日      单位：人民币元

| 负债及股东权益          | 合并                    |                       | 母公司                   |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | 2005-6-30             | 2004-12-31            | 2005-6-30             | 2004-12-31            |
| <b>负债类</b>       |                       |                       |                       |                       |
| <b>流动负债</b>      |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 应付账款             | 37,113,807.85         | 65,263,798.00         | 6,527,655.35          | 63,800,416.00         |
| 预收账款             | 699,290.40            | 684,171.00            |                       | 156,330.00            |
| 应付工资             | 259,147.00            | 334,386.00            | 184,974.30            | 22,822.00             |
| 应付福利费            | 2,708,185.72          | 2,764,845.00          | 1,981,270.67          | 2,267,505.00          |
| 应付股利             |                       |                       |                       |                       |
| 应交税金             | -8,247,034.50         | -8,892,246.00         | 2,466,533.36          | 2,266,790.00          |
| 其他应付款            | 19,149,191.27         | 19,046,627.00         | 32,239,701.42         | 28,361,609.00         |
| 其他应交款            | 29,414.30             | 9,434.00              | 15,782.46             | 3,491.00              |
| 预提费用             | 1,170,138.80          | 625,713.00            | 12,725.20             | 153,885.00            |
| <b>流动负债合计</b>    | <b>72,882,140.84</b>  | <b>99,836,728.00</b>  | <b>63,428,642.76</b>  | <b>117,032,848.00</b> |
|                  |                       |                       |                       |                       |
| <b>长期负债</b>      |                       |                       |                       |                       |
| 专项应付款            | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| <b>长期负债合计</b>    | <b>3,000,000.00</b>   | <b>3,000,000.00</b>   | <b>3,000,000.00</b>   | <b>3,000,000.00</b>   |
|                  |                       |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>      | <b>75,882,140.84</b>  | <b>102,836,728.00</b> | <b>66,428,642.76</b>  | <b>120,032,848.00</b> |
|                  |                       |                       |                       |                       |
| <b>少数股东权益</b>    | <b>7,406,793.53</b>   | <b>7,336,327.00</b>   |                       |                       |
|                  |                       |                       |                       |                       |
| <b>股东权益</b>      |                       |                       |                       |                       |
| 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            | -49,059,143.96        | -54,268,783.00        | -49,059,143.96        | -54,268,783.00        |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>522,573,879.21</b> | <b>517,364,242.00</b> | <b>522,573,879.21</b> | <b>517,364,242.00</b> |
|                  |                       |                       |                       |                       |
| <b>负债及股东权益总计</b> | <b>605,862,813.58</b> | <b>627,537,297.00</b> | <b>589,002,521.97</b> | <b>637,397,090.00</b> |

## 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

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                  | 合并             |                | 母公司            |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 2005 年 1-6 月   | 2004 年 1-6 月   | 2005 年 1-6 月   | 2004 年 1-6 月   |
| <b>主营业务收入</b>        | 160,156,032.82 | 134,155,051.11 | 72,863,280.09  | 73,331,187.24  |
| 减：主营业务成本             | 101,325,518.66 | 83,653,395.26  | 38,055,541.39  | 44,133,099.10  |
| 主营业务税金及附加            | 1,465,583.32   | 758,541.14     | 1,309,719.27   | 509,764.23     |
| <b>主营业务利润</b>        | 57,364,930.84  | 49,743,114.71  | 33,498,019.43  | 28,688,323.91  |
| 加：其他业务利润             | 295,669.51     | 1,162,293.14   | -239,357.32    | 561,270.08     |
| 减：营业费用               | 25,032,769.21  | 27,380,170.96  | 16,341,024.44  | 21,977,901.35  |
| 管理费用                 | 23,208,250.09  | 19,936,829.79  | 12,748,855.98  | 12,124,234.73  |
| 财务费用                 | 502,556.44     | -200,585.98    | 282,645.75     | -272,629.83    |
| <b>营业利润</b>          | 8,917,024.61   | 3,788,993.08   | 3,886,135.94   | -4,579,912.26  |
| 加：投资收益               | -2,648,072.04  | -2,440,618.45  | 1,848,614.14   | 4,986,884.11   |
| 补贴收入                 |                |                |                |                |
| 营业外收入                | 112,315.21     | 1,165,442.60   | 81,357.33      | 1,162,917.00   |
| 减：营业外支出              | 36,637.58      | 27,150.73      | 6,468.37       | 8,388.12       |
| <b>利润总额</b>          | 6,344,630.20   | 2,486,666.50   | 5,809,639.04   | 1,561,500.73   |
| 减：所得税                | 1,064,534.63   | 923,771.36     | 600,000.00     | -1,394.41      |
| 少数股东权益               | 70,456.53      |                |                |                |
| <b>净利润</b>           | 5,209,639.04   | 1,562,895.14   | 5,209,639.04   | 1,562,895.14   |
| 加：年初未分配利润            | -54,268,783.00 | -56,176,663.00 | -54,268,783.00 | -56,176,663.00 |
| <b>可供分配的利润</b>       | -49,059,143.96 | -54,613,767.86 | -49,059,143.96 | -54,613,767.86 |
| 减：提取法定盈余公积           |                |                |                |                |
| 提取法定公益金              |                |                |                |                |
| <b>可供投资者分配的利润</b>    | -49,059,143.96 | -54,613,767.86 | -49,059,143.96 | -54,613,767.86 |
| 减：应付普通股股利            |                |                |                |                |
| <b>未分配利润</b>         | -49,059,143.96 | -54,613,767.86 | -49,059,143.96 | -54,613,767.86 |
| <b>利润表（补充资料）</b>     |                |                |                |                |
| 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

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                        | 合并             | 母公司            |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 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             | 189,942,968.28 | 83,967,021.75  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 2,194,255.97   | 2,145,870.86   |
| 现金流入小计                     | 192,137,224.25 | 86,112,892.61  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 124,377,818.74 | 29,720,207.55  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 21,313,450.95  | 10,956,023.00  |
| 支付的各项税费                    | 13,136,546.72  | 7,337,061.61   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 42,032,238.72  | 49,655,942.52  |
| 现金流出小计                     | 200,860,055.13 | 97,669,234.68  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -8,722,830.88  | -11,556,342.07 |
| 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               | 285,643.43     | 285,643.43     |
| 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 | 147,038.00     | 115,538.00     |
| 取得的利息收入                    |                |                |
| 现金流入小计                     | 432,681.43     | 401,181.43     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 24,156,271.77  | 21,005,952.79  |
| 投资所支付的现金                   | 1,000,000.00   |                |
| 现金流出小计                     | 25,156,271.77  | 21,005,952.79  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -24,723,590.34 | -20,604,771.36 |
| 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                     |                |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 264,197.60     | 262,550.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |                |                |
| 现金流出小计                     | 264,197.60     | 262,550.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | -264,197.60    | -262,550.00    |
| 四、汇率变动对现金的影响               |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | -33,710,618.82 | -32,423,663.43 |

## 现金流量表（续）

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                         | 合并             | 母公司            |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量：          |                |                |
| 净利润                         | 5,209,639.04   | 5,209,639.04   |
| 加：少数股东损益                    | 70,456.53      |                |
| 固定资产折旧                      | 1,863,284.71   | 1,452,047.00   |
| 无形资产摊销                      | 230,346.87     | 230,346.87     |
| 长期待摊费用摊销                    | 1,451,288.00   | 379,362.40     |
| 待摊费用减少（减：增加）                | 210,595.07     | -3,863.46      |
| 预提费用增加（减：减少）                | 544,425.80     | -141,159.80    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -48,832.18     | -20,257.33     |
| 固定资产报废损失                    |                |                |
| 财务费用                        | 413,093.00     | 413,093.00     |
| 投资损失（减：收益）                  | 2,648,072.04   | -1,848,614.14  |
| 递延税款贷项（减：借项）                |                |                |
| 存货的减少（减：增加）                 | 1,763,211.33   | 1,111,678.42   |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -7,433,216.52  | -2,506,524.10  |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -15,645,194.57 | -15,832,089.97 |
| 增值税增加净额（减：减少）               |                |                |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -8,722,830.88  | -11,556,342.07 |
| 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                     | 51,080,916.18  | 41,996,753.57  |
| 减：现金的期初余额                   | 84,791,535.00  | 74,420,417.00  |
| 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                | -33,710,618.82 | -32,423,663.43 |

## 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：

| 固定资产类别 | 预计使用年限    | 年折旧率      | 预计残值率  |
|--------|-----------|-----------|--------|
| 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<br>代表人 | 注 册 资 本       | 本公司投资额                                 |            | 本公司<br>控股比例 | 主 营 业 务                 | 是否<br>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<br>HKD107,313<br>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司       | 深圳  | 朱根森       | HKD3,000,000  | RMB825,000<br>USD192,981               | 1,905,000  | 75%         | 生产经营各种艺术钟               | 否        | 注(3) |
| 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     | 2005—6—30     | 2004—12—31    |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 517,817.43    | 379,405.00    |
| 银行存款   | 50,235,735.70 | 84,091,003.00 |
| 其他货币资金 | 327,363.05    | 321,127.00    |
| 合计     | 51,080,916.18 | 84,791,535.00 |

\*截止 2005 年 6 月 30 日外币资金明细如下：

| 项目 | 2005—6—30    |
|----|--------------|
| 币种 | 折合人民币        |
| 港币 | 5,448,831.58 |
| 美元 | 2,356,372.28 |
| 英镑 | 1,683.00     |
| 合计 | 7,806,886.86 |

##### 2. 短期投资

|      | 2005—6—30     |               | 2004—12—31    |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 项 目  | 投资金额          | 跌价准备          | 投资金额          | 跌价准备          |
| 股票投资 | 22,138,415.20 | 12,985,174.20 | 22,143,326.00 | 10,323,854.00 |
| 国债回购 |               |               |               |               |
| 合 计  | 22,138,415.20 | 12,985,174.20 | 22,143,326.00 | 10,323,854.00 |

(a) 短期股票市价

|      | 2005—6—30    | 2004—12—31    |
|------|--------------|---------------|
| 股票投资 | 9,153,241.00 | 11,819,472.00 |

(b) 主要投资项目

| 被投资公司名称 | 持股数          | 投入时间                 | 所得收益 |
|---------|--------------|----------------------|------|
| 中信证券    | 1,061,700.00 | 2004 年 2 月及 3 月      | 无    |
| 夏新电子    | 634,000.00   | 2004 年 1 月、3 月及 11 月 | 无    |

### 3. 应收账款

2005—6—30

2004—12—31

| 帐 龄   | 金 额           | 比例     | 坏账准备          | 金 额           | 比例   | 坏账准备          |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1 年以内 | 12,545,115.63 | 20.37% | 634,535.00    | 12,690,728.00 | 21%  | 634,535.00    |
| 1~2 年 | 2,032,357.00  | 3.30%  | 545,872.00    | 3,286,334.00  | 6%   | 545,872.00    |
| 2~3 年 | 3,999,146.28  | 6.49%  | 1,832,892.00  | 2,474,617.00  | 4%   | 1,832,892.00  |
| 3 年以上 | 43,004,518.79 | 69.84% | 38,105,238.00 | 41,397,715.00 | 69%  | 38,105,238.00 |
| 合 计   | 61,581,137.70 | 100%   | 41,118,537.00 | 59,849,394.00 | 100% | 41,118,537.00 |

截至 2005 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 2005 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 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 北京城乡贸易中心股份有限公司  | 2,033,710.00 | 3.02%     |
| 青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司   | 1,298,215.00 | 1.93%     |
| 营口市被货公司钟表缝纫机批发站 | 982,604.00   | 1.46%     |
| 四平第一百货商厦        | 823,302.00   | 1.22%     |
| 鞍山市钟表照相器材公司     | 807,815.00   | 1.20%     |
| 合 计             | 5,945,646.00 | 8.83%     |

### 4. 其他应收款

2005—6—30

2004—12—31

| 账 龄   | 金 额           | 比例     | 坏账准备          | 金 额           | 比例   | 坏账            |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1 年以内 | 9,119,084.33  | 26.47% | 190,403.00    | 11,080,592.00 | 32%  | 190,403.00    |
| 1~2 年 | 6,063,744.00  | 17.60% | 38,186.00     | 6,401,826.00  | 18%  | 38,186.00     |
| 2~3 年 | 9,024,381.00  | 26.19% | 7,082,684.00  | 7,960,241.00  | 23%  | 7,082,684.00  |
| 3 年以上 | 10,245,543.37 | 29.74% | 6,422,660.00  | 9,245,184.00  | 27%  | 6,422,660.00  |
| 合 计   | 34,452,752.70 | 100%   | 13,733,933.00 | 34,687,843.00 | 100% | 13,733,933.00 |

截至 2005 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 2005 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  | 15.54%    |
| 深圳市飞图新技术开发有限公司 | 1,904,482.00  | 5.52%     |
| 新隆泰实业有限公司      | 1,573,876.89  | 4.57%     |
| 西安航空发动机公司      | 715,034.21    | 2.08%     |
| 壮图商品交易中心       | 641,807.20    | 1.86%     |
| 合 计            | 10,187,680.43 | 29.57%    |

## 5. 待摊费用

| 项目    | 2004—12—31 | 本年增加       | 本年摊销       | 2005—6—30  |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 租赁费   | 82,564.00  | 77,787.63  | 79,725.28  | 80,626.35  |
| 保险费   | 18,623.00  | 30,104.60  | 18,823.44  | 29,904.16  |
| 简易装修费 | 259,912.00 |            | 210,268.48 | 49,643.52  |
| 其它    | 81,363.00  | 14,942.00  | 24,612.10  | 71,692.90  |
| 合 计   | 442,462.00 | 122,834.23 | 333,429.30 | 231,866.93 |

## 6. 预付账款

| 帐 龄   | 2004—12—31   |      | 2005—6—30    |      |
|-------|--------------|------|--------------|------|
|       | 金 额          | 比例   | 金 额          | 比例   |
| 1 年以内 | 2,771,912.00 | 100% | 1,257,008.75 | 100% |
| 1~2 年 |              |      |              |      |
| 2~3 年 |              |      |              |      |
| 3 年以上 |              |      |              |      |
| 合 计   | 2,771,912.00 | 100% | 1,257,008.75 | 100% |

截至 2005 年 6 月 30 日，预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

## 7. 存 货

| 项 目           | 2005—6—30      |               | 2004—12—31     |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 金 额            | 跌价准备          | 金 额            | 跌价准备          |
| 原材料           | 46,228,630.22  | 21,566,183.00 | 45,054,052.00  | 21,566,183.00 |
| 在产品           | 2,828,777.35   |               | 1,729,758.00   |               |
| 产成品及<br>库存商品  | 225,748,004.86 | 37,824,163.39 | 216,799,604.00 | 38,055,472.00 |
| 包装物及<br>低值易耗品 | 18,541.75      | -             | 22,061.00      |               |
| 合 计           | 274,823,954.18 | 59,390,346.39 | 263,605,475.00 | 59,621,655.00 |

\*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    | 2005—6—30    | 2004—12—31   |
|--------|--------------|--------------|
| 股票投资   | 3,085,000.00 | 3,085,000.00 |
| 其他股权投资 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |
| 合计     | 5,885,000.00 | 5,885,000.00 |

### 股票投资

| 被投资<br>公司名称 | 股份<br>性质 | 股数     | 占被投资公司注册<br>资本的比例 | 投资金额         | 年末市价 | 减值准备 | 备注  |
|-------------|----------|--------|-------------------|--------------|------|------|-----|
| 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     |     |      |       |              |  |     |

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 |              |            |
| 深圳市中航文化传音有限公司 | 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%        |
| 北京亨联益神表有限公司   |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |        |        | 1,000,000.00 | 50%        |
| 合 计           |      | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |        |        | 2,800,000.00 |            |

9. 固定资产及累计折旧

| 固定资产类别及原价 | 2004-12-31     | 本期增加         | 本期减少       | 2005-6-30      |
|-----------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 房屋建筑物     | 274,068,292.00 |              |            | 274,068,292.00 |
| 机器设备      | 13,669,622.00  | 1,163,100.00 |            | 14,832,722.00  |
| 电子设备      | 9,059,701.00   | 583,118.19   | 7,658.00   | 9,635,161.19   |
| 运输设备      | 8,680,525.00   | 453,954.00   | 84,500.00  | 9,049,979.00   |
| 其他设备      | 12,646,155.00  | 462,750.00   | 579,767.70 | 12,529,137.30  |
| 合 计       | 318,124,295.00 | 2,662,922.19 | 671,925.70 | 320,115,291.49 |
| 累计折旧      |                |              |            |                |
| 房屋建筑物     | 35,661,585.00  | 3,595,238.40 |            | 39,256,823.40  |
| 机器设备      | 7,748,084.00   | 535,687.31   | 45,393.40  | 8,238,377.91   |
| 电子设备      | 3,181,897.00   | 771,245.86   | 2,178.00   | 3,950,964.86   |
| 运输设备      | 4,107,361.00   | 546,064.19   | 323,077.56 | 4,330,347.63   |
| 其他设备      | 5,346,981.00   | 339,788.93   | 579,769.31 | 5,107,000.62   |
| 合 计       | 56,045,908.00  | 5,788,024.69 | 950,418.27 | 60,883,514.42  |
| 固定资产减值准备  |                |              |            |                |
| 房屋建筑物     | 2,600,000.00   |              |            | 2,600,000.00   |
| 机器设备      | 260,323.09     |              |            | 260,323.09     |
| 合 计       | 2,860,323.09   |              |            | 2,860,323.09   |

10. 在建工程

| 工程名称      | 2004-12-31   | 本年增加       | 本年转入固定资产   | 其他减少 | 2005-6-30    | 资金来源 |
|-----------|--------------|------------|------------|------|--------------|------|
| 飞亚达外墙改造工程 | 715,151.00   | 212,511.86 |            |      | 927,662.86   | 自有   |
| 其他        | 575,091.00   | 237,108.78 | 147,227.00 |      | 664,972.78   |      |
| 合 计       | 1,290,242.00 | 449,620.64 | 147,227.00 |      | 1,592,635.64 | 自有   |

#### 11. 长期待摊费用

| 项 目    | 2004-12-31   | 本年增加         | 本年转出 | 本年摊销         | 2005-6-30    |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 商标补偿费  | 1,880,007.00 |              |      | 187,499.34   | 1,692,507.66 |
| 其他递延支出 | 66,934.00    | 7,201,655.15 |      | 1,758,169.03 | 5,510,420.12 |
| 合 计    | 1,946,941.00 | 7,201,655.15 |      | 1,945,668.37 | 7,202,927.78 |

#### 12. 短期借款

| 项目    | 2005-6-30     | 2004-12-31    |
|-------|---------------|---------------|
| 银行借款: |               |               |
| -担保   | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| -其他   |               |               |
| 合计    | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

#### 13. 应付帐款

| 账 龄       | 2005-6-30     |        | 2004-12-31    |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 余 额           | 比例 (%) | 余 额           | 比例 (%) |
| 一年以内      | 34,915,746.30 | 94.08% | 61,942,573.05 | 94.91% |
| 一年以上至二年以内 | 1,309,718.16  | 3.53%  | 2,432,881.56  | 3.73%  |
| 二年以上至三年以内 |               |        |               |        |
| 三年以上      | 888,343.39    | 2.39%  | 888,343.39    | 1.36%  |
| 合 计       | 37,113,807.85 | 100%   | 65,263,798.00 | 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       | 2005-6-30  |        | 2004-12-31 |        |
|-----------|------------|--------|------------|--------|
|           | 余 额        | 比例 (%) | 余 额        | 比例 (%) |
| 一年以内      | 699,290.40 | 100.0% | 684,171.00 | 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       | 699,290.40 | 100%   | 684,171.00 | 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       | 2005-6-30     |        | 2004-12-31    |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 余 额           | 比例 (%) | 余 额           | 比例 (%) |
| 一年以内      | 8,059,361.36  | 42.09% | 8,653,615.63  | 45.43% |
| 一年以上至二年以内 | 4,021,856.44  | 21.00% | 3,157,332.06  | 16.58% |
| 二年以上至三年以内 | 3,014,552.00  | 15.74% | 2,936,634.96  | 15.42% |
| 三年以上      | 4,053,421.47  | 21.17% | 4,299,044.35  | 22.57% |
| 合 计       | 19,149,191.27 | 100%   | 19,046,627.00 | 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      | 2005—6—30      | 2004—12—31     |
|----------|----------------|----------------|
| 应交营业税    | 591,043.01     | 653,099.00     |
| 尚未抵扣的增值税 | -10,108,789.26 | -10,225,965.00 |
| 应交城市建设税  | 51,220.98      | 48,020.00      |
| 应交企业所得税  | 416,389.97     | 449,154.00     |
| 其它       | 803,100.80     | 183,446.00     |
| 合 计      | -8,247,034.50  | -8,892,246.00  |

#### 17. 预提费用

| 项 目  | 2005—6—30    | 2004—12—31 |
|------|--------------|------------|
| 房租水电 | 778,818.58   | 124,827.00 |
| 广告费  | 12,725.20    | 140,000.00 |
| 年终双薪 |              | 266,170.00 |
| 其它   | 378,595.02   | 94,716.00  |
| 合 计  | 1,170,138.80 | 625,713.00 |

#### 18. 其它应交款

| 项 目   | 2005—6—30 | 2004—12—31 |
|-------|-----------|------------|
| 教育费附加 | 17,714.98 | 8,298.00   |
| 防洪基金  | 1,716.11  | 1,136.00   |
| 其他    | 9,983.21  |            |
| 合计    | 29,414.30 | 9,434.00   |

#### 19. 专项应付款

| 项 目      | 2005—6—30    | 2004—12—31   |
|----------|--------------|--------------|
| 企业技术中心建设 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 资助资金     |              |              |
| 合计       | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

根据深经贸发[2002]93 号文，本公司技术中心被认定为深圳市企业技术中心，获得企业技术中心建设资助资金 300 万元，将全部用于设备购置。

#### 20. 少数股东权益

| 项 目              | 2005—6—30    | 2004—12—31   |
|------------------|--------------|--------------|
| 西安豪门美食娱乐城有限公司    | 4,753,410.00 | 4,753,410.00 |
| 深圳市亨吉利世界名表中心有限公司 | 1,253,383.53 | 1,182,917.00 |
| 深圳市世界名表中心有限公司    | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 合 计              | 7,406,793.53 | 7,336,327.00 |

#### 20. 股本

| 项目 | 2005—6—30 | 2004—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           | 2005—6—30      | 2004—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 |
| 22. 盈余公积      |                |                |
| 项 目           | 2005—6—30      | 2004—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           | 2005—6—30      | 2004—12—31     |
| 未分配利润         |                | -54,268,783.00 |
| -年初未分配利润      | -54,268,783.00 |                |
| -本年利润         | 5,209,639.04   |                |
| 合计            | -49,059,143.96 | -54,268,783.00 |
| 24. 主营业务收入    |                |                |
| 项 目           | 2005.1.1—6.30  | 2004.1.1—6.30  |
| 产品销售收入        | 53,401,239.97  | 66,243,641.43  |
| 商品销售收入        | 87,164,573.30  | 60,647,687.49  |
| 物业收入          | 19,590,219.55  | 7,263,722.19   |
| 合计            | 160,156,032.82 | 134,155,051.11 |
| 25. 主营业务成本    |                |                |
| 项目            | 2005.1.1—6.30  | 2004.1.1—6.30  |
| 产品销售成本        | 26,956,171.20  | 32,852,632.53  |
| 商品销售成本        | 70,200,231.46  | 50,110,901.96  |
| 物业成本          | 4,169,116.00   | 689,860.77     |
| 合计            | 101,325,518.66 | 83,653,395.26  |
| 26. 主营业务税金及附加 |                |                |
| 项目            | 2005.1.1—6.30  | 2004.1.1—6.30  |

|             |                |               |    |            |               |
|-------------|----------------|---------------|----|------------|---------------|
| 营业税         | 1,054,706.00   | 504,197.25    |    |            |               |
| 城建税         | 102,719.33     | 60,585.97     |    |            |               |
| 教育费附加       | 308,157.99     | 193,757.92    |    |            |               |
| 合 计         | 1,465,583.32   | 758,541.14    |    |            |               |
| 27 . 财务费用   |                |               |    |            |               |
| 类 别         | 2005.1.1—6.30  | 2004.1.1—6.30 |    |            |               |
| 利息支出        | 503,093.00     | 2,114.00      |    |            |               |
| 减：利息收入      | 277,159.48     | 411,893.82    |    |            |               |
| 汇兑损失        |                |               |    |            |               |
| 减：汇兑收益      | -96.85         |               |    |            |               |
| 银行手续费       | 276,719.77     | 160,399.69    |    |            |               |
| 其他          |                | 48,794.15     |    |            |               |
| 合 计         | 502,556.44     | -200,585.98   |    |            |               |
| 28 . 其他业务利润 |                |               |    |            |               |
|             | 2005. 1.1—6.30 | 2004.1.1—6.30 |    |            |               |
| 项目          | 收入             | 成本            | 税金 | 利 润        | 利 润           |
| 修理修配收入      | 994,024.33     | 698,354.82    |    | 295,669.51 | 1,153,855.04  |
| 其 他         |                |               |    |            | 8,438.10      |
| 合 计         | 994,024.33     | 698,354.82    |    | 295,669.51 | 1,162,293.14  |
| 29 . 投资收益   |                |               |    |            |               |
| 类 别         | 2005.1.1—6.30  | 2004.1.1—6.30 |    |            |               |
| 短期投资收益      | -2,648,072.04  | -2,795,826.67 |    |            |               |
| 权益法调整的被投资公司 |                |               |    |            |               |
| 债券投资        |                |               |    |            | 351,335.63    |
| 处理被投资公司产生收益 |                |               |    |            |               |
| 其他          |                |               |    |            | 3,872.59      |
| 合计          | -2,648,072.04  |               |    |            | -2,440,618.45 |
| 30 . 营业外收入  |                |               |    |            |               |
| 主要明细项目      | 2005.1.1—6.30  | 2004.1.1—6.30 |    |            |               |
| 房地产销项税额转出入  |                |               |    |            |               |
| 处理固定资产净收益   | 13,200.00      | 702,525.26    |    |            |               |
| 无须支付款项      |                |               |    |            |               |
| 其他          | 99,115.21      | 462,917.34    |    |            |               |
| 合 计         | 112,315.21     | 1,165,442.60  |    |            |               |
| 31 . 营业外支出  |                |               |    |            |               |

| 主要明细项目     | 2005.1.1—6.30 | 2004.1.1—6.30 |
|------------|---------------|---------------|
| 地产地销进项税额转入 |               |               |
| 处理固定资产净损失  | 14,255.12     | 4,358.62      |
| 罚款支出       | 7,581.70      | 21,322.50     |
| 其他         | 14,530.76     | 1,469.61      |
| 合 计        | 36,637.58     | 27,150.73     |

## (五)母公司有关财务报表项目注释

### 1. 应收账款

|       | 2005—6—30     |        |               | 2004—12—31    |      |               |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 账 龄   | 金 额           | 比例     | 坏账准备          | 金 额           | 比例   | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 10,348,987.84 | 18.35% | 459,756.00    | 10,140,308.00 | 19%  | 459,756.00    |
| 1~2 年 | 2,816,442.51  | 4.99%  | 130,993.00    | 1,309,950.00  | 2%   | 130,993.00    |
| 2~3 年 | 2,012,533.28  | 3.57%  | 1,218,833.00  | 1,860,558.00  | 3%   | 1,218,833.00  |
| 3 年以上 | 41,226,385.64 | 73.09% | 37,898,180.00 | 41,190,657.00 | 76%  | 37,898,180.00 |
| 合 计   | 56,404,349.27 | 100%   | 39,707,762.00 | 54,501,473.00 | 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 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 北京城乡贸易中心股份有限公司  | 2,033,710.00 | 3.61%     |
| 青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司   | 1,298,215.00 | 2.30%     |
| 营口市被货公司钟表缝纫机批发站 | 982,604.00   | 1.74%     |
| 四平第一百货商厦        | 823,302.00   | 1.46%     |
| 鞍山市钟表照相器材公司     | 807,815.00   | 1.43%     |

\*截至 2005 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

|       | 2005—6—30      |        |               | 2004—12—31     |      |               |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|------|---------------|
| 账 龄   | 金 额            | 比例     | 坏账准备          | 金 额            | 比例   | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 146,448,911.69 | 90.05% | 2,190,403.00  | 163,301,243.00 | 91%  | 2,190,403.00  |
| 1~2 年 | 2,140,537.88   | 1.32%  | 38,186.00     | 2,521,860.00   | 1%   | 38,186.00     |
| 2~3 年 | 10,221,014.68  | 6.29%  | 7,568,960.00  | 9,907,340.00   | 6%   | 7,568,960.00  |
| 3 年以上 | 3,814,552.91   | 2.35%  | 2,738,302.00  | 3,249,072.00   | 2%   | 2,738,302.00  |
| 合 计   | 162,625,017.16 | 100%   | 12,535,851.00 | 178,979,515.00 | 100% | 12,535,851.00 |

\*截至 2005 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 | 2005—6—30 | 2004—12—31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 股票投资 | 3,085,000.00  | 3,085,000.00  |
| 子公司  | 36,967,796.18 | 32,471,110.00 |
| 其他   | 1,800,000.00  | 1,800,000.00  |
| 合计   | 41,852,796.18 | 37,356,110.00 |

(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<br>资本的比例 | 投资金额         | 年末市价 | 减值准备 | 备注  |
|------------|------|--------|-------------------|--------------|------|------|-----|
| 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     | 2004-12-31    |
|-------------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 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 %         | 6,818,241.78  | 6,184,133.00  |
| 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%          | 20,924,852.30 | 17,239,083.00 |
| 深圳市世界名表中心有限公司     | 1993-2008 | 50%          | 3,424,202.10  | 3,247,394.00  |
| 合计                |           |              | 36,967,796.18 | 32,471,110.00 |

(3) 其他股权投资

| 被投资单位名称       | 投资期限 | 初始投资原币       | 初始投资额        |        |        |              | 占被投资公司股权比例 |
|---------------|------|--------------|--------------|--------|--------|--------------|------------|
|               |      |              | 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 | 2005.1.1-6.30 | 2004.1.1—6.30 |
|-----|---------------|---------------|

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 飞亚达表     | 51,784,841.74 | 66,067,465.05 |
| 物业收入     | 19,590,219.55 | 7,263,722.19  |
| 其他       | 1,488,218.80  |               |
| 合计       | 72,863,280.09 | 73,331,187.24 |
| 5.主营业务成本 |               |               |
| 项 目      | 2005.1.1—6.30 | 2004.1.1—6.30 |
| 飞亚达表     | 32,398,206.59 | 43,443,238.33 |
| 物业成本     | 4,169,116.00  | 689,860.77    |
| 其他       | 1,488,218.80  |               |
| 合计       | 38,055,541.39 | 44,133,099.10 |

## （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          | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 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  | 1,904,482.00    | 1,904,482.00     |
| 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 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
|-----|--------------|--------------|

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 物业管理费 | 500,000.00 | 495,100.80 |
| 合计    | 500,000.00 | 495,100.80 |

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           | 10.98% | 11.03% | 0.23      | 0.23 |
| 营业利润             | 1.71%  | 1.71%  | 0.04      | 0.04 |
| 净利润              | 1.00%  | 1.00%  | 0.02      | 0.02 |
| 扣除非经常性<br>损益后净利润 | 1.42%  | 1.42%  | 0.03      | 0.03 |

2. 资产减值准备明细表

(a)合并

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2005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       | 54,852,470.00 | 0.00         | 0.00       | 54,852,470.00 |
| 其中：应收账款      | 41,118,537.00 | 0.00         | 0.00       | 41,118,537.00 |
| 其他应收款        | 13,733,933.00 | 0.00         | 0.00       | 13,733,933.00 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 10,323,854.00 | 2,661,320.20 | 0.00       | 12,985,174.20 |
| 其中：股票投资      | 10,323,854.00 | 2,661,320.20 | 0.00       | 12,985,174.20 |
| 债券投资         | 0.00          | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| 三、存货跌价准备合计   | 59,621,655.00 | 0.00         | 231,308.61 | 59,390,346.39 |
| 其中：库存商品      | 0.00          | 0.00         | 0.00       | 0.00          |
| 产成品          | 38,055,472.00 | 0.00         | 231,308.61 | 37,824,163.39 |
| 原材料          | 21,566,183.00 |              | 0.00       | 21,566,183.00 |
| 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 | 2,860,323.09  | 0.00         | 0.00       | 2,860,323.09  |
| 其中：房屋、建筑物    | 2,600,000.00  | 0.00         | 0.00       | 2,600,000.00  |
| 机器设备         | 260,323.09    | 0.00         | 0.00       | 260,323.09    |
| 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 |

(b)母公司

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2005 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       | 52,243,613.00 | 0.00         | 0.00  | 52,243,613.00 |
| 其中：应收账款      | 39,707,762.00 | 0.00         | 0.00  | 39,707,762.00 |
| 其他应收款        | 12,535,851.00 | 0.00         | 0.00  | 12,535,851.00 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 10,323,854.00 | 2,661,320.20 | 0.00  | 12,985,174.20 |
| 其中：股票投资      | 10,323,854.00 | 2,661,320.20 | 0.00  | 12,985,174.20 |
| 债券投资         | 0.00          | 0.00         | 0.00  | 0.00          |
| 三、存货跌价准备合计   | 55,346,525.00 | 0.00         | 0.00  | 55,346,525.00 |
| 其中：库存商品      | 0.00          | 0.00         | 0.00  | 0.00          |
| 产成品          | 33,780,342.00 | 0.00         | 0.00  | 33,780,342.00 |
| 原材料          | 21,566,183.00 | 0.00         | 0.00  | 21,566,183.00 |
| 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 | 2,600,000.00  | 0.00         | 0.00  | 2,600,000.00  |
| 其中：房屋、建筑物    | 2,600,000.00  | 0.00         | 0.00  | 2,600,000.00  |
| 机器设备         | 0.00          | 0.00         | 0.00  | 0.00          |
| 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          |