



深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.

2006 年中期报告全文

二〇〇六年八月十一日

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。

所有董事均出席董事会会议。

本公司 2006 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、财务部经理胡性龙先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

除非另有说明，以下简称在本报告中含义如下：

本公司、公司、飞亚达：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

中航实业：深圳中航实业股份有限公司

亨吉利：深圳市亨吉利世界名表中心有限公司

天虹商场：深圳市天虹商场有限责任公司

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 6 页
第四节	管理层讨论与分析.....	第 7 页
第五节	重要事项.....	第 9 页
第六节	财务报告.....	第 12 页
第七节	备查文件.....	第 12 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
英文名称：SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.
中文名称缩写：飞亚达公司
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：深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 20 楼
邮政编码：518057
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：深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦 20 楼
电 话：0755 - 86013992 86013669
传 真：0755 - 83348369
电子信箱：investor@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	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度 期末增长
流动资产	386,670,710.95	333,275,337.06	16.02%
流动负债	117,951,535.77	77,401,625.07	52.39%
总资产	675,294,130.93	621,275,547.20	8.69%
股东权益（不含少数股东权益）	546,966,628.42	533,371,239.36	2.55%
每股净资产	2.194	2.139	2.55%
调整后的每股净资产	2.131	2.087	2.11%

表二

单位：人民币元

项 目	2006 年 1—6 月	2005 年 1—6 月	本报告期比上年同期增长
净利润	13,595,389.06	5,209,639.04	160.97%
扣除非经常性损益后的净利润*	12,338,589.59	7,396,174.29	66.82%
每股收益	0.055	0.021	160.97%
净资产收益率	2.49%	1.00%	增长 1.49 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-26,564,640.47	-8,722,830.88	-

*扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金 额（人民币元）
短期投资收益	1,335,191.64
营业外收支净额	114,210.15
所得税影响	-192,602.32
合 计	1,256,799.47

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	14.83%	15.02%	0.325	0.325
营业利润	2.86%	2.89%	0.063	0.063
净利润	2.49%	2.52%	0.055	0.055
扣除非经常性损益后的净利润	2.26%	2.28%	0.049	0.049

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一．股份变动情况

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司股本变动如下：

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
一．未上市流通股份			
发起人股份	130,248,000	0	130,248,000
其中：境内法人持有股份	130,248,000	0	130,248,000
未上市流通股份合计	130,248,000	0	130,248,000
二．已上市流通股份			
1．人民币普通股	60,749,999	0	60,749,999
其中：高管持有股份	48,210	0	48,210
2．境内上市的外资股	58,320,000	0	58,320,000
已上市流通股份合计	119,069,999	0	119,069,999
三．股份总数	249,317,999	0	249,317,999

二．报告期末股东总数

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 19,852 人，其中 A 股股东 10,352 人，B 股股东 9,500 人。

三．主要股东情况介绍

截止 2006 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
浙江省国际信托投资有限责任公司	未知	5,605,824	2.25%	流通 A 股
河南方晨科贸有限公司	未知	1,513,700	0.61%	流通 A 股
郑州腾博贸易有限公司	未知	509,400	0.20%	流通 A 股
区燕萍	0	500,458	0.20%	流通 B 股
薛培明	108,000	444,800	0.18%	流通 B 股
林楚斌	未知	419,854	0.17%	流通 B 股
林鸿波	0	362,880	0.15%	流通 B 股
张梅	未知	359,000	0.14%	流通 A 股
王贵强	未知	356,773	0.14%	流通 A 股

持有公司 5%以上股份的深圳中航实业股份有限公司，报告期内其所持股份无增减变动，亦未发生质押、冻结或托管情况。

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

前十名流通 A 股股东情况		
序号	股 东 名 称	期末持股数量
1	浙江省国际信托投资有限责任公司	5,605,824
2	河南方晨科贸有限公司	1,513,700
3	郑州腾博贸易有限公司	509,400
4	张梅	359,000
5	王贵强	356,773
6	王海洋	344,803
7	李华	314,900
8	杨彬	307,900
9	陶启英	302,200
10	杨彩霞	297,411
前十名流通 B 股股东情况		
序号	股 东 名 称	期末持股数量
1	区燕萍	500,458

2	薛培明	444,800
3	林楚斌	419,854
4	林鸿波	362,880
5	CHINA PINGAN INSURANCE(HK)CO.LTD 中国平保(香港)	307,230
6	曾颖	283,590
7	李萍	270,000
8	李荣胜	258,002
9	GUOTAI JUNAN SECURITIES HONG KONG LIMITED	246,070
10	林芝华	241,800

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. 董事会、监事会换届选举

2006 年 5 月 30 日，公司 2005 年度股东大会审议通过董事会、监事会换届选举议案，选举吴光权先生、赖伟宣先生、隋涌先生、王宝瑛先生、徐东升先生为公司第五届董事会董事，选举华小宁先生、郭万达先生为公司第五届董事会独立董事；选举黄高健先生为公司第五届监事会监事，与职工代表监事张颂华先生、唐博学先生共同组成公司第五届监事会。

相关公告已于 2006 年 5 月 31 日刊载于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网。

2. 高管选聘

2006 年 6 月 8 日，公司第五届董事会第一次会议选举吴光权先生为公司董事长、赖伟宣先生为公司副董事长；聘任徐东升先生为公司总经理；聘任卢炳强先生、李德华先生、李北先生、方娟女士、郝惠文先生为公司副总经理，聘任李德华先生为公司总会计师（兼）郝惠文先生为公司董事会秘书（兼）。公司第五届监事会第一次会议选举黄高健先生为公司监事会主席。

相关公告已于 2006 年 6 月 13 日刊载于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网。

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）2006 年上半年，公司根据年初确定的“贯彻企业理念、提升人力素质、强化品牌整合、着力创新发展”的工作方针，依据公司理念和价值观的要求，继续以品牌战略统领各项工作，飞亚达表、亨吉利世界名表销售、物业等三大主业稳步发展，盈利较去年同期大幅增长。

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	同比增减(%)
主营业务收入	229,743,079.32	160,156,032.82	43.45%
主营业务利润	81,125,167.46	57,364,930.84	41.42%
利润总额	17,078,612.65	6,344,630.20	169.18%
净利润	13,595,389.06	5,209,639.04	160.97%

公司各项主营业务收入呈增长态势，尤其是名表零售收入大幅度增长，报告期内实现主营业务收入 229,743 千元，较去年同期增长 43.45%。公司盈利能力提升、收益大幅增长，报告期内实现利润总额 17,079 千元，净利润 13,595 千元，较去年同期分别增长 169.18%、160.97%。

报告期内，受亨吉利连锁店连锁规模扩大、存货投入增加的影响，经营活动产生的现金流量净额为-26,565 千元。报告期末总资产 675,294 千元、股东权益 546,967 千元，较去年年末分别增长 8.69%和 2.55%，主要原因是公司报告期内实现盈利 13,595 千元以及银行短期借款增加 40,000 千元。

1. 飞亚达表 报告期内，公司继续坚持品牌战略，坚持价值营销，不断推进研发、制造、销售等环节的协同增效，大力提升产品设计生产能力，深入细化市场销售一线的管理工作，品牌推广工作也取得较好成就，品牌形象进一步提升。飞亚达表在研发设计方面不断突破创新，2006 年 3 月在上海举行的第四届中国企业“产品创新设计奖”(CIDF 产品设计奖)上，飞亚达“天玑”系列荣获金奖，“神舟六号航天表”荣获“生活类最佳设计奖”；公司于 2006 年初开发上市的高档“金佛表”，充分挖掘中国传统祈福文化的概念，加之独具匠心的结构设计，顺应顾客的心理和情感需求，取得良好的市场业绩和积极影响；由于“神六航天表”

“金佛表”等主导产品持续旺销，手表销售毛利率和平均销售单价均有所提高。报告期内，公司“神六航天表整合营销推广案例”获得“2005 年度中国企业十大策划案例奖”；属下企业深圳市飞亚达精密计时制造有限公司获得“深圳市高新技术企业”称号。报告期内飞亚达表实现销售收入 60,755 千元，较去年同期上升 17.32%。

2. 亨吉利名表零售 报告期内，亨吉利名表连锁网络按照 2006 年“Professional 专业经营年”的高标准要求，强化专业经营，开创管理创新，逐步深化“表层 - 中层 - 深层”三层营销，加强与顾客的情感沟通，持续改善增值服务，提高名表零售业务的竞争能力。公司名表零售收入共计 146,555 千元，较去年同期增长 68.14%；共计实现净利润 5,600 千元，较去年同期有较大的增长幅度。亨吉利于报告期内新开 7 间店铺，撤并 1 家店铺，净增 6 间连锁店铺，至期末已在全国大中城市共设有 47 家连锁店。预期 2006 年下半年仍将继续扩大连锁规模，营业收益有望持续增长。

3. 物业经营 报告期内，位于深圳高新园区的飞亚达科技大厦和深圳华强北商业圈的飞亚达大厦，运营状况良好，共实现收入 22,433 千元，较去年同期增长 14.51%。

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“亨吉利”世界名表的商业连锁销售；以及飞亚达科技大厦、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	60,754,623.11	28,457,343.92	53.16%	13.77%	5.57%	增加 3.64 个百分点
商业零售	146,555,005.87	114,849,825.29	21.63%	68.14%	63.60%	增加 2.17 个百分点
物业经营	22,433,450.34	3,917,301.69	82.54%	14.51%	-6.04%	增加 3.82 个百分点
其中：关联交 易	-	-	-	-	-	-

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。

A．表业 飞亚达表及国外名表的产品销售收入、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
飞亚达表的制造和销售	60,754,623.11	28,457,343.92	53.16%	17.32%	10.03%	增加 3.10
国外名表的销售	146,555,005.87	114,849,825.29	21.63%	68.14%	63.60%	增加 2.17
合计	207,309,628.98	143,307,169.21	30.87%	49.20%	49.18%	增加 0.01
其中：关联交易	-	-	-	-	-	-

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	23,231,863.34	7.83%
华北	28,731,290.47	116.50%
西北	43,545,970.38	35.30%
华东	31,644,709.53	69.82%
西南	9,818,075.62	59.16%
华南	70,337,719.64	49.19%
合计	207,309,628.98	49.20%

B．物业 公司物业经营的利润也占主营业务利润的 10%以上，该项经营的收入和利润主要来自飞亚达大厦和飞亚达科技大厦的物业出租业务。

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未发生重大变化。

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) 消费税调整的影响分析：根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2006]33 号

通知，从 2006 年 4 月 1 日起，对我国现行消费税的税目、税率及相关政策进行调整，其中销售价格（不含增值税）每只在 10000 元（含）以上的各类高档手表将按 20% 税率征消费税。由于本公司属于征税范围内的飞亚达表所占比例较小，因此该项政策对飞亚达表业务的影响不大。本项税收政策短期内会对亨吉利世界名表连锁店的名表销售产生波动影响，但从中长期来看，名表生产商和销售商将会加强沟通与合作，以稳定名表消费市场和降低税收因素对销售市场带来的影响，加之高档手表的价格需求弹性较小，预期对名表销售的影响不大。

（2）行业竞争及对策：公司所从事的钟表行业依旧维持激烈的市场竞争态势，飞亚达表正在逐步跳出国产表的低层次竞争误区，以国际著名品牌企业为标杆，面向国际名表市场参与竞争；在名表零售方面，国内外名表零售商均看好内地名表消费市场的巨大增长潜力，纷纷涉足内地名表零售业务、进一步扩大连锁规模，竞争格局正在形成中，亨吉利需要充分利用市场机遇，增加资源投入，有效地扩张和优化营销网络，扩大与国际顶级名表商的合作，发展名表连锁经营。

三．公司投资情况

公司无募集资金使用情况或其他重大投资情况。

四、经营业绩预告

由于公司主营业务收入增长及盈利能力提升，预计公司 2006 年 1-9 月累计净利润与上年同期相比上升 100%-150%。

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，公司召开的年度股东大会批准了《公司 2005 年度利润分配及盈余公积弥补亏损的预案》，2005 年度不向股东派发现金股利和股票股利，也不进行资本公积金转增股本。

2006 年半年度公司未拟订利润分配预案或公积金转增股本预案。

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．日常关联交易执行情况

(1)本公司的飞亚达大厦和飞亚达科技大厦由关联法人深圳市中航物业管理有限公司提供物业管理和少量物业租赁服务，双方参照市场价格确定交易价格，报告期内本公司物业租金及管理费用 1,290 千元，符合年初预计情况。

(2)本公司通过天虹商场专柜销售手表，报告期内发生商场专柜销售费用 915 千元，符合年初预计情况。

《2006 年日常关联交易公告》已于 2006 年 4 月 20 日公告于《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网。

2．关联债务往来或担保情况

截止 2006 年 6 月 30 日，控股股东中航实业为本公司提供累计人民币 9000 万元整的银行授信额度借款担保，本公司已取得人民币 6000 万元整的银行借款。

3．本公司控股股东及其子公司无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。

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。

4．其他重大合同履行情况

(1)本公司与深圳发展银行深圳江苏大厦支行签署授信额度为人民币 4000 万元的协议，期限为 2005 年 9 月 15 日至 2006 年 9 月 14 日。公司已使用该协议下的全部授信额度人民币 4000 万元整。

(2)本公司与招商银行深圳福田支行签署授信额度为人民币 5000 万元的协议，期限为 2006 年 2 月 28 日至 2007 年 2 月 28 日。公司已使用该协议下人民币 2000 万元的授信额度。

七．持股 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未披露任何仍然存续有效承诺事项，亦无以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

由于本公司股权分置改革方案未获通过，本公司曾于 2005 年度报告中披露“将按照《上市公司股权分置改革管理办法》等有关规定在三个月后尽快重启股权分置改革工作”，本公司加紧与非流通股股东沟通，有关工作正在积极准备中，预计将于 2006 年 9 月底之前再次公告股改方案，本公司将及时公告股改进展情况。

八．公司本期财务报告未经审计，亦未更换会计师事务所。

报告期内，经公司 2005 年度股东大会审议通过，公司不再续聘普华永道中天会计师事务所有限公司、普华永道国际会计公司为 2005 年度境内外审计机构，改聘请岳华会计师事务所、华利信会计师事务所为本公司 2005 年度财务报告的境内境外审计机构；2006 年度续聘岳华会计师事务所、华利信会计师事务所为审计机构。

九．报告期内，本公司、公司董事及高级管理人员未发生受监管部门稽查或处罚的情况。

十．其他重要信息索引

2006 年 4 月 12 日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，经表决后未能审议通过《股权分置改革方案》，相关公告已于 2006 年 4 月 13 日公告在《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网。

第六节 财务报告

一．会计报表（附后第 13-17 页）

二．会计报表附注（附后第 18-40 页）

第七节 备查文件目录

- 一．载有董事长签名的中期报告文本；**
- 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

二〇〇六年八月十一日

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 2006 年 6 月 30 日 单位：人民币元

资产	合并		母公司	
	2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
流动资产				
货币资金	52,673,326.99	47,710,206.11	41,732,415.87	29,988,789.99
短期投资	2,122,200.00	4,949,220.00	2,122,200.00	4,949,220.00
应收票据		550,000.00		550,000.00
应收股利			244,066.90	244,066.90
应收账款	21,416,300.96	27,659,618.52	15,107,741.73	21,367,150.45
其他应收款	17,249,899.37	17,329,135.64	109,365,850.51	106,055,435.82
预付账款	2,156,919.42	526,831.60	59,999.99	59,999.99
存货	290,254,136.16	233,861,001.05	64,170,396.84	61,888,807.31
待摊费用	797,928.05	689,324.14	100,360.92	142,103.53
流动资产合计	386,670,710.95	333,275,337.06	232,903,032.76	225,245,573.99
长期投资				
长期股权投资	10,385,500.87	10,385,500.87	166,662,576.05	159,145,424.44
固定资产				
固定资产原价	325,626,480.31	322,125,256.90	296,615,847.01	291,699,290.65
减：累计折旧	67,955,140.93	63,305,277.38	55,883,977.99	50,857,649.80
固定资产净值	257,671,339.38	258,819,979.52	240,731,869.02	240,841,640.85
减：固定资产减值准备	2,860,323.09	2,860,323.09	2,600,000.00	2,600,000.00
固定资产净额	254,811,016.29	255,959,656.43	238,131,869.02	238,241,640.85
在建工程	134,773.24	134,773.24	134,773.24	134,773.24
固定资产合计	254,945,789.53	256,094,429.67	238,266,642.26	238,376,414.09
无形资产及其他资产				
无形资产	16,012,040.73	16,242,387.93	16,012,040.73	16,242,387.93
长期待摊费用	7,280,088.85	5,277,891.67	4,512,882.32	4,062,993.96
无形资产及其他资产合计	23,292,129.58	21,520,279.60	20,524,923.05	20,305,381.89
资产总计	675,294,130.93	621,275,547.20	658,357,174.12	643,072,794.41

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 2006 年 6 月 30 日 单位：人民币元

负债及股东权益	合并		母公司	
	2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
负债类				
流动负债				
短期借款	60,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	35,451,228.47	28,992,468.45	10,670,970.46	46,011,182.83
预收账款	702,510.00	4,235,032.14	15,916.00	3,283,700.14
应付工资	688,698.41	1,679,877.40	31,806.93	69,064.40
应付福利费	3,246,707.55	2,871,521.81	1,979,351.41	1,978,323.61
应付股利				
应交税金	-11,491,681.22	-10,744,164.79	4,290,691.93	2,571,988.26
其他应付款	26,393,913.27	28,918,936.66	23,663,738.35	25,611,311.27
其他应交款	57,343.92	38,460.40	45,657.69	7,282.92
预提费用	2,902,815.37	1,409,493.00	1,244,119.62	720,408.31
流动负债合计	117,951,535.77	77,401,625.07	101,942,252.39	100,253,261.74
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	120,951,535.77	80,401,625.07	104,942,252.39	103,253,261.74
少数股东权益	7,375,966.74	7,502,682.77		
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	191,847,232.65	191,847,232.65	191,847,232.65
盈余公积	98,654,301.02	98,654,301.02	98,654,301.02	98,654,301.02
其中：公益金	25,036,994.11	25,036,994.11	25,036,994.11	25,036,994.11
未分配利润	7,147,095.75	-6,448,293.31	13,595,389.06	0.00
股东权益合计	546,966,628.42	533,371,239.36	553,414,921.73	539,819,532.67
负债及股东权益总计	675,294,130.93	621,275,547.20	658,357,174.12	643,072,794.41

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

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
主营业务收入	229,743,079.32	160,156,032.82	83,188,073.45	72,863,280.09
减：主营业务成本	147,224,470.90	101,325,518.66	37,212,695.06	38,055,541.39
主营业务税金及附加	1,393,440.96	1,465,583.32	1,200,007.23	1,309,719.27
主营业务利润	81,125,167.46	57,364,930.84	44,775,371.16	33,498,019.43
加：其他业务利润	875,505.97	295,669.51	322,150.19	-239,357.32
减：营业费用	36,359,095.06	25,032,769.21	22,164,024.18	16,341,024.44
管理费用	27,926,820.32	23,208,250.09	15,864,374.25	12,748,855.98
财务费用	2,085,547.19	502,556.44	272,387.15	282,645.75
营业利润	15,629,210.86	8,917,024.61	6,796,735.77	3,886,135.94
加：投资收益	1,335,191.64	-2,648,072.04	8,852,343.25	1,848,614.14
补贴收入				
营业外收入	186,868.70	112,315.21		81,357.33
减：营业外支出	72,658.55	36,637.58	3,556.96	6,468.37
利润总额	17,078,612.65	6,344,630.20	15,645,522.06	5,809,639.04
减：所得税	3,603,287.57	1,064,534.63	2,050,133.00	600,000.00
少数股东损益	-120,063.98	70,456.53		
净利润	13,595,389.06	5,209,639.04	13,595,389.06	5,209,639.04
加：年初未分配利润	-6,448,293.31	-54,268,783.00	0.00	-54,268,783.00
可供分配的利润	7,147,095.75	-49,059,143.96	13,595,389.06	-49,059,143.96
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	7,147,095.75	-49,059,143.96	13,595,389.06	-49,059,143.96
减：应付普通股股利				
未分配利润	7,147,095.75	-49,059,143.96	13,595,389.06	-49,059,143.96
利润表（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	-	-	-	-

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

2006 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	279,614,438.26	95,107,822.32
收到的其他与经营活动有关的现金	1,498,569.30	1,009,428.31
现金流入小计	281,113,007.56	96,117,250.63
购买商品、接受劳务支付的现金	225,397,611.12	36,853,225.59
支付给职工以及为职工支付的现金	28,530,696.04	13,018,518.31
支付的各项税费	12,412,814.74	7,373,835.97
支付的其他与经营活动有关的现金	41,336,526.13	63,257,829.46
现金流出小计	307,677,648.03	120,503,409.33
经营活动产生的现金流量净额	-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
取得投资收益所收到的现金		
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	112,885.00	
取得的利息收入		
现金流入小计	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	10,123,823.65	5,408,915.42
投资所支付的现金		
现金流出小计	10,123,823.65	5,408,915.42
投资活动产生的现金流量净额	-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	40,000,000.00	40,000,000.00
现金流入小计	40,000,000.00	40,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	187,200.00	187,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,274,100.00	1,274,100.00
现金流出小计	1,461,300.00	1,461,300.00
筹资活动产生的现金流量净额	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	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

2006 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	13,595,389.06	13,595,389.06
加：少数股东损益	-120,063.98	
固定资产折旧	5,850,888.12	4,917,277.63
无形资产摊销	417,847.20	417,847.20
长期待摊费用摊销	2,469,351.64	1,169,681.81
待摊费用减少（减：增加）	-108,603.91	41,742.61
预提费用增加（减：减少）	1,493,322.37	523,711.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-114,210.15	
固定资产报废损失		
财务费用	1,298,781.76	155,000.00
投资损失（减：收益）	-1,335,191.64	-1,335,191.64
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-56,393,135.11	-2,280,589.53
经营性应收项目的减少（减：增加）	4,692,466.01	-3,310,414.69
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,688,518.16	-38,280,612.46
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	-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		
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	52,673,326.99	41,732,415.87
减：现金的期初余额	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	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）会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计报表的编制基准

本会计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

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

本集团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。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外、筹建期间计入长期待摊费用外，直接计入当期损益。

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. 短期投资

短期投资包括能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资等，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。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对于市价低于成本的部分计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认，如果某项短期投资占整个短期投资的 10%及以上时，按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

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。本集团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。

本集团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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

10. 长期投资

（1）股权投资

长期投资包括本公司对子公司的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资。

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20%以上，或虽不足20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。

长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额时，将差额按一定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按10 年平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额时，将差额计入资本公积。

采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

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。

（2）长期投资减值准备

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。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

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。对本集团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 至 35 年	5%-10%	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，本集团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。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

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，本集团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。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

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，本集团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。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用包括商标使用权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. 职工社会保障及福利

本集团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，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团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。

本集团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集团，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

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

22. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司。合并会计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》、《企业会计制度》及相关规定编制。

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。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计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

于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

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

本集团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算
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	15%, 33%	应纳税所得额(1)
房产税	1.2%	房产原值的百分之七十（2）

（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已获深圳市地方税务局同意，从获利年度起，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）本集团位于深圳市南山区高科技园的飞亚达科技大厦按照《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。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%。该房产 2004、2005 年度及本报告期处于免税期，免交房产税。

（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	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
			注册资 本	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	人民币	11,040,000.00		62%	餐饮、娱乐、精品	否	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	人民币	122,300,000.00		98.79%	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	人民币	人民币	6,300,000.00		99.879%	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	人民币	人民币	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	人民币	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	b
深圳市飞图新技术开发公司	深圳	陈知立	港币	人民币	1,848,000.00		60%	脉冲镀金、真空镀膜	否	c
深圳飞宇艺术钟有限公司	深圳	朱根森	港币	人民币	1,905,000.00		75%	生产经营各种艺术钟	否	d

a. 该公司已于 2003 年度停止经营活动。详见附注九 1

b. 该公司原为本公司的合营企业，自 2003 年度起由本公司控制其财务和经营管理，故该合营企业纳入本集团合并范围，视为本集团子公司。

c. 该公司的经营期限已于 2003 年 12 月 16 日到期，并于 2003 年 12 月开始清算，

故自清算之日起未纳入本集团会计报表的合并范围。母公司于该子公司投资账面价值已为零，详见附注六 3(2)。

d. 该子公司的经营期限已于 2001 年 11 月 28 日到期，并于 2001 年底开始清算，故自清算之日起未纳入本集团会计报表的合并范围，至本报告期末清算程序尚未结束。母公司于该子公司投资账面价值已为零，详见附注六 3(2)。

（四）会计报表主要科目注释

1. 货币资金

<u>项目</u>	<u>2006 年 6 月 30 日</u>	<u>2005 年 12 月 31 日</u>
现金	663,082.68	473,696.48
银行存款	50,623,054.27	47,011,531.23
其他货币资金	1,387,190.04	224,978.40
合计	52,673,326.99	47,710,206.11

2006 年 6 月 30 日货币资金中包括以下外币余额：

<u>外币名称</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>折合人民币</u>
港币	5,956,864.00	1.04	6,196,925.62
美元	428,256.88	8.07	3,456,118.67
英镑	110.00	15.30	1,683.00
合计			9,654,727.29

2. 短期投资

<u>项目</u>	<u>2006 年 6 月 30 日</u>	<u>2005 年 12 月 31 日</u>
投资金额		
——股票投资	8,608,680.00	14,169,347.00
合计	8,608,680.00	14,169,347.00
短期投资跌价准备		
——股票投资	6,486,480.00	9,220,127.00
短期投资净额	2,122,200.00	4,949,220.00

3. 应收账款

	<u>2006 年 6 月 30 日</u>			<u>2005 年 12 月 31 日</u>		
<u>帐龄</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏帐准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏帐准备</u>

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2006 年度中期报告

1 年以内	19,133,195.14	30%	1,313,847.22	25,665,387.60	37%	1,313,847.22
1-2 年	1,467,332.86	2%	179,112.25	1,322,177.45	2%	179,112.25
2-3 年	654,371.28	1%	454,917.88	691,879.71	1%	454,917.88
3 年以上	42,014,385.26	66%	39,905,106.23	41,833,157.34	60%	39,905,106.23
合计	63,269,284.54	100%	41,852,983.58	69,512,602.10	100%	41,852,983.58

截至 2006 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 2006 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	3.21%
北京西单商场股份有限公司	1,752,010.62	2.77%
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.00	2.05%
营口市被货公司钟表缝纫机批发站	982,604.00	1.55%
四平第一百货商厦	823,302.00	1.30%
合 计	6,889,841.62	10.89%

4. 其他应收款

帐龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1 年以内	7,205,645.47	24%	350,963.88	6,898,381.14	23%	350,963.88
1-2 年	3,118,258.31	10%	23,182.59	5,596,441.14	18%	23,182.59
2-3 年	2,437,215.64	8%	515,838.90	678,263.18	2%	515,838.90
3 年以上	17,454,372.63	58%	12,075,607.31	17,121,642.86	57%	12,075,607.31
合计	30,215,492.05	100%	12,965,592.68	30,294,728.32	100%	12,965,592.68

截至 2006 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 2006 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	17.71%
深圳市飞图新技术开发有限公司	1,904,482.00	6.30%
新隆泰实业有限公司	1,573,876.89	5.21%
西安航空发动机公司	715,034.21	2.37%
壮图商品交易中心	641,807.20	2.12%
合 计	10,187,680.43	33.72%

5. 待摊费用

类别	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 6 月 30 日
租赁费	23,100.00	118,818.35	63,946.80	77,971.55
保险费	33,253.48	60,086.49	51,979.99	41,359.98
装修费	323,471.39	528,705.00	356,200.71	495,975.68

其他	309,499.27	4,275,495.18	4,402,373.61	182,620.84
合 计	<u>689,324.14</u>	<u>4,983,105.02</u>	<u>4,874,501.11</u>	<u>797,928.05</u>

6. 预付账款

2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日	
帐 龄	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	2,156,919.42	100%	526,831.60	100%
合 计	2,156,919.42	100%	526,831.60	100%

截至 2006 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	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	50,002,291.03	21,566,182.89	46,954,301.17	21,566,182.89
低值易耗品及包装物	13,316.25		336,366.55	
在产品	1,724,349.29		5,323,529.08	
产成品及库存商品	299,674,095.52	39,593,733.04	242,406,720.18	39,593,733.04
合计	<u>351,414,052.09</u>	<u>61,159,915.93</u>	<u>295,020,916.98</u>	<u>61,159,915.93</u>

*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	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
股票投资	3,085,000.00	3,085,000.00
其他股权投资	7,600,500.87	7,600,500.87
长期股权投资合计	10,685,500.87	10,685,500.87
长期股权投资减值准备	300,000.00	300,000.00
长期股权投资净值	<u>10,385,500.87</u>	<u>10,385,500.87</u>

股票投资

被投资 公司名称	股份 性质	占被投资公司注册 股本的比例	股数	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	0.13%	110 万股	3,000,000.00			未上市
西安唐城股份有 限公司	法人股	0.10%	5 万股	85,000.00			未上市
合计				3,085,000.00			
其他股权投资							

被投资公司名称	投资起始年限	持股比例	投资金额
西北工业大学深圳研究院	2002.2-2022.2	50%	1,500,000.00
西安豪门美食娱乐城有限公司	1994.1-2009.1	62%	5,800,500.87
中航文化传播有限公司	1995.5-2008.5	15%	300,000.00
合计			<u>7,600,500.87</u>

长期股权投资减值准备

被投资单位	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 6 月 30 日
中航文化传播有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	<u>300,000.00</u>			<u>300,000.00</u>

9. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值：				-
房屋建筑物	274,114,775.99	4,783,165.86		278,897,941.85
机器设备	14,379,768.50	259,290.59	1,749,776.38	12,889,282.71
运输工具	11,676,163.76	319,078.00	316,428.00	11,678,813.76
电子设备	9,816,149.99	275,167.00	216,724.00	9,874,592.99
其他	12,138,398.66	229,474.34	82,024.00	12,285,849.00
小计	<u>322,125,256.90</u>	<u>5,866,175.79</u>	<u>2,364,952.38</u>	<u>325,626,480.31</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	42,837,909.74	3,759,232.66	-	46,597,142.40
机器设备	8,424,857.28	497,172.43	1,079,431.50	7,842,598.21
运输工具	5,522,571.03	730,634.09	143,429.86	6,109,775.26
电子设备	3,919,681.95	759,810.96	224,707.23	4,454,785.68
其他	2,600,257.38	431,341.70	80,759.70	2,950,839.38
小计	<u>63,305,277.38</u>	<u>6,178,191.84</u>	<u>1,528,328.29</u>	<u>67,955,140.93</u>
净 值	<u>258,819,979.52</u>			<u>257,671,339.38</u>
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
运输工具				-
电子设备				-
其他				-
小计	<u>2,860,323.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,860,323.09</u>
固定资产净额	<u>255,959,656.43</u>			<u>254,811,016.29</u>

10. 在建工程

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2006 年度中期报告

工程名称	预算	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 6 月 30 日	资金来源
其他		134,773.24			134,773.24	自有资金
合计	-	134,773.24	-	-	134,773.24	-

11. 无形资产

类别	原始金额	累计摊销	2005-12 月 31 日	本年摊销	2006 年 6 月 30 日
土地使用权	20,736,614.00	4,494,226.07	16,242,387.93	230,347.20	16,012,040.73
合 计	20,736,614.00	4,494,226.07	16,242,387.93	230,347.20	16,012,040.73

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	年末余额
专柜制作费	2,557,986.30	5,271,571.46	3,552,244.19	4,277,313.57
ERP 费用	547,099.53	-	86,153.20	460,946.33
商标使用费	1,505,007.66	-	187,500.00	1,317,507.66
其他	667,798.18	1,449,452.00	892,928.89	1,224,321.29
合计	5,277,891.67	6,721,023.46	4,718,826.28	7,280,088.85

13. 短期借款

票据类型	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行借款		
—担保借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合 计	60,000,000.00	20,000,000.00

13. 应付帐款

帐龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	35,451,228.47	100%	28,992,468.45	100%
合计	35,451,228.47	100%	28,992,468.45	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

帐龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	702,510.00	100%	4,235,032.14	100%
合计	<u>702,510.00</u>	<u>100%</u>	<u>4,235,032.14</u>	<u>100%</u>

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

帐龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	14,436,193.67	55%	18,144,260.40	63%
一年至两年	2,937,606.55	11%	3,299,001.04	11%
二年至三年	4,516,382.64	17%	3,493,751.99	12%
三年以上	4,503,730.41	17%	3,981,923.23	14%
合计	<u>26,393,913.27</u>	<u>100%</u>	<u>28,918,936.66</u>	<u>100%</u>

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

税项	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
营业税	682,565.87	741,480.56
增值税	-14,871,591.46	-13,145,703.53
城建税	69,917.34	64,257.21
企业所得税	2,241,014.85	1,279,391.25
其他	386,412.18	316,409.72
合 计	<u>-11,491,681.22</u>	<u>-10,744,164.79</u>

17. 预提费用

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
房租及水电	1,212,105.13	544,633.45
广告费	-	441,889.00
其他	1,690,710.24	422,970.55
合计	<u>2,902,815.37</u>	<u>1,409,493.00</u>

18. 其它应交款

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
教育费附加	33,182.43	38,460.40

防洪基金	5,712.07	
其他	18,449.42	
合计	<u>57,343.92</u>	<u>38,460.40</u>

19. 专项应付款

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
企业技术中心建设自主资金	3,000,000.00	3,000,000.00
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

少数股东名称	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
北亨公司	4,643,002.18	4,812,711.96
中国航空技术进出口深圳公司	1,489,495.05	1,289,970.81
深圳深航电子机械有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	<u>7,532,497.23</u>	<u>7,502,682.77</u>

21. 股本

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
实收资本	<u>249,317,999.00</u>	<u>249,317,999.00</u>
其中：上市流通股	119,069,999.00	119,069,999.00
尚未流通股	130,248,000.00	130,248,000.00

22. 资本公积

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
股票溢价	177,354,784.00			177,354,784.00
法定财产重估增值	13,753,691.65			13,753,691.65
其他	738,757.00			738,757.00
资本公积合计	<u>191,847,232.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191,847,232.65</u>

23. 盈余公积

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,632,412.91			11,632,412.91
法定公益金	25,036,994.11			25,036,994.11
任意盈余公积	61,984,894.00			61,984,894.00
合计	98,654,301.02			98,654,301.02

24. 未分配利润

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
年初未分配利润	-6,448,293.31	-54,268,783.68
加：本期净利润	13,595,389.06	16,006,999.87
盈余公积转入		31,813,490.50
减：1. 提取法定公积金		
期末未分配利润	7,147,095.75	-6,448,293.31

25. 主营业务收入及成本

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业制造及销售	60,754,623.11	28,457,343.92	53,401,239.97	26,956,171.20
商业零售业	146,555,005.87	114,849,825.29	87,164,573.30	70,200,231.46
物业管理租金收入	22,433,450.34	3,917,301.69	19,590,219.55	4,169,116.00
合 计	229,743,079.32	147,224,470.90	160,156,032.82	101,325,518.66

26. 主营业务税金及附加

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
营业税	820,580.73	1,054,706.00
城市维护建设税	171,480.31	102,719.33
教育费附加	363,382.65	308,157.99
消费税		
其他	37,997.27	
合 计	1,393,440.96	1,465,583.32

27. 财务费用

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
银行手续费	876,280.88	276,719.77
利息收入	141,796.95	277,159.48
利息支出	1,298,781.76	503,093.00
汇兑损益	31,281.50	-96.85

其他	21,000.00	
合 计	<u>2,085,547.19</u>	<u>502,556.44</u>

28．其他业务利润

项 目	2006 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
修理收入	1,610,145.17	734,639.20	875,505.97	994,024.33	698,354.82	295,669.51
促销收入			-			-
其他			-			-
合 计	<u>1,610,145.17</u>	<u>734,639.20</u>	<u>875,505.97</u>	<u>994,024.33</u>	<u>698,354.82</u>	<u>295,669.51</u>

29．投资收益

投资收益	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
股票投资	1,335,191.64	-2,648,072.04
债券投资		
基金收益		
合计	<u>1,335,191.64</u>	<u>-2,648,072.04</u>

30．营业外收入

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处理固定资产净收益	70,399.03	13,200.00
罚款收入		
保险理赔收入		
其他	116,469.67	99,115.21
合计	<u>186,868.70</u>	<u>112,315.21</u>

31．营业外支出

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处理固定资产净损失	57,616.88	14,255.12
罚款支出	2,725.96	7,851.70
公益性捐赠支出	-	
其他	12,315.71	14,530.76
合计	<u>72,658.55</u>	<u>36,637.58</u>

(五)母公司有关财务报表项目注释

1. 应收账款

帐龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1 年以内	8,578,028.58	16%	628,628.99	12,671,757.16	21%	628,628.99
1-2 年	5,047,329.84	9%	93,848.12	7,252,857.46	12%	93,848.12
2-3 年	178,342.59	0%	95,129.83	332,091.66	1%	95,129.83
3 年以上	41,206,338.37	75%	39,084,690.71	41,012,741.82	67%	39,084,690.71
合计	55,010,039.38	100%	39,902,297.65	61,269,448.10	100%	39,902,297.65

期末应收账款前五位列示如

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	3.70%
北京西单商场股份有限公司	1,752,010.62	3.18%
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215.00	2.35%
营口市被货公司钟表缝纫机批发站	982,604.00	1.79%
四平第一百货商厦	823,302.00	1.50%
合 计	6,889,841.62	12.52%

*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

帐龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1 年以内	38,012,447.29	31%	133,905.83	52,552,963.59	44%	133,905.83
1-2 年	62,204,551.60	51%	23,182.59	44,993,507.85	38%	23,182.59
2-3 年	2,642,051.79	2%	498,112.90	2,660,537.18	2%	498,112.90
3 年以上	18,812,397.51	15%	11,650,396.36	18,154,024.91	15%	11,650,396.36
合计	121,671,448.19	100%	12,305,597.68	118,361,033.53	100%	12,305,597.68

*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，金额较大的单位参见合并附注 4。

3. 长期股权投资

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
股票投资	3,085,000.00	3,085,000.00
子公司	162,077,576.05	154,560,424.44
其他	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	166,962,576.05	159,445,424.44

(1) 股票投资

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2006 年度中期报告

被投资 公司名称	股份 性质	股数	占被投资公司注册 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	2006-6-30	2005-12-31
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%	5,800,500.87	5,800,500.87
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	1997-2012	90 %	121,568,397.74	117,522,648.47
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司	1997-2007	90 %	-6,275,102.57	-4,866,459.58
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	1999-2009	90%	36,578,191.44	32,177,366.70
深圳市世界名表中心有限公司	1993-2008	50%	4,405,588.57	3,926,367.98
深圳飞宇艺术钟有限公司	1990-2001	75%		
合计			162,077,576.05	154,560,424.44

(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. 主营业务收入及成本

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

工业制造及销售	60,754,623.11	33,295,393.37	53,273,060.54	33,886,425.39
物业管理租金收入	22,433,450.34	3,917,301.69	19,590,219.55	4,169,116.00
合 计	83,188,073.45	37,212,695.06	72,863,280.09	38,055,541.39

（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、关联方主要往来款项余额

企业名称	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
其他应收款		
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
其他应付款		
西安豪门美食娱乐城有限公司	12,309,739.88	12,309,739.88

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	受同一母公司股东控制

4、本集团与关联方重大交易

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
物业租金及管理费：		
深圳市中航物业管理有限公司	1,289,614.21	1,370,921.20
商场专柜销售费用：		
深圳市天虹商场有限责任公司	915,370.28	419,633.81
合计	2,204,984.49	1,790,555.01

（七）补充资料

- 1、根据中国证监会《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	14.83%	15.02%	0.325	0.325
营业利润	2.86%	2.89%	0.063	0.063
净利润	2.49%	2.52%	0.055	0.055
扣除非经常性损益后的净利润	2.26%	2.28%	0.049	0.049

附：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 2006 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	54,818,576.26			54,818,576.26
其中：应收账款	41,852,983.58			41,852,983.58
其他应收款	12,965,592.68			12,965,592.68
二、短期投资跌价准备合计	9,220,127.00		2,733,647.00	6,486,480.00
其中：股票投资	9,220,127.00		2,733,647.00	6,486,480.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计	61,159,915.93			61,159,915.93
其中：库存商品	39,593,733.07			39,593,733.07
产成品	21,566,182.89			21,566,182.89
原材料				
低值易耗品及包装物				
四、长期投资减值准备合计	300,000.00			300,000.00
其中：长期股权投资	300,000.00			300,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	2,860,323.09			2,860,323.09
其中：房屋、建筑物	2,600,000.00			2,600,000.00
机器设备	260,323.09			260,323.09

六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

(b)母公司

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2006 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	52,207,895.33			52,207,895.33
其中：应收账款	39,902,297.65			39,902,297.65
其他应收款	12,305,597.68			12,305,597.68
二、短期投资跌价准备合计	9,220,127.00		2,733,647.00	6,486,480.00
其中：股票投资	9,220,127.00		2,733,647.00	6,486,480.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计	33,780,342.23			33,780,342.23
其中：库存商品	33,780,342.23			33,780,342.23
产成品				
原材料				
低值易耗品及包装物				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	2,600,000.00			2,600,000.00
其中：房屋、建筑物	2,600,000.00			2,600,000.00
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				