

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

2007年6月30日

单位：人民币元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	67,373,208.75	61,305,801.33	60,226,078.54	48,521,282.16
交易性金融资产	2,970,000.00	2,970,000.00	2,138,400.00	2,138,400.00
应收票据				
应收账款	35,284,640.15	17,727,618.21	29,949,363.85	12,258,698.48
预付款项	12,058,462.35	-0.01	7,785,252.34	59,999.99
应收股利		2,770,434.88	244,066.90	2,770,434.88
其他应收款	21,437,385.99	262,622,917.04	13,863,209.85	214,996,031.04
存货	435,474,193.84	55,616,949.61	371,196,239.94	55,072,650.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	574,597,891.08	403,013,721.06	485,402,611.42	335,817,497.22
非流动资产				
长期应收款				
长期股权投资	5,519,041.29	147,433,298.65	5,519,041.29	161,199,323.70
投资性房地产				
固定资产	260,723,533.15	242,370,034.41	260,501,370.86	242,888,183.06
在建工程	205,261.50	205,261.50	151,261.50	151,261.50
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	11,643,695.56	11,530,495.56	11,815,732.72	11,702,532.72
商誉				
长期待摊费用	7,923,238.20	6,041,404.06	8,557,457.77	6,226,236.60
递延所得税资产	4,135,520.20	4,003,061.18	3,162,755.00	3,030,295.98
其他非流动资产				
非流动资产合计	290,150,289.90	411,583,555.36	289,707,619.14	425,197,833.56
资产总计	864,748,180.98	814,597,276.42	775,110,230.56	761,015,330.78

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

资产负债表（续）

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
负债类				
流动负债				
短期借款	190,000,000.00	190,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	47,621,390.26	1,703,505.91	39,397,856.09	11,749,442.14
预收款项	3,862,052.99	74,292.00	550,455.25	242,866.25
应付职工薪酬	5,099,331.72	2,042,139.61	4,838,675.92	2,048,540.41
应交税费	-21,751,641.51	3,789,861.31	-17,689,494.22	4,235,357.75
应付股利				
其他应付款	32,363,157.74	32,741,594.67	26,635,471.04	28,622,329.62
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	257,194,291.20	230,351,393.50	193,732,964.08	186,898,536.17
长期借款	0.00			
应付债券				
长期应付款	5,000,000.00		5,000,000.00	
专项应付款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			967,398.56	967,398.56
非流动负债合计	8,000,000.00	3,000,000.00	8,967,398.56	3,967,398.56
负债合计	265,194,291.20	233,351,393.50	202,700,362.64	190,865,934.73
所有者权益				
实收资本	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00
资本公积	191,847,232.65	191,847,232.65	191,847,232.65	191,847,232.65
盈余公积	101,480,997.62	101,480,997.62	101,480,997.62	101,480,997.62
未分配利润	49,181,988.51	38,599,653.65	22,181,958.14	27,503,166.78
归属于母公司所有者权益	591,828,217.78	581,245,882.92	564,828,187.41	570,149,396.05
少数股东权益	7,725,672.00		7,581,680.51	
所有者权益合计	599,553,889.78	581,245,882.92	572,409,867.92	570,149,396.05
负债和所有者权益合计	864,748,180.98	814,597,276.42	775,110,230.56	761,015,330.78

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

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

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	350,380,602.40	100,926,241.66	231,353,224.49	84,240,346.76
减：营业成本	230,404,336.46	42,956,580.97	147,959,110.10	37,942,818.18
营业税金及附加	2,106,269.38	1,744,703.03	1,393,440.96	1,200,007.23
销售费用	47,669,139.13	26,650,743.15	36,359,095.06	22,164,024.18
管理费用	34,079,236.97	19,815,542.67	27,926,820.32	15,864,374.25
财务费用	6,812,413.20	104,635.54	2,085,547.19	272,387.15
投资收益	836,668.09	836,668.09	1,335,191.64	1,335,191.64
三、营业利润	30,145,875.35	10,490,704.39	16,964,402.50	8,131,927.41
加：营业外收入	843,780.30	331,739.40	186,868.70	
减：营业外支出	6,858.77		72,658.55	3,556.96
四、利润总额	30,982,796.88	10,822,443.79	17,078,612.65	8,128,370.45
减：所得税费用	3,838,775.02	-274,043.08	4,013,334.62	2,460,180.05
五：净利润	27,144,021.86	11,096,486.87	13,065,278.03	5,668,190.40
归属于母公司所有者的净利润	27,000,030.37	11,096,486.87	13,185,342.01	5,668,190.40
少数股东损益	143,991.49		-120,063.98	
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.108		0.053	
（二）稀释每股收益	0.108		0.053	
项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
净利润	27,000,030.37	11,096,486.87	13,185,342.01	5,668,190.40
加：年初未分配利润	22,181,958.14	27,503,166.78	-6,448,293.31	
可供分配的利润	49,181,988.51	38,599,653.65	6,737,048.70	5,668,190.40
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
可供投资者分配的利润	49,181,988.51	38,599,653.65	6,737,048.70	5,668,190.40
减：应付普通股股利				
未分配利润	49,181,988.51	38,599,653.65	6,737,048.70	5,668,190.40

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

现金流量表

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	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	409,107,319.92	103,924,762.27	279,614,438.26	95,107,822.32
收到的其他与经营活动有关的现金	5,389,442.42	2,776,003.47	1,498,569.30	1,009,428.31
现金流入小计	414,496,762.34	106,700,765.74	281,113,007.56	96,117,250.63
购买商品、接受劳务支付的现金	337,985,392.66	31,526,203.50	225,397,611.12	36,853,225.59
支付给职工以及为职工支付的现金	36,542,923.26	16,962,882.54	28,530,696.04	13,018,518.31
支付的各项税费	19,117,691.66	11,573,497.56	12,412,814.74	7,373,835.97
支付的其他与经营活动有关的现金	52,442,868.72	77,209,800.69	41,336,526.13	63,257,829.46
现金流出小计	446,088,876.30	137,272,384.29	307,677,648.03	120,503,409.33
经营活动产生的现金流量净额	-31,592,113.96	-30,571,618.55	-26,564,640.47	-24,386,158.70
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,000,000.00	3,000,000.00
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	561,045.00	561,045.00	112,885.00	
现金流入小计	561,045.00	561,045.00	3,112,885.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,844,601.83	2,227,708.28	10,123,823.65	5,408,915.42
现金流出小计	6,844,601.83	2,227,708.28	10,123,823.65	5,408,915.42
投资活动产生的现金流量净额	-6,283,556.83	-1,666,663.28	-7,010,938.65	-2,408,915.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
借款所收到的现金	70,000,000.00	70,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
现金流入小计	70,000,000.00	70,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,977,199.00	4,977,199.00	1,461,300.00	1,461,300.00
现金流出小计	24,977,199.00	24,977,199.00	1,461,300.00	1,461,300.00
筹资活动产生的现金流量净额	45,022,801.00	45,022,801.00	38,538,700.00	38,538,700.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	7,147,130.21	12,784,519.17	4,963,120.88	11,743,625.88

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

现金流量表（续）

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	27,144,021.86	11,096,486.87	13,065,278.03	5,668,190.40
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧	6,200,211.04	4,724,571.07	5,850,888.12	4,917,277.63
无形资产摊销	359,537.16	359,537.16	417,847.20	417,847.20
长期待摊费用摊销	3,302,849.54	2,220,011.73	2,469,351.64	1,169,681.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-31,739.40	-31,739.40	-114,210.15	
固定资产报废损失				
财务费用	5,166,704.98		1,298,781.76	155,000.00
投资损失	-836,668.09	-836,668.09	-1,335,191.64	-1,335,191.64
递延所得税资产减少	-972,765.20	-972,765.20	410,047.05	410,047.05
递延所得税负债增加	-967,398.56	-967,398.56		
存货的减少	-63,702,089.90	31,565.06	-56,393,135.11	-2,280,589.53
经营性应收项目的减少（减：增加）	-17,168,271.15	-41,270,536.57	4,583,862.10	-3,268,672.08
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,913,493.76	-4,924,682.62	3,181,840.53	-30,239,749.54
经营活动产生的现金流量净额	-31,592,113.96	-30,571,618.55	-26,564,640.47	-24,386,158.70
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				
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	67,373,208.75	61,305,801.33	52,673,326.99	41,732,415.87
减：现金的期初余额	60,226,078.54	48,521,282.16	47,710,206.11	29,988,789.99
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	7,147,130.21	12,784,519.17	4,963,120.88	11,743,625.88

法定代表人：吴光权

主管会计机构负责人：李德华

会计机构负责人：胡性龙

二、会计报表附注

（一）主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、财务报表的编制基准

本财务报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，与开发房地产物业直接有关的汇兑损益，在房地产物业竣工以前，予以资本化。

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和可随时用于支付的银行存款及现金等价物，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

7、金融工具的核算方法

金融工具包括金融资产和金融负债

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（2）持有至到期投资

（3）贷款和应收款项

（4）可供出售金融资产

金融负债在初始确认时划分为下列两类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

（2）其他金融负债

8、应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

（1）应收款项

应收款项包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本公司对应收款项的可回收性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账 龄	比例
1 年以内	5%
1 - 2 年以内	10%
2 - 3 年以内	30%
3 年以上	50%

（2）坏账损失确认标准

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，并冲销已计提的相应坏账准备。

9、存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

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，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资

长期投资包括本公司对子公司、联营企业、合资经营企业及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

初始投资成本的确认

同一控制下的企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多

次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项 约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

长期股权投资的后续计量

投资企业能够对被投资单位实施控制或对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资单位确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应

比例转入当期损益。

（2）长期股权投资减值

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

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。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、预计残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.7%-4.8%
机器设备	10 年	5%-10%	9%-9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
电子设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%
装修费	5 年	0%	20%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低法量。如果有迹象或环境变化显

示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

12、在建工程

在建工程指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。工程成本包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价及安装费用，以及在资产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，转入固定资产并自次月起开始计提折旧，对已交付使用尚未办理竣工决算手续的，可先按估计价值入账，待确定实际价值后，再行调整。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，开始资本化并计入该资产的成本。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。

借款费用中的每期利息费用，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费用的范围内，确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

14、无形资产

无形资产为土地使用权，以成本减去累计摊销后的净额列示。

购入的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

15、长期待摊费用

长期待摊费用包括商标使用费及已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的

各项费用等，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16、 职工薪酬

本公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老、医疗保险及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本公司按职工工资额的一定比例且在不低过规定下限及不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

17、股利分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

18、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。

本公司用此拨款购买固定资产，经相关部门竣工验收批准后，将相应款项转入资本公积。

19、 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，并且不再对该产/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公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

提供劳务

劳务收入于劳务提供的当期，按完工百分比法确认。

其他收入按下列基础确认

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

经营租赁下收取的租金在租赁期内的各期间按直线法确认为收入。

20、 经营租赁

与资产所有权有关的主要风险与报酬仍归出租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

21、 所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法

1) 资产负债表日, 根据税法规定和会计处理之间存在的差异, 区分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 分别作为递延所得税资产和递延所得税负债确认, 并按照税法规定计算的预期应交纳额(或返还)的所得税金额计量。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税。

22. 、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司。从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并财务报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本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, 按本公司执行的会计政策予以调整。

(二) 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计
营业税	5%	房屋出租收入
城建税	1%-7%	增值税及营业税当期交纳额
企业所得税(1)	15%, 33%	应纳税所得额
房产税(2)	1.2%	房产原值的百分之七十

(1) 本公司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规，本公司系深圳经济特区内成立的公司，适用税率为 15%；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业经深圳市地方税务局批准：自累计获利年度起，可享受“两免三减半”征收所得税的优惠。2002 年度为该子公司第一个累计获利年度；本年度该公司企业所得税依据应纳税所得额按税率 7.5%计提。

(2)a、根据深地税发〔1999〕374 号关于印发《房产税、车船使用税若干政策问题解答》的通知中第五条规定：生产经营单位出租房屋，按房产原值的 70%计算缴纳房产税，税率为 1.2%。本公司按上述通知规定的税率计缴房产税。

(2)b、按照《深圳经济特区房产税实施办法》第九条规定：纳税单位新建或购置的新建房屋(不包括违章建造的房屋)，自建成或购置之日起免纳房产税三年。2006 年 6 月 27 日本公司经深圳市地方税务局第三稽查分局以《深地税三稽营减备告字[2005]第(35121)号税收减免登记备案告知书》完成登记备案：自登记备案之日起本公司可执行减免税。

(3)其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

(三) 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		本公司直接及间接控股比例	主 营 业 务	是否合并	备注
				原 币	折合人民币				
西安豪门美食娱乐城有限公司	西安	门腾善	港 币 16,000,000.00	人 民 币 11,040,000.00	11,040,000.00	62%	餐饮、娱乐、精品	否	四 1、a
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	深圳	徐东升	人 民 币 123,800,000.00	人 民 币 122,300,000.00	122,300,000.00	98.79%	钟表及零配件的购销及服务	是	
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司	深圳	徐东升	人 民 币 7,000,000.00	人 民 币 6,300,000.00	6,300,000.00	99.879%	加工、生产、经营精密光学仪器	否	四、2
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	深圳	徐东升	人 民 币 10,000,000.00	人 民 币 9,000,000.00	9,000,000.00	99.879%	生产各种钟表及其机芯、零配件、精密计时器及维修	是	
深圳市世界名表中心有限公司	深圳	方娟	人 民 币 2,800,000.00	人 民 币 1,400,000.00	1,400,000.00	50%	高档钟表、眼镜、饰物、礼品、百货工艺品(不含金银首饰)	是	四 1、b

（四）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
现金	534,602.79	422,854.50
银行存款	65,096,238.25	58,410,164.42
其他货币资金	1,742,367.71	1,393,059.62
合 计	67,373,208.75	60,226,078.54

于 2007 年 6 月 30 日本公司持有其他货币资金主要为短期投资存出保证金。

于 2007 年 6 月 30 日货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	金额（元）	汇率	折合人民币
港元	6,224,642.51	0.9744	6,065,291.66
美元	551,474.94	7.6155	4,199,757.41
英镑	110	15.3	1,683.00
合 计			10,266,732.07

2、交易性金融工具

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,970,000.00	2,138,400.00

3、应收账款

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应收账款	76,486,854.28	71,151,577.98
减：专项坏账准备	38,095,601.88	38,095,601.88
一般坏账准备	3,106,612.25	3,106,612.25
应收账款净额	35,284,640.15	29,949,363.85

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

2007 年 6 月 30 日				2006 年 12 月 31 日		
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	29,665,809.25	39.24%	827,238.29	23,881,051.12	33.56%	827,238.29
1-2 年	1,724,389.62	2.24%	141,878.06	1,411,929.36	1.99%	141,878.06
2-3 年	5,992,372.84	7.78%	2,112,861.34	6,788,308.38	9.54%	2,112,861.34
3 年以上	39,104,282.57	50.74%	38,120,236.44	39,070,289.12	54.91%	38,120,236.44
合 计	76,486,854.28	100.00%	41,202,214.13	71,151,577.98	100.00%	41,202,214.13

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款前 5 名债务人欠款金额合计为 5,945,616,.25 元，占应收账款总额的 7.72%.

于 2007 年 6 月 30 日，本公司累计计提的应收账款坏账准备比例较大的主要明晰如下：

单 位 名 称	年 末 应 收 账 款 余 额	年 末 计 提 坏 账 准 备 金 额	账 龄
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710.15	2,033,710.15	3 年以上
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.01	1,298,215.01	3 年以上
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604.03	982,604.03	3 年以上
四平市第一百货商厦	823,302.04	823,302.04	3 年以上
鞍山市钟表照相器材公司	807,815.02	807,815.02	3 年以上
吉林市钟表照像器材批发公司	890,387.77	890,387.77	3 年以上
沈阳文化大楼有限责任公司钟表分公司	773,020.92	773,020.92	3 年以上
青岛东方集团股份有限公司	764,149.26	764,149.26	3 年以上
鞍山市钟表缝纫机公司	696,745.88	696,745.88	3 年以上
汕头海外时间廊	647,818.28	647,818.28	3 年以上
大同钟表缝纫机采购供应站	623,586.07	623,586.07	3 年以上
北京蓝岛大厦	638,980.96	638,980.96	3 年以上
昆明裕泰祥钟表公司	609,251.89	609,251.89	3 年以上

北京市西单商场股份有限公司西单商			
场	544,265.48	544,265.48	3 年以上
其他（单项 50 万元以下）	28,585,226.85	25,961,749.12	3 年以上
合 计	40,719,079.61	38,095,601.88	

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	28,468,169.47	19,108,880.64
减：坏账准备	7,030,783.48	7,030,783.48
合 计	21,437,385.99	12,078,097.16

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	14,306,727.25	49.11%	298,665.99	5,973,319.80	31.26%	298,665.99
1-2 年	3,014,735.82	10.83%	233,204.28	2,332,042.80	12.20%	233,204.28
2-3 年	504,325.16	1.81%	89,523.81	298,412.70	1.56%	89,523.81
3 年以上	10,642,381.24	38.25%	6,409,389.40	10,505,105.34	54.98%	6,409,389.40
合计	28,468,169.47	100.00%	7,030,783.48	19,108,880.64	100.00%	7,030,783.48

于 2007 年 6 月 30 日，其他应收款中无间接持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

本公司于 2007 年 6 月 30 日，累计计提的其他应收账款坏账准备比例较大的主要明细如下：

单位名称	年末其他应收款余额	年末计提坏账准备金额	账龄
新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	1,573,876.89	3 年以上
壮图商品交易中心	641,807.20	641,807.20	3 年以上

西安航空发动机公司	602,551.69	602,551.69	3 年以上
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司	6,199,676.83	1,293,685.48	2-3 年
合 计	9,017,912.61	4,111,921.26	

5、 预付账款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
预付账款账龄				
1 年以内	12,058,462.35	100.00%	7,725,252.35	99.23%
2-3 年		0.00%	59,999.99	0.77%
合 计	12,058,462.35	100.00%	7,785,252.34	100.00%

于 2007 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、 存货及存货跌价准备

项目	期初数	期末数
成本		
原材料	43,408,372.98	45,670,717.91
低值易耗品及包装物	2,864.00	
在产品	1,930,715.85	69,522.41
库存商品及产成品	372,047,127.60	431,620,367.30
合计	417,389,080.43	477,360,607.62
存货跌价准备		
	本年增加	本年减少
原材料	18,747,520.18	18,747,520.18
产成品	27,445,320.31	4,306,426.71
合计	46,192,840.49	41,886,413.78
存货净值	371,196,239.94	435,474,193.84

(1) 存货可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完

工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

(2) 存货成本期末较年初数增加 14.23%，主要是本年新增门店 6 家，存货结存相应增加及本年销售增加相应增加存货储备所致。

(3) 存货跌价准备较上期减少 9.32%元，主要原因系本期因处理及报废部分存货，转出库存产成品跌价准备所致。

8、长期股权投资

项 目	期末数	期初数
股票投资 (1)	3,085,000.00	3,085,000.00
其他股权投资 (2)	2,734,041.29	2,734,041.29
长期股权投资合计	5,819,041.29	5,819,041.29
长期股权投资减值准备 (3)	300,000.00	300,000.00
长期股权投资净值	5,519,041.29	5,519,041.29

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股数	投资比例	初始投资成本
皖能电力(a)	法人股	1,100,000	0.13%	3,000,000.00
西安唐城股份有限公司	法人股	500,000	0.10%	85,000.00
合 计				3,085,000.00

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止年限	持股比例	投资金额
西北工业大学深圳研究院(a)	2002.2-2022.2	50%	1,500,000.00
西安豪门美食娱乐有限公司(b)	1994-2009	62%	5,800,500.87
深圳中航文化传播有限公司	1995.5-2008.5	15%	300,000.00
深圳市飞精密光学仪器制造有限公司(c)	1997-2007	90%	-4,866,459.58
合 计			2,734,041.29

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳中航文化传播有限公司	300,000.00	--	--	300,000.00

深圳中航文化传播有限公司于 2005 年 10 月停业，本公司于 2005 年度将投资帐面余额 300,000.00 元全部确认为长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<u>原值</u>				
房屋及建筑物	289,864,143.05	3,952,501.65		293,816,644.70
机器设备	9,668,721.46	22,325.00		9,691,046.46
运输工具	9,463,070.49	716,223.62		10,179,294.11
电子设备	9,829,613.01	1,039,183.90	-	10,868,796.91
其他设备	6,231,910.68	93,581.00		6,325,491.68
小计	325,057,458.69	5,823,815.17	-	330,881,273.86
<u>累计折旧</u>				
房屋及建筑物	50,820,632.17	3,756,193.10	-	54,576,825.27
机器设备	6,044,621.86	303,372.60		6,347,994.46
运输工具	4,457,874.48	643,919.94		5,101,794.42
电子设备	6,041,854.52	1,014,364.50		7,056,219.02
其他设备	4,064,189.76	265,100.91	-	4,329,290.67
小计	71,429,172.79	5,982,951.05	-	77,412,123.84
<u>净值</u>	253,628,285.90			253,469,150.02
<u>固定资产减值准备</u>				
房屋及建筑物	2,600,000.00			2,600,000.00
小计	2,600,000.00			2,600,000.00
账面价值	251,028,285.90			250,869,150.02

10、经营租入固定资产改良

项目	零售店装修
期初数	9,473,084.96
本期增加	4,450,594.08
本期折旧	4,069,295.91

期末数	9,854,383.13
-----	--------------

11、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源
飞亚达科技大厦 空调工程	302,523.00	151,261.50			151,261.50	自有资金
飞亚达科技大厦 照明工程	120,000.00		54,000.00		54,000.00	自有资金
合 计		151,261.50	54,000.00	0.00	205,261.50	

上述在建工程项目均未发生需资本化的借款费用。

12、 无形资产

类 别	原始金额	累计摊销额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊 销年限	取得 方式
土地使用权									
飞亚达大厦 -福田振华 路	15,487,349.60	3,956,854.04	11,702,532.72		172,037.16		11,530,495.56	33	购入
商标使用权	113,200.00			113,200.00			113,200.00	10 年	购入
合 计	15,600,549.60	3,956,854.04	11,702,532.72	113,200.00	172,037.16	-	11,643,695.56	-	-

13、 长期待摊费用

类 别	原始发生额	累计摊销额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊 销年限
专柜制作费	10,687,550.10	6,106,932.01	4,906,625.02	1,854,938.23	2,180,945.16		4,580,618.09	1-2 年
ERP 费用	1,128,004.00	678,978.40	498,230.00	68,704.00	117,908.40		449,025.60	1-2 年
商标使用费	3,750,000.00	2,807,492.34	1,130,007.66		187,500.00		942,507.66	4 年
装 修 费 及 其	10,304,275.88	8,353,189.03	2,022,595.09	636,469.26	707,977.50		1,951,086.85	3-4 年

他

合 计	25,869,829.98	17,946,591.78	8,557,457.77	2,560,111.49	3,194,331.06	0.00	7,923,238.20
-----	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	------	--------------

14、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产	4,135,520.20	3,162,755.00
合计	4,135,520.20	3,162,755.00

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
银行借款		
－ 担保借款	190,000,000.00	140,000,000.00

上述银行借款的年利率为 6.12-6.57%，由本公司之母公司深圳中航实业股份有限公司提供担保并承担连带担保责任。

16、应付账款

于 2007 年 6 月 30 日，本公司应付账款合计 47,621,390.26 元。

于 2007 年 6 月 30 日，应付账款无向直接或间接持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

于 2007 年 6 月 30 日，应付款项中无重大账龄超过 3 年以上的款项。

17、预收款项

于 2007 年 6 月 30 日，本公司预收账款合计 3,862,052.99 元。预收账款中无重大账龄超过 1 年以上的款项。

预收账款中无向直接或间接持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

18、其他应付款

于 2007 年 6 月 30 日，本公司其他应付款合计 32,363,157.74 元。

于 2007 年 6 月 30 日，其他应付款无向直接或间接持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

19、 应交税费

税 项	期末数	期初数
营业税	674,250.42	406,253.85
增值税	-26,288,477.72	-20,985,036.19
城建税	119,930.73	106,724.42
企业所得税	3,218,278.06	2,293,642.64
其他	137,461.00	285,906.20
印花税	321,888.49	138,093.93
合 计	-21,751,641.51	-17,754,415.15

20、 应付职工薪酬

应付职工薪酬期末数为 5,099,331.72 元，期初数为 4838675.92 元，期末数主要为应付职工工资 1,274,655.39 元及应付职工保险、教育等费用 3,824,676.33 元。

21、 长期应付款

项 目	期末数	期初数
企业技术中心建设资助资金(1)	3,000,000.00	3,000,000.00
借款(2)	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

(1) 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。因而获得企业技术中心建设资助资金 3,000,000.00 元，将全部用于设备购置。

(2) 借款系本公司之子公司深圳市亨吉利世界名表中心有限公司向其联营方北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司借入款项。

22、 递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债	-	967,398.56
合 计	-	967,398.56

23、 股本

	本期增(减)变动						期初数
	期末数	公积金					
		配股	送股	转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股							
1. 发起人股份	130,248,000.00	--	--	--	--	--	130,248,000.00
其中:							
境内法人持有股份	130,248,000.00	--	--	--	--	--	130,248,000.00
尚未流通股份合计	130,248,000.00	--	--	--	--	--	130,248,000.00
(二) 已上市流通股							
1. 境内上市的人民币普通股	60,749,999.00	--	--	--	--	--	60,749,999.00
其中: 高管股	48,210.00	--	--	--	--	--	48,210.00
2. 境内上市的外资股	58,320,000.00	--	--	--	--	--	58,320,000.00
已上市流通股份合计	119,069,999.00	--	--	--	--	--	119,069,999.00
(三) 股本总数	249,317,999.00	--	--	--	--	--	249,317,999.00

上述股本业经蛇口中华会计师事务所蛇中验资报字(1998)第16号验资报告验证。

24、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	177,354,784.00	--	--	177,354,784.00
资产评估增值准备	13,753,691.65	--	--	13,753,691.65
关联交易差价	738,757.00	--	--	738,757.00
合 计	191,847,232.65	--	--	191,847,232.65

25、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	39,496,103.62		--	39,496,103.62
法定公益金				--
任意盈余公积	61,984,894.00	--	--	61,984,894.00
合 计	101,480,997.62			101,480,997.62

26、未分配利润

项 目	金额
期初未分配利润	22,181,958.14
加：本期利润	27,000,030.37
盈余公积转入	--
减：提取法定公积金	
应付普通股股利	--
期末未分配利润	49,181,988.51

27、营业收入及营业成本

行业类别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钟表制造及零售业	324,046,518.51	229,018,444.46	207,309,628.98	143,307,169.21
物业管理租金收入	27,341,859.04	3,887,910.12	22,433,450.34	3,917,301.69
其他业务	2,491,094.41	996,851.48	1,610,145.17	734,639.20
合 计	353,879,471.96	233,903,206.02	231,353,224.49	147,959,110.10

28、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,465,701.53	820,580.73
城建税	216,163.81	171,480.31
教育费附加	356,538.59	363,382.65
其他	67,865.45	37,997.27

合 计	2,106,269.38	1,393,440.96
-----	--------------	--------------

30、营业费用

项 目	本期数	上年同期数
营业费用	47,669,139.13	36,359,095.06

本期营业费用较上年同期 11,310,044.07 元，主要原因系钟表零售业务增长，广告费及租赁费随之增加所致。

31、 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入—银行存款	229,135.52	141,796.95
利息支出—银行借款	5,166,704.98	1,298,781.76
汇兑损益	361,339.06	31,281.50
手续费	1,513,504.68	876,280.88
其他		21,000.00
合 计	6,812,413.20	2,085,547.19

本年度财务费用中银行借款的利息支出较上年同期增加 3,867,923.22 元，原因系本期末银行借款 190,000,000 元，较上年同期增加 130,000,000.00 元，相应增加利息支出所致。

32、 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	836,668.09	1,335,191.64
债券投资收益	—	—
以成本法核算的被投资公司发放的股利	—	—
长期投资减值准备	—	—
短期投资跌价准备		
合 计	836,668.09	1,335,191.64

33、营业外收入		
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产收益	31,739.40	70,399.03
保险赔偿金收入	100,000.00	
政府奖励	700,000.00	
其他	12,040.90	116,469.67
合 计	843,780.30	186,868.70

34、营业外支出		
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产损失	--	57,616.88
罚款支出	6,858.77	2,725.96
其他	--	12,315.71
合 计	6,858.77	72,658.55

（五）母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

项 目	本期数	期初数
应收账款	58,101,206.70	52,632,286.97
减：坏账准备	40,373,588.49	40,373,588.49
应收账款净额	17,727,618.21	12,258,698.48

本公司应收账款的账龄分析如下：

本期数	期初数
-----	-----

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	8,938,861.63	15.38%	172,597.90	3,451,957.98	6.56%	172,597.90
1-2 年	1,137,580.26	1.96%	130,135.26	1,301,357.56	2.47%	130,135.26
2-3 年	7,122,389.35	12.26%	2,112,861.34	7,042,871.15	13.38%	2,112,861.34
3 年以上	40,902,375.46	70.40%	37,957,993.99	40,836,100.28	77.59%	37,957,993.99
合 计	58,101,206.70	100.00%	40,373,588.49	52,632,286.97	100.00%	40,373,588.49

2、其他应收款

项 目	本期数	期初数
其它应收款	268,993,705.52	221,152,860.25
减：坏账准备	6,370,788.48	6,370,788.48
其他应收款净额	262,622,917.04	214,782,071.77

(1) 本公司其他应收款的账龄分析如下：

	本期数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	254,837,711.41	94.74%	177,226.73	207,640,874.12	93.89%	177,226.73
1-2 年	472,318.56	0.18%	27,325.86	273,258.60	0.12%	27,325.86
2-3 年	1,246,085.24	0.46%	89,523.81	1,110,705.91	0.50%	89,523.81
3 年以上	12,437,590.31	4.62%	6,076,712.08	12,128,021.62	5.49%	6,076,712.08
合 计	268,993,705.52	100.00%	6,370,788.48	221,152,860.25	100.00%	6,370,788.48

3、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资 (1)	3,085,000.00			3,085,000.00
子公司 (4)	156,614,323.70		13,766,025.05	142,848,298.65
其他股权投资 (2)	1,800,000.00			1,800,000.00
长期股权投资合计	161,499,323.70			147,733,298.65
长期股权投资减值准备 (3)	300,000.00			300,000.00
长期股权投资净值	161,199,323.70			147,433,298.65

(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		初始投资成本
			册资本比例		
皖能股份有限公司	法人股	1, 100, 000	0. 13%		3, 000, 000. 00
西安唐城股份有限公司	法人股	500, 000	0. 10%		85, 000. 00
合 计					<u>3, 085, 000. 00</u>

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止年限	投资比例	投资金额
西北工业大学深圳研究院	2002. 2-2022. 2	50%	1, 500, 000. 00
深圳中航文化传播有限公司	1995. 5-2008. 5	15%	300, 000. 00
合 计			<u>1, 800, 000. 00</u>

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳中航文化传播有限公司	300, 000. 00	--	--	300, 000. 00

(4) 子公司										
被投资公司名称	投资起始年限	投资比例%	投资金额		期初数	累计权益变动		帐面余额		
			期初数	期末数		本期增加	分配股利	期末数	期初数	期末数
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	1997-2012	98.79	122,425,000.00	122,425,000.00	2,198,348.32			2,198,348.32	124,623,348.32	124,623,348.32
深圳市世界名表中心有限公司	1993-2008	50	1,400,000.00	1,400,000.00	983,877.69			983,877.69	2,383,877.69	2,383,877.69
深圳市飞亚达精密计时仪器制造有限公司	1999-2009	90	9,000,000.00	9,000,000.00	19,673,056.40		13,766,025.05	5,907,031.35	28,673,056.40	14,907,031.35
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司 a	1997-2007	90	6,300,000.00	6,300,000.00	-11,166,459.58			-11,166,459.58	-4,866,459.58	-4,866,459.58
西安豪门美食娱乐有限公司	1994-2009	62	11,040,000.00	11,040,000.00	-5,239,499.13			-5,239,499.13	5,800,500.87	5,800,500.87
合 计			150,165,000.00	150,165,000.00	6,449,323.70			-7,316,701.35	156,614,323.70	142,848,298.65

4、营业收入及营业成本

行业类别	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钟表销售	72,500,380.17	38,071,819.37	60,754,623.11	33,295,393.37
物业管理租金收入	27,341,859.04	3,887,910.12	22,433,450.34	3,917,301.69
其他业务	1,084,002.45	996,851.48	1,052,273.31	730,123.12
合 计	100,926,241.66	42,956,580.97	84,240,346.76	37,942,818.18

6、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	836,668.09	1,335,191.64
债券投资收益	--	--
以成本法核算的被投资公司发放的股利	--	--
长期投资减值准备	--	--
短期投资跌价准备	--	--
合 计	836,668.09	1,335,191.64

（六）关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

（1）存在控制关系的关联方的基本资料及与本公司的关系如下：

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质或类型	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、机械设备等商品的进出口	本公司母公司之股东	全民所有制	吴光权

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

企业名称	2006 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2007 年 6 月 30 日
深圳中航实业股份有限公司	642,000,000.00	--	--	642,000,000.00
中国航空技术进出口深圳公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00
深圳市飞精精密光学仪器制造有 限公司	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00
深圳市飞亚达精密计时制造有限 公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
深圳市亨吉利世界名表中心有限 公司	123,800,000.00	--	--	123,800,000.00
西安豪门美食娱乐城有限公司	港币 16,000,000.00	--	--	港币 16,000,000.00
深圳市世界名表中心有限公司	2,800,000.00	--	--	2,800,000.00
北京亨联达钟表有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 能控制本公司的关联方所持股份及其变化:

企业名称	期末数
	金额
深圳中航实业股份有限公司 - 直接持有	130,248,000.00
中国航空技术进出口深圳公司 - 间接持有	81,153,009.00

(4) 本公司直接或间接持有其控制的关联方之股份或权益及其变化:

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	金额 比例	金额 比例	金额 比例	金额 比例
深圳市飞精精密光学仪器制造有 限公司	6,300,000.00 99.00%	-- --	-- --	6,300,000.00 99.00%
深圳市飞亚达精密计时制造有限 公司	9,000,000.00 99.00%	-- --	-- --	9,000,000.00 99.00%
深圳市亨吉利世界名表中心有限 公司	122,425,000.00 98.79%	-- --	-- --	122,425,000.00 98.79%
西安豪门美食娱乐城有限公司	11,040,000.00 62.00%	-- --	-- --	11,040,000.00 62.00%
深圳市世界名表中心有限公司	2,800,000.00 50.00%	-- --	-- --	2,800,000.00 50.00%
北京亨联达钟表有限责任公司	5,000,000.00 50.00%	-- --	-- --	5,000,000.00 50.00%

2、不存在控制关系的关联方的性质：

企业名称	与本公司的关系
深圳市中航物业管理有限公司	受同一母公司股东控制
深圳市天虹商场有限责任公司	受同一母公司股东控制
深航电子机械有限公司	少数股东
北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司	控股子公司之联营方
深圳迈威有线电视器材有限公司	受同一母公司控制

3、关联交易

(1) 定价政策

本公司关联方的交易按双方约定价格作为定价基础。

(2) 本公司与关联方的重大交易明细如下：

	本期数	上年同期数
项目及公司名称	交易金额	交易金额
(1) 接受劳务		
深圳市中航物业管理有限公司	440,567.94	887,134.21
(2) 租赁(经营租入)		
深圳市中航物业管理有限公司	402,480.00	402,480.00
(3) 租赁(经营租出)		
深圳市中航地产	659,700.00	472,449.60
深圳市中航阳光地产发展有限公司		144,300.00
深圳迈威有线电视器材有限公司	154,379.80	347,188.80
(4) 支付商场专柜销售费用		
深圳市天虹商场有限责任公司	2,405,177.70	1,215,370.28
合计	4,062,305.44	3,468,922.89

4、关联方主要往来款项余额

项目及公司名称	期末数	期初数	备注
应收账款			
深圳市天虹商场有限责任公司	72,933.80	668,927.30	
其他应收款			
深圳市中航物业管理有限公司	58,341.58	130,278.58	押金
西安豪门美食娱乐城有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	往来
中航地产	109,950.00	219,900.00	往来
其他应付款			
西安豪门美食娱乐城有限公司	12,311,302.88	12,311,302.88	收回款项
深圳市中航物业管理有限公司	716,462.66	528,796.57	往来
应付账款			
西安豪门美食娱乐城有限公司	89,442.46	89,442.46	往来
长期应付款			往来
北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	借款

（七）或有事项

截止本报告期末，本公司没有需要披露的重大或有事项

（八）承诺事项

1、资本性承诺

截止本报告期末，本公司无已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺。

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	9,232,971.00	7,345,100.00
1-2 年	8,926,714.00	6,462,300.00
2-3 年	4,462,736.00	5,948,000.00
3 年以上	422,300.00	844,600.00
合 计	23,044,721.00	20,600,000.00

（九）其他事项

根据[2007]商合境外投资证字第 00276 号，本公司在香港设立飞亚达（香港）有限公司（英文名称 Fiyta (HONGKONG) Limited 已得到中华人民共和国商务部批准，该公司注册资本美元 128.58 万元，由深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 100% 出资，主要从事各种指针式手表及其机芯、零部件、各种计时仪器的销售业务。目前，公司注册、商业登记等手续尚在办理之中。

（十）期后事项

本公司于 2007 年 7 月 14 日第三次公告《股权分置改革说明书》（见《证券时报》和巨潮资讯网），股改对价方案为流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股将获得非流通股股东支付的 3.1 股股份，公司将于 2007 年 7 月 21 日召开现场股东会议。目前股改工作仍在进行中。

（十一）资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、坏账准备合计	48,232,997.61			48,232,997.61
其中：应收账款	41,202,214.13			41,202,214.13
其他应收款	7,030,783.48			7,030,783.48
二、存货跌价准备	46,192,840.49		4,306,426.71	41,886,413.78
三、交易性金融资产减值准备	4,357,600.00		831,600.00	3,526,000.00
四、持有到期投资减值准备				-
五、长期股权投资减值准备	300,000.00			300,000.00
六、固定资产减值准备	2,600,000.00			2,600,000.00
七、投资性房地产减值准备				-
八、工程物资减值准备				-
九、在建工程减值准备				-
十、生产性生物资产减值准备				-
十一、油气资产减值准备				-
十二、无形资产减值准备				-

十三、商誉减值准备				-
十四、其他				-
合计	101,683,438.10			96,545,411.39

(十二) 净利润差异调节表

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	金额
2006 年 1-6 月净利润	13, 595, 389. 06
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	-410, 047. 05
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	13, 185, 342. 01
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	-120, 063. 98
2006 年 1-6 月模拟净利润	13, 065, 278. 03

利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	147,959,110.10	147,959,110.10
销售费用	36,359,095.06	36,359,095.06
管理费用	27,926,820.32	27,926,820.32
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	1,335,191.64	1,335,191.64
净利润	13,595,389.06	13,185,342.01

(十三) 所有者权益变动表

所有者权益变动表

编制单位：深圳市飞亚达集团（股份）有限公司

2006 年 1-12 月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	249,317,999.00	191,847,232.65		98,654,301.02	-6,448,293.31	7,502,682.77	540,873,922.13
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	249,317,999.00	191,847,232.65		98,654,301.02	6,448,293.31	7,502,682.77	540,873,922.13
三、本年增减变动金额				2,826,696.60	26,436,525.03	77,367.72	29,340,589.35
（一）净利润					29,263,221.63	77,367.72	29,340,589.35
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	29,263,221.63	77,367.72	29,340,589.35
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							

3、其他							
（四）利润分配				2,826,696.60	-2,826,696.60		0.00
1、提取盈余公积				2,826,696.60	-2,826,696.60		0.00
2、对所有者的分配							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转赠资本							
3、盈余公积弥补亏损							
四、本年年末余额	249,317,999.00	191,847,232.65		101,480,997.62	19,988,231.72	7,580,050.49	570,214,511.48

所有者权益变动表

编制单位：深圳市飞亚达集团（股份）有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	249,317,999.00	191,847,232.65		101,480,997.62	19,988,231.72	7,580,050.49	570,214,511.48
加：会计政策变更					2,193,726.42	1,630.02	2,195,356.44
前期差错更正							
二、本年年初余额	249,317,999.00	191,847,232.65		101,480,997.62		7,581,680.51	572,409,867.92

					22,181,958.14		
三、本年增减变动金额					27,000,030.37	143,991.49	27,144,021.86
（一）净利润					27,000,030.37	143,991.49	27,144,021.86
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4、其他							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	27,000,030.37	143,991.49	27,144,021.86
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（五）所有者权益内部结转							

1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转赠资本							
3、盈余公积弥补亏损							
四、本年年末余额	249,317,999.00	191,847,232.65		101,480,997.62	49,181,988.51	7,725,672.00	599,553,889.78