



深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.

2001 年度报告

二〇〇二年四月十六日

重要提示：本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本报告分别以中英文两种语言编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。董事卢炳强先生因工作原因，未出席董事会会议。

目 录

第一章 公司基本情况简介.....	第 2 页
第二章 会计数据和业务数据摘要.....	第 3 页
第三章 股本变动及股东情况.....	第 5 页
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	第 7 页
第五章 公司治理结构.....	第 8 页
第六章 股东大会情况简介.....	第 10 页
第七章 董事会报告.....	第 10 页
第八章 监事会报告.....	第 16 页
第九章 重要事项.....	第 16 页
第十章 财务会计报告.....	第 19 页
第十一章 备查文件目录.....	第 19 页

第一章 公司基本情况简介

一、公司的法定中、英文名称及缩写：

公司中文名称：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

公司英文名称：SHENZHEN FIYTA HOLDINGS LTD.

英文缩写：FIYTA

二、公司法定代表人：李志正

三、公司董事会秘书：郝惠文

证券事务代表：陈 卓

联系地址：深圳市振华路 163 号飞亚达大厦

电话：(0755) 3217888—8218

传真：(0755) 3348369

电子信箱：szfydjts@sina.com

四、公司注册、办公地址：深圳市振华路 163 号飞亚达大厦

邮政编码：518041

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

公司电子信箱：szfiyta@public.szptt.net.cn

五、公司信息披露的选定报纸：《证券时报》、《香港商报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、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

七、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

3、税务登记号：440301192189783

4. 公司聘请的会计师事务所

	名 称	办公地址
A 股	普华永道中天会计师事务所有限公司	上海市淮海中路 333 号瑞安广场 12 楼
B 股	PRICEWATERHOUSECOOPERS CHINA LTD. (普华永道国际会计公司)	深圳市深南东路 5002 号 信兴广场地王商业中心 3706 室

第二章 会计数据和业务数据摘要

一. 公司本年度主要会计数据

项目	金额 (人民币元)
利润总额	16,000,180
净利润	11,322,807
扣除非经常性损益后的净利润	3,751,042
主营业务利润	81,417,594
其他业务利润	19,142,605
营业利润	13,326,640
投资收益	1,909,801
补贴收入	0
营业外收支净额	763,739
经营活动产生的现金流量净额	64,028,448
现金及现金等价物净增加额	65,000,072

二. 扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金额 (人民币元)
利息收入	10,090,527
处理被投资公司产生损失	-2,655,190
其他	136,428
合计	7,571,765

三. 境内、外会计师审计的净利润差异说明

经普华永道国际会计公司按国际会计准则审计, 2001 年度本公司净利润为 12,716 千元人民币, 与普华永道中天会计师事务所有限公司审计之差异调整项目:

单位: 人民币千元

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计之净利润:	11,323
计提递延税项	(2,022)
调整坏帐准备	3,500

调整少数股东权益 (2,041)

其他 1,956

经普华永道国际会计公司按国际会计准则审计之净利润： 12,716

四．公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2001 年	2000 年		1999 年	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	219,813,846	253,028,149	253,028,149	280,224,092	280,224,092
净利润	11,322,807	14,665,211	15,680,229	33,139,196	30,834,873
总资产	725,845,783	781,982,535	777,436,334	821,940,797	821,940,797
股东权益	587,802,989	593,228,797	588,946,082	580,867,909	578,563,586
每股收益（摊薄）	0.045	0.059	0.063	0.133	0.124
每股收益（加权）	0.045	0.059	0.063	0.133	0.124
每股净资产	2.36	2.38	2.36	2.33	2.32
调整后每股净资产	2.25	2.26	2.26	2.19	2.17
每股经营活动产生的现金流量净额	0.26	-0.016	-0.016	0.151	0.151
净资产收益率	1.93%	2.47%	2.66%	5.71%	5.33%

说明：2000 年度财务数据调整原因为：将尚未摊销的开办费一次性计入当期损益。

注：主要财务指标计算公式：

每股收益=净利润 / 年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益 / 年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=（年度末股东权益 - 三年以上的应收款项净额 - 待摊费用 - 长期待摊费用）/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额 / 年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润 / 年度末股东权益 × 100%

五．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	13.85	13.69	0.327	0.327
营业利润	2.27	2.24	0.053	0.053
净利润	1.93	1.90	0.045	0.045
扣除非经常性损益后的净利润	0.64	0.63	0.015	0.015

注：财务指标计算方法如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 / 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 / 期末股份总数

$$\text{加权平均净资产收益率(ROE)} = P / (E_0 + NP/2 + E_i \times M_i / M_0 - E_j \times M_j / M_0)$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{加权平均每股收益 (EPS)} = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0)$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

六．报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	249,317,999	191,108,477	128,769,371	24,470,854	19,750,235	588,946,082
本期增加	0	0	1,698,421	566,140	0	2,264,561
本期减少	0	0	0	0	2,841,514	2,841,514
期末数	249,317,999	191,108,477	130,467,792	25,036,994	16,908,721	587,802,989

变动原因：股东权益本期增减是因为实施 2001 年度利润分配预案而计提公积金、公益金及分红派现所致。

第三章 股本变动及股东情况

一．股份变动情况表

1．截止 2001 年 12 月 31 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：高管股	405,907	-129,600	276,307
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

高管股变动原因：本公司原副董事长门腾善先生因退休辞去本公司职务，其所持本公司股

份已于 2001 年 6 月获准上市流通。

2. 股票发行与上市情况

本公司到报告期末为止的前三年没有发行股票及衍生证券。

本公司 2001 年度无送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、减资、内部职工股或公司职工股上市等行为，亦未发行任何可转换公司债券。

二. 股东情况介绍

1. 截止 2001 年 12 月 31 日，本公司股东总数为 16,578 人：A 股股东 6,514 人，其中内部职工 3 人，B 股股东 10,064 人。

2. 截止 2001 年 12 月 31 日，本公司前十名股东持股情况：

股 东 名 称	持股数量	股票种类	持股比例
深圳中航实业股份有限公司	130,248,000	境内法人股	52.24%
陈杰兴	1,852,800	B	0.74%
XU AILAN	990,000	B	0.40%
中国平安（香港）	501,900	B	0.20%
林芝华	500,000	B	0.20%
王俊刚	493,030	B	0.20%
浙江信盛实业公司	459,218	A	0.18%
刘 泓	411,800	B	0.17%
陈金干	374,100	A	0.15%
林鸿波	362,880	B	0.15%

本公司前十名股东中，公司未发现股东之间的关联关系。持有本公司 5%以上（含 5%）股东为深圳中航实业股份有限公司，本年度内其所持股份无增减变动情况。

3. 公司控股股东情况介绍：

深圳中航实业股份有限公司成立于 1997 年 6 月，总股本 6.42 亿，法定代表人：李志正。主要生产经营范围：设计、制造及销售印刷线路板，液晶显示器以及机械、石英钟表。该公司于成立日向中国航空技术进出口深圳公司发行 4 亿股中国内资股，占总股本的 62.31%；于 1997 年成功在港发行 2.42 亿股 H 股，占总股本的 37.69%。1997 年 9 月该公司在香港联交所上市。

4. 公司控股股东实际控制人

中国航空技术进出口深圳公司是成立于 1982 年 4 月的全民所有制企业，注册资本：8000 万元，法定代表人：李志正。主要生产经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）、国内商业、物资供销（不含专营、专控、专卖商品）。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓 名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年末持股数	在股东单位任职情况
李志正	董事长	男	59	2000.5-2003.5	124416	中航实业董事长
王立国	董事	男	59	2000.5-2003.5	0	中航实业董事
吕先斌	董事	男	58	2000.5-2003.5	103680	
朱根森	董事、总经理	男	54	2000.5-2003.5	0	中航实业董事
隋 涌	董事	男	44	2000.5-2003.5	0	中航实业董事
卢炳强	董事、副总经理	男	40	2000.5-2003.5	48210	
邵克雄	监事会主席	男	53	2000.5-2003.5	0	中航实业监事
张美桐	监事	女	53	2000.5-2003.5	0	
张颂华	监事	男	48	2000.5-2003.5	0	
李德华	副总经理、总会计师	男	42	2000.5-2003.5	0	
李 北	副总经理	男	46	2001.2-2004.2	0	
郝惠文	董事会秘书	男	33	2000.5-2003.5	0	

注：上述持股人员本年度内所持公司股份均未发生变化。

二、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1. 公司现任董事、监事和高级管理人员共 12 人，在公司领取报酬的 7 人。董事长李志正先生、董事王立国先生、吕先斌先生、隋涌先生及监事会主席邵克雄先生在股东单位领取报酬，未在本公司领取报酬和津贴。

2. 本公司现任董事、监事和高级管理人员年度报酬总额 88.28 万元。金额最高的前三名董事的报酬总额 31.16 万元（两名），金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 44.76 万元。其中，报酬在 15 万元至 16 万元之间的有 1 人，在 10 万元至 15 万元之间的有 5 人，10 万元以下的有 1 人。

三、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

2001 年 2 月 15 日，经总经理朱根森先生提名，董事会决定聘任李北先生为公司副总经理。

四、公司人员构成情况

本公司现有员工共计 1618 人，包括公司总部、各控股属下企业，各销售分支机构及退休员工。

学历结构	人数	所占比例
大专及大专以上	216	13.35%
中专、中技	219	13.54%
高中及高中以下	1183	73.11%
专业构成	人数	所占比例
行政人员	74	4.57%

财务人员	107	6.61%
销售人员	735	45.43%
技术人员	105	6.49%
生产人员	286	17.68%
酒楼服务人员	294	18.17%
退休人员	17	1.05%

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

（一）现状

公司成立以来按照《公司法》、《证券法》以及相关法律法规要求，制定了《公司章程》，建立了较为完整的法人治理结构。

1. 股东和股东大会：公司认为能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，并保证其能够充分行使自己的权利，享有知情权和参与权。公司亦能够按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，保证股东行使表决权；公司关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则。

2. 董事和董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，同时将对董事的选聘程序作进一步完善，积极推行累积投票制度；董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，行使董事的权利，承担义务和责任，董事会会议记录完整、真实；公司正在按照主管部门的要求积极进行独立董事选聘工作，同时亦就设立董事会专门委员会进行论证和研究。

3. 监事和监事会：公司监事会人数和构成符合法律、法规的要求；能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、经理和高级管理人员履行职责的合法性进行监督。

4. 绩效评价与激励约束机制：公司已建立经理人员的薪酬和公司绩效与个人业绩相联系的考评激励机制；公司正积极筹备建立董事会专门委员会，将根据有关专门委员会的论证和组织建立公正、透明的绩效评价体系和激励约束机制。

5. 相关利益者：公司充分尊重银行、债权人等利益相关者的合法权益并为之提供必要条件，积极合作，共同推动公司持续、健康发展。

6. 关于信息披露与透明度：公司按照法律、法规和公司章程的规定，真实、完整、

准确、及时地披露信息，并指定董事会秘书、证券事务代表负责信息披露工作及接待股东来访和咨询事宜。

（二）公司治理的实际状况与规范性文件要求的差异

对照《上市公司治理准则》的要求，公司章程尚需进一步修订，公司修订完成的《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》等规章有待公司 2001 年度股东大会审议通过，公司目前尚未设独立董事和战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。公司拟于 2002 年 6 月 30 日前聘任 2 名独立董事以及完成公司章程修订，并将尽快设立战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会。

二．公司独立董事履行职责情况

本公司报告期内尚未设置独立董事。公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定要求，已对公司章程和相关制度进行了修订，拟提交 2001 年年度股东大会审议批准，现正在积极进行独立董事选聘工作，拟于 2002 年 6 月 30 日前按照有关规定建立独立董事制度。

三．公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的“五分开”情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面基本做到了分开，公司具有独立完整的业务和自主经营能力。

业务方面：本公司拥有独立的生产、辅助生产、配套设施和采购销售系统，控股股东未从事与本公司相同产品的生产经营，不存在同业竞争情况。

人员方面：本公司劳动、人事及工资管理机构独立、制度健全，除董事长李志正先生、董事王立国先生、董事朱根森先生、董事隋涌先生和监事会主席邵克雄先生在控股股东深圳中航实业股份有限公司兼职外，其他高级管理人员均未在股东单位双重任职，财务人员亦未在关联公司兼职。

资产方面：本公司与控股股东产权明晰，股东作为入股上市公司的房产等固定资产已全部进入上市公司，独立登记建帐、核算、管理，不存在控股股东占用、支配资产或干预上市公司对资产的经营管理。公司目前使用的“飞亚达”牌商标由本公司独立拥有。

机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构健全，运作独立。控股股东依法行使其权利，并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动的行为。

财务方面：本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有独立、

规范的财务管理制度。本公司在银行独立开户，未与控股股东共用一个银行帐户，独立依法纳税。

第六章 股东大会情况简介

一、报告期内股东大会基本情况

本公司于 2001 年 4 月 24 日在《证券时报》和《香港商报》上同时刊登了关于召开公司 2000 年度股东大会的公告，该次股东大会于 2001 年 5 月 25 日在公司九楼会议室召开，出席会议的股东及股东代表 4 人，代表股份数 130,776,157 股，占总股份的 52.45%，经到会股东表决，审议并全票通过了以下议案：

1. 2000 年度董事会工作报告；
2. 2000 年度监事会工作报告；
3. 2000 年度财务决算报告；
4. 2000 年度利润分配预案；
5. 2001 年利润分配政策议案；
6. 修改公司章程的议案；
7. 关于设置独立董事的议案；
8. 关于聘请会计师事务所的议案。

以上决议已于 2001 年 5 月 26 日刊登在《证券时报》和《香港商报》上。广东深天成律师事务所胡波律师出具了本次股东大会决议合法有效的法律意见书。

二、董事、监事变更情况

报告期内公司董事、监事未发生变动。

第七章 董事会工作报告

一、公司经营情况

1. 主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务范围

本公司主要从事钟表及其零配件的设计、开发、制造和销售；本公司的商业经营活动主要从事瑞士等世界名表及飞亚达表的销售；餐饮业以特色经营粤菜、东北菜等菜系为主，

兼营精品销售。

（2）公司的经营状况

2001 年，面对钟表行业内日趋激烈的竞争局面，公司坚持以“市场细分、产品细分、管理细分”为具体指导思想，坚持名牌战略，不断丰富和加深飞亚达品牌的文化内涵，积极巩固销售市场，不断开发和推广具有高科技含量、高附加值的新品、新系列，并且通过优化营销网络、清理压缩库存、内部整合等措施增收节支，从而保证了公司平稳发展。报告期内，公司实现主营业务收入 219,813,846 元，主营业务利润 81,417,594 元，较去年同期分别下降 13.13%、23.28%。公司在主营业务有所下降的情况下，仍获得国家统计局行业信息统计中心“全国同类商品销量第一”的荣誉，这是公司连续第 7 年获此殊荣。

按行业分类如下：

行业	主营业务收入（元）	所占比例	主营业务利润（元）	所占比例
工业	119,739,243	54.47%	51,705,971	63.51%
商业	60,606,920	27.57%	10,927,920	13.42%
餐饮业	39,467,683	17.96%	18,783,703	23.07%
合计	219,813,846	100%	81,417,594	100%

其中占公司主营业务收入和主营业务利润 10%以上的业务活动为飞亚达表的制造、销售以及国外名表的销售。其产品销售收入、产品销售成本及毛利率列示如下：

	产品销售收入（元）	产品销售成本（元）	毛利率
飞亚达表的制造和销售	110,735,956	62,179,192	43.85%
国外名表的销售	41,854,319	34,734,883	17.01%

2．主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

本公司共拥有 8 家子公司，其中 4 家为工业企业，包括深圳市飞亚达精密制造有限公司、深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司、深圳飞图新技术开发公司、深圳天福电子有限公司。前 3 家工业企业主要从事飞亚达钟表的配套加工、生产装配和销售。天福公司主要生产、销售“太适牌”多功能电子计时器以及体育运动专用计时器。本年度，4 家工业企业总营业收入为 19,948,703 元，净利润 5,046,562 元，较上年度有所增加。

公司属下商业企业是深圳市亨吉利世界名表中心有限公司，主要从事瑞士等世界名表及飞亚达表的销售，目前在全国各主要城市已拥有 13 家连锁店，本年度营业收入为 41,854,319 元，较上年增长 29.8%，净利润-1,895,624 元。2002 年，随着连锁店的增加，全年销售收入将会有较大幅度的增加，经营业绩亦会有所改善。

公司餐饮企业 3 家，包括西安豪门美食娱乐城有限公司、上海仙门美食有限公司和深

圳朋门大酒楼有限公司，本年度餐饮业收入 39,467,683 元，净利润-1,890,343 元。

3．主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为 52.76%，前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 8.54%。

4．在经营中出现的问题与困难及解决方案

2001 年公司在经营中出现的问题与困难主要表现在：

- （1） 钟表行业生产能力过剩，国内有效需求不足，市场竞争异常激烈；
- （2） 进口钟表的冲击、假冒伪劣产品和相关侵权行为的存在，以及部分厂商不惜成本低价促销，扰乱了市场秩序；
- （3） 个别下属公司经营状况较差，导致利润流失。

针对上述问题，公司主要采取以下措施：

（1） 坚持品牌经营和品牌战略，坚持自主知识产权，全面贯彻精品意识，大力发展中高档精品表，走“精品之路”，提升品牌的核心竞争力。继续加强与国家体操队的合作，从而彰显飞亚达“精益求精”的经营理念；年内，公司针对个别品牌的侵权行为，有效地维护了自身知识产权。2001 年 3 月，公司自主研发的新款手表在瑞士巴塞尔国际钟表展览会上颇受青睐，这对提升品牌形象具有重要的意义。

（2） 推进业务整合，构筑新的制造平台，优化营销体系。公司加强内部业务流程重组，成立了飞亚达精密计时制造公司，并引进了一批国外先进技术设备；在巩固和优化现有营销网络的基础上，全面推行创新管理，确立责、权、利统一的营销管理体制。

（3） 坚持技术创新，紧跟市场热点，提高产品科技含量。公司全年共开发玫瑰金、白钢、高科技环保、新新女性等 5 个系列 30 余款新品，其中环保系列产品受到广泛欢迎。

（4） 强化财务管理，有效控制采购成本，加强分公司财务的管理和监控，清理了一批库存商品，盘活了资金，提高了资金使用效益。

（5） 积极推进飞亚达高科技园的建设和发展，加快科技转型，调整产业结构，以提高公司盈利水平和市场竞争力。

（6） 进一步精简机构推行小公司运作，大力提倡“一专多能”，强化员工岗位培训，完善员工考核和激励机制，培养和激励人才，积极创建和发展与企业驰名品牌相称的企业文化。

二．公司投资情况

1．募集资金使用情况

1997 年度，本公司实施配股方案，共募集资金 209,718 千元人民币，到目前为止，该笔资金均按原计划项目使用。具体情况如下：

承诺投资项目	实际投资项目
在国内建立亨吉利世界名表中心连锁店计划投资 112,000 千元	截止 2001 年底，已先后在深圳、哈尔滨、乌鲁木齐、武汉、沈阳、大同、长沙、兰州、昆明、西安等地建立 13 家世界名表中心连锁店，投资总额 50,190 千元，比上年增加 16.48%。2001 年已实现销售收入 41,854 千元，净利润 -1,896 千元。预计 2002 年再增设 4—5 家连锁店，实现销售收入 45,000 千元，利润 50 千元。
建立飞亚达高科技工业园计划投资 55,000 千元	截止 2001 年底，飞亚达高科技园建设已完成护坡支护、桩基坑工程，目前已进入主体施工阶段，共投入资金 15,334 千元，比上年增加 183.96%。预计 2002 年内可以封顶。2002 年将为建设期，无投资收益。
在东南亚地区建立世界名表中心连锁店投资港币 40,500 千元	原计划利用 B 股配股资金在东南亚建立世界名表连锁店，但是 1997 年刚刚完成配股，金融风暴旋即而至，昔日繁华的东南亚地区经济随之陷入萧条之中，至今仍差强人意。考虑到资金运用的安全性及保证股东权益，董事会决定暂缓该项投资计划，资金暂存银行。

以上两项共使用资金 65,524 千元，其余资金均暂存银行，将随项目进度陆续投入。

2．非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况

2001 年 7 月，公司原子公司“深圳市飞欧精密计时制造有限公司”更名为“深圳市飞亚达精密计时制造有限公司”，注册资本由 5,000,000 元增至 10,000,000 元，本公司仍拥有 99% 的权益。

三．公司财务状况

本公司 2001 年度主要财务指标如下：

单位：人民币元

项目	2001 年	2000 年	增减额	增减率
其他应收款	40,837,227	64,942,070	-24,104,843	-37.12%
总资产	725,845,783	777,436,334	-51,590,551	-6.64%
短期借款	74,000,000	111,000,000	-37,000,000	-33.33%
股东权益	587,802,989	588,946,082	-1,143,093	-0.19%
主营业务利润	81,417,594	106,126,802	-24,709,208	-23.28%
投资收益	1,909,801	7,382,213	-5,472,412	-74.13%
净利润	11,322,807	15,680,229	-4,357,422	-27.79%

变动原因说明：

其他应收款减少主要是回收了对外短期债权；

总资产减少主要是由于流动负债的减少；

短期借款减少主要是由于短期银行借款的减少；

股东权益减少是由于实施本年度利润分配预案；

主营业务利润下降是由于主营业务收入下降所致；

投资收益下降主要是由于股票投资收益减少及处理被投资公司损失所致；

净利润下降主要是由于主营业务利润下降所致。

四．生产经营环境及宏观政策、法规重大变化对公司的影响

中国加入 WTO 和国内市场的日渐开放,将会加剧国内钟表行业的竞争。本公司将充分利用自身的品牌美誉度、中高档产品的价格优势、健全的商业营销网络和完善的市场环境,将挑战转化为再发展的机遇,并力求增加成表和零配件的出口,拓展国际发展空间。

五．新年度业务发展规划

2002 年公司将着重抓好以下工作：

1．以精求强，以强求胜，明确把“独立的自主知识产权、富有高新技术含量、深厚的文化内涵、富有亲情、完善的客户服务”作为飞亚达品牌的基础，进一步提升飞亚达品牌的核心竞争能力，创新发展品牌经营。

2．加强营销网络建设，拓展和完善营销体系。继续调整和完善现有的分公司体系，完善责、权、利相统一的激励机制，通过细分市场、合理调整市场布局来有效控制风险和提高效益，并积极开拓发展中的新兴城市市场；努力推进亨吉利名表中心连锁店的建设。

3．紧紧把握市场潮流，不断推出适销对路的新产品，以优质产品引领时尚，年内公司将主推“绿色环保”系列产品，进一步营造市场热点，提升效益。

4．强化基础管理，完善各项管理制度，控制成本支出和市场风险。加大绩效考核工作，推行员工绩效与薪酬挂钩制度，下大力气扭转下属企业亏损。

5．营造文化氛围，完善机制，增强企业凝聚力。全面规划打造飞亚达特色的品牌文化，进一步完善企业约束和激励机制，引进专业人才和管理人才，优化人才结构。

6．加快飞亚达高科技工业园的建设，优化产业结构，努力实现产业科技转型。公司将按期保证飞亚达高科技园区主体封顶，通过引进和投资新的高科技产业项目，拓展利润来源渠道，增强公司的持续发展能力。

六．董事会日常工作情况

1．报告期内董事会的会议情况及决议内容

第一次会议于 2001 年 2 月 15 日在公司三楼会议室召开，会议决定聘任李北先生为公

司副总经理。

第二次会议于 2001 年 3 月 26 日在公司三楼会议室召开，会议决定聘请普华永道国际会计公司为本公司 2001 年度境外审计机构，不再续聘安达信公司。

第三次会议于 2001 年 4 月 23 日在公司三楼会议室召开，会议由董事长李志正先生主持，会议形成如下决议：审议并通过了公司 2000 年度董事会工作报告、2000 年度报告、财务决算报告、2000 年利润分配预案、2001 年利润分配政策议案、修改公司章程、设置独立董事等议案，并决定于 2001 年 5 月 25 日召开 2000 年度股东大会。

第四次会议于 2001 年 8 月 8 日在公司三楼会议室召开，会议审议通过了公司 2001 年中期报告和 2001 年中期利润分配预案。

第五次会议于 2001 年 12 月 10 日在公司三楼会议室召开，会议表决通过了关于本公司与方正（香港）有限公司组建合资公司的议案。

2．董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，本公司董事会严格按照公司章程和股东大会形成的决议开展工作并认真执行了股东大会的各项决议。

七．利润分配预案

1．2001 年度利润分配预案

经普华永道中天会计师事务所有限公司按中国会计准则及普华永道国际会计公司按国际会计准则分别进行审计，本公司 2001 年度的净利润分别为 11,322,807 元人民币和 12,716,000 元人民币。根据《公司法》和本公司《章程》的有关规定，2001 年度本公司利润分配以普华永道中天会计师事务所有限公司审计确认的净利润为基准，提取 10 %的法定盈余公积金 1,132,281 元人民币及提取 5 %的法定公益金 566,140 元人民币后，加上以前年度结转的未分配利润 19,750,235 元人民币，2001 年度可供股东分配的利润为 29,374,621 元人民币。经董事会研究决定：按本公司 2001 年度末总股本 249,317,999 股计算，每 10 股派现金 0.50 元人民币（含税），共派现金红利 12,465,900 元，剩余未分配利润 16,908,721 元，结转下年度分配。B 股股息按除息日前一星期人民币兑港币的平均收盘价兑换成港币支付。该分配方案待提交 2001 年度股东大会审议通过后实施。

2．2002 年利润分配政策

公司拟在 2002 年中期或年底分配一次；2002 年实现净利润用于股利分配的比例不低

于 30%；2001 年末分配利润用于 2002 年度股利分配的比例不低于 30%；分配方式拟采用派发现金或送红股形式，其中现金股息占股利分配的比例不低于 30%。

上述分配政策为预计分配方案，公司董事会保留根据公司实际情况对该分配政策进行调整的权利。

第八章 监事会报告

一．2001 年度，公司监事会共召开了两次会议：

1．第一次会议于 2001 年 4 月 23 日在飞亚达公司三楼会议室召开，会议审查了公司 2000 年度报告，审议通过了 2000 年度监事会工作报告。

2．第二次会议于 2001 年 8 月 8 日在飞亚达公司三楼会议室召开，会议检查了公司 2001 年上半年经营工作情况，审查了公司 2001 年中期报告，审议通过了公司 2001 年中期利润分配预案。

二．本年度，本届监事会充分行使国家有关法规和公司章程所赋予的权力，对公司依法运作、高级管理人员工作、募集资金运用等事项进行了持续有效的监督，现就下列事项发表独立意见：

1．公司在报告期内严格按照有关法律、法规和公司章程规范运作。公司建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时无违反有关法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2．监事会继续指导公司监察审计部加强对分支机构的监管，对分支机构的财务制度和财务状况进行了细致的检查，促使其规范、健康运作。

3．普华永道中天会计师事务所有限公司和普华永道国际会计公司为飞亚达公司出具了 2001 年度无保留意见的审计报告，审计客观公正，公司的财务报告真实地反映了公司的实际财务状况和经营成果。

4．公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，使用情况正常。

5．本年度公司无收购、出售资产行为，关联交易的实施亦遵从法定程序和规则，没有任何损害部分股东权益或造成公司资产流失的现象。

第九章 重要事项

- 一．本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二．报告期内本公司无收购及出售资产、吸收合并事项。
- 三．重大关联交易事项

1．关联交易方

方正（香港）有限公司（以下简称“香港方正”）是一家在香港注册成立的企业，法定资本：港币 11,088 万元，法定代表人：张旋龙，经营范围：系统集成及销售信息产品。由于本公司控股股东深圳中航实业股份有限公司与香港方正之间接控股股东北京北大方正集团公司就本公司发起法人股股权转让事宜签订了《股权转让协议》，根据有关规定，该公司系本公司潜在关联人。

中国航空技术进出口深圳公司（以下简称“中航技深圳公司”）是一家大型国有企业，注册资本：8,000 万元，法定代表人：李志正。主要生产经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）、国内商业、物资供销（不含专营、专控、专卖商品）。该公司系本公司母公司之控股股东。

深圳市凯地投资管理有限公司，注册资本：15,000 万元，法定代表人：李志正。主要业务：提供财务及管理咨询、投资控股兴办实业及受托资产管理。该公司系本公司母公司之股东之联营公司。

2. 公司拟与香港方正联合投资事项

本公司董事会于 2001 年 12 月 7 日召开第三届第七次会议，决定与香港方正共同发起设立合资公司，投资信息产业。新设立的合资公司注册资本人民币 1 亿元，其中本公司出资人民币 6,000 万元，占总股份的 60%；香港方正出资人民币 4,000 万元，占总股份的 40%。经营范围：计算机软硬件及信息产品的销售和技术开发；承接计算机网络工程（不含土木工程）及相关技术开发；信息咨询；信息产品的研发。

本次关联交易须经公司临时股东大会审议通过后方可实施，报告期内尚未召开股东大会审议该事项。

3．其他关联交易事项

（1）报告期内，公司从中航技深圳公司获取利息收入 7,395,181 元。

中航技深圳公司根据 1993 年 10 月 9 日深圳市人民政府第 15 号令《深圳经济特区企业集团暂行规定》设立了财务结算中心，该结算中心具有内部银行的功能，承担企业集团

的资金计划、资金筹措、资金调剂和资金管理职能，办理资金存取、往来结算等业务。我公司在该结算中心设有帐户，报告期内共有大约 1.5 亿元人民币存放于此。公司与该结算中心依照约定，对我公司存款按介于银行同期活期存款利率与同期定期贷款利率之间的利率收取利息，利息水平高于商业银行的存款利息收入。同时根据经营、投资的需要，可随时对外支付资金或将资金转回我公司商业银行帐户，不影响公司正常的生产经营活动。

本关联事项未侵害其他股东权益。到 2001 年底，所有存款本息均已收回。

(2) 报告期内，公司为中航技深圳公司在深圳建行提供了 1.5 亿元人民币的授信额度担保。至年报披露日，本公司已解除全部担保责任。

(3) 报告期内，公司从深圳市凯地投资管理有限公司获取委托理财收益 3,795,346 元。

四．重大合同及履行情况

1．报告期内本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2．重大担保事项

本公司董事会于 2000 年 3 月 20 日召开会议，同意为中航技深圳公司向中国建设银行深圳分行申请贷款提供授信额度担保。2000 年 10 月 10 日，本公司与中国建设银行深圳分行签订《借款额度保证合同》，本公司成为中航技深圳公司授信额度壹亿伍仟万元人民币贷款的担保人。

中航技深圳公司因流动资金周转的需要，分别于 2000 年 10 月 25 日、2000 年 12 月 1 日和 2001 年 3 月 13 日在建设银行深圳分行贷款各人民币伍仟万元整，具体明细如下：

币种：	期限	金额
人民币	2000.10.25-2001.10.24	RMB50,000,000.00
	2000.12.01-2001.11.30	50,000,000.00
	2001.03.13-2002.03.12	50,000,000.00

报告期内中航技深圳公司已如期归还到期的壹亿元人民币贷款。

至年报披露日，剩余的伍仟万元人民币贷款业已按期归还。本公司亦相应解除全部担保责任。

3．委托理财事项

经公司董事会研究同意，本公司于 2001 年 4 月 18 日与深圳市凯地投资管理有限公司签署委托理财借款合同，由中航技深圳公司提供担保，将 4,000 万元人民币委托对方进行理财管理，期限为 2001 年 4 月 18 日至 11 月 30 日，合同约定年借款利率 6.4%、并加收 1.3%的手续费和 1.3%的管理费。上述资金及约定收益均已按期全部收回。

五．公司或持股 5%以上股东披露的承诺事项

1．本公司曾于 2000 年年报中披露了 2001 年度利润分配政策。公司董事会根据该政策的要求，并结合公司实际情况，决定按本公司 2001 年度末总股本 249,317,999 股计算，每 10 股派现金 0.50 元人民币（含税）。

2．持股 5%以上股东在报告期内未披露任何承诺事项。

六．聘任会计师事务所及支付报酬情况

报告期内本公司解聘中天勤会计师事务所，改聘普华永道中天会计师事务所有限公司担任本公司 A 股 2001 年度财务报告的审计工作；年报审计费用 22.5 万。

报告期内本公司继续聘任普华永道国际会计公司为 B 股审计机构，支付报酬 22.5 万。

七．报告期内公司、公司董事及高级管理人员未发生受监管部门处罚的情况。

第十章 财务会计报告（附后）

第十一章 备查文件目录

- 一．载有董事长亲笔签署的年度报告正本。
- 二．载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 三．载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四．报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳飞亚达（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇〇二年四月十六日

附：

审计报告

普华永道审字(2002)第 1171 号

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司和贵集团(贵公司及其子公司) 2001 年 12 月 31 日的资产负债表及 2001 年度的利润表、利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司和贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国财政部制订的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团 2001 年 12 月 31 日的财务状况及 2001 年年度经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师 周忠惠

注册会计师 李 明

2002 年 4 月 16 日

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
2001 年 12 月 31 日资产负债表

会企 01 表
金额单位：人民币元
母公司

资产	附注	合并 2001	2000	2001	2000
流动资产					
货币资金	1	337,765,747	272,765,675	323,979,676	258,740,009
短期投资	2	3,770,910	41,780,383	3,770,910	41,780,383
应收股利		-	-	1,543,166	1,543,166
应收账款	3	45,589,193	54,834,757	42,826,183	52,335,114
其他应收款	3	40,837,227	64,942,070	93,521,472	110,549,823
预付账款	4	73,950	1,768,677	-	-
存货	5	164,086,097	201,078,123	108,961,186	130,458,866
待摊费用	6	460,322	1,869,411	72,612	-
流动资产合计		592,583,446	639,039,096	574,675,205	595,407,361
长期投资					
长期股权投资	7	9,939,629	16,335,794	37,420,829	45,598,202
固定资产					
固定资产原价		125,050,418	104,275,513	79,407,331	66,986,166
减：累计折旧		(55,367,077)	(47,754,115)	(31,126,838)	(28,579,828)
固定资产净值	8	69,683,341	56,521,398	48,280,493	38,406,338
在建工程	9	17,132,111	28,104,597	15,444,167	27,128,044
固定资产合计		86,815,452	84,625,995	63,724,660	65,534,382
无形资产及其他资产					
无形资产	10	23,763,133	24,277,512	23,763,133	24,277,512
长期待摊费用	11	12,744,123	13,157,937	5,124,972	4,706,981
无形资产及其他资产合计		36,507,256	37,435,449	28,888,105	28,984,493
资产总计		725,845,783	777,436,334	704,708,799	735,524,438

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
2001 年 12 月 31 日资产负债表(续)

会企 01 表 (续)					
金额单位：人民币元					
负债及股东权益	附注	合并		母公司	
		2001	2000	2001	2000
流动负债					
短期借款	12	74,000,000	111,000,000	74,000,000	110,000,000
应付账款	13	18,046,588	31,124,983	6,934,311	11,440,846
预收账款	13	1,180,396	772,421	644,680	596,533
应付工资		2,775,935	3,187,148	825	-
应付福利费		2,678,014	5,148,486	2,146,051	4,542,237
应付股利	14	12,465,900	-	12,465,900	-
应交税金	15	(2,702,668)	(5,581,254)	1,194,799	(574,663)
其他应付款	13	21,068,620	30,662,947	19,453,174	19,580,923
其他应交款	16	57,151	49,053	17,909	35,273
预提费用	17	1,372,930	3,581,577	48,161	-
流动负债及负债合计		130,942,866	179,945,361	116,905,810	145,621,149
少数股东权益	18	7,099,928	8,544,891	-	-
股东权益					
股本	19	249,317,999	249,317,999	249,317,999	249,317,999
资本公积	20	191,108,477	191,108,477	191,108,477	191,108,477
盈余公积	21	130,467,792	128,769,371	130,467,792	128,769,371
其中：法定公益金		25,036,994	24,470,854	25,036,994	24,470,854
未分配利润	22	16,908,721	19,750,235	16,908,721	20,707,442
股东权益合计		587,802,989	588,946,082	587,802,989	589,903,289
负债和股东权益总计		725,845,783	777,436,334	704,708,799	735,524,438

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
2001 年度利润表

会企 02 表
金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2001	2000	2001	2000
主营业务收入	23	219,813,846	253,028,149	110,735,956	125,375,690
减：主营业务成本	23	(136,106,406)	(143,495,774)	(62,179,192)	(63,663,174)
主营业务税金及附加	24	(2,289,846)	(3,405,573)	(429,596)	(351,102)
主营业务利润		81,417,594	106,126,802	48,127,168	61,361,414
加：其他业务利润	25	19,142,605	15,852,281	18,490,570	15,464,181
减：营业费用		(58,843,832)	(73,736,770)	(30,334,847)	(33,019,890)
管理费用		(36,521,122)	(40,370,827)	(25,540,089)	(26,819,684)
加：财务收入- 净额	26	8,131,395	3,739,731	8,223,279	4,134,413
营业利润		13,326,640	11,611,217	18,966,081	21,120,434
加：投资收益/(损失)	27	1,909,801	7,382,213	(4,371,405)	(2,528,946)
补贴收入		-	145,200	-	145,200
营业外收入	28	3,135,642	5,931,431	2,687,806	3,541,306
减：营业外支出	29	(2,371,903)	(3,299,613)	(1,584,899)	(2,528,744)
利润总额		16,000,180	21,770,448	15,697,583	19,749,250
减：所得税		(5,433,121)	(5,676,768)	(5,331,983)	(5,289,334)
少数股东损益		755,748	(413,451)	-	-
净利润		11,322,807	15,680,229	10,365,600	14,459,916
补充资料：					
项目					
1、出售被投资单位损失		(1,002,583)	(603,436)	(1,002,583)	(603,436)
2、会计政策变更增加利润总额		1,426,210	1,015,018	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
2001 年度利润分配表

会企 02 表
金额单位：人民币元
母公司

项目	附注	合并 2001	2000	2001	2000
净利润		11,322,807	15,680,229	10,365,600	14,459,916
加：年初未分配利润	22	19,750,235	6,422,041	20,707,442	8,599,561
可供分配的利润		31,073,042	22,102,270	31,073,042	23,059,477
减：提取法定盈余公积	21	(1,132,281)	(1,568,023)	(1,132,281)	(1,568,023)
提取法定公益金	21	(566,140)	(784,012)	(566,140)	(784,012)
可供股东分配的利润		29,374,621	19,750,235	29,374,621	20,707,442
减：应付普通股股利		(12,465,900)	-	(12,465,900)	-
未分配利润		16,908,721	19,750,235	16,908,721	20,707,442

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
2001 年度现金流量表

会企 03 表
金额单位：人民币元
合并 母公司

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	245,022,366	132,837,046
收到的其他与经营活动有关的现金	19,142,605	18,490,570
现金流入小计	264,164,971	151,327,616
购买商品、接受劳务支付的现金	(114,327,461)	(52,170,648)
支付给职工以及为职工支付的现金	(29,365,251)	(12,811,650)
支付的各项税费	(18,781,486)	(14,854,449)
支付的其他与经营活动有关的现金	(37,662,325)	(20,085,826)
现金流出小计	(200,136,523)	(99,922,573)
经营活动产生的现金流量净额	64,028,448	51,405,043
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	82,770,054	82,770,054
取得投资收益所收到的现金	220,000	220,000
处置固定资产和其他长期资产而收回的现金净额	220,010	-
取得利息收入	10,476,460	10,337,106
出售子公司所收到的现金（附注（五）30）	1,577,829	-
现金流入小计	95,264,353	93,327,160
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金	(29,936,706)	(11,698,460)
投资所支付的现金	(25,186,613)	(29,686,613)
现金流出小计	(55,123,319)	(41,385,073)
投资活动产生的现金流量净额	40,141,034	51,942,087
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	94,000,000	94,000,000
现金流入小计	94,000,000	94,000,000
偿还债务所支付的现金	(131,000,000)	(130,000,000)
偿付利息所支付的现金	(2,169,410)	(2,107,463)
现金流出小计	(133,169,410)	(132,107,463)
筹资活动产生的现金流量净额	(39,169,410)	(38,107,463)
四、现金及现金等价物净增加额	65,000,072	65,239,667

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司
2001 年度现金流量表

会企 03 表(续)

金额单位：人民币元

项目	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	11,322,807	10,365,600
加：少数股东损益	(755,748)	-
计提的资产减值准备	1,792,191	192,311
固定资产折旧	11,043,244	2,547,011
无形资产摊销	514,379	514,379
长期待摊费用摊销	4,158,641	777,888
处置固定资产的损失（减：收益）	421,590	-
财务收入	(8,307,050)	(8,229,643)
投资收益（减：损失）	(1,909,801)	4,371,405
存货的减少	43,368,715	20,767,913
经营性应收项目的减少	15,006,763	16,767,418
经营性应付项目的增加（减：减少）	(12,627,283)	3,330,761
经营活动产生的现金流量净额	64,028,448	51,405,043
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	337,765,747	323,979,676
减：现金的年初余额	(272,765,675)	(258,740,009)
现金及现金等价物净增加额	65,000,072	65,239,667

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

会计报表附注

截至 2001 年 12 月 31 日止年度

（除特别标明外，金额单位为人民币元）

(一) 公司简介

深圳市飞亚达（集团）股份有限公司（“本公司”）是于 1992 年 12 月 25 日经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1992]1259 号文批准，由“深圳飞亚达计时工业公司”改组为股份有限公司，并更名为“深圳飞亚达（集团）股份有限公司”，变更后的企业法人营业执照仍为深内法字 01141 号。1997 年 1 月 30 日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司又更名为“深圳市飞亚达（集团）股份有限公司”。

于 1993 年 3 月，本公司向社会公开发行股票，并于同年 6 月 A、B 股在深圳市证券交易所挂牌上市。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)的主要业务为各种指针式石英表及其机芯、零部件、各种计时仪器，加工批发 K 金首饰表等。

(二) 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》有关规定编制。

(2) 会计年度

为公历 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。

(二) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

(5) 外币业务核算方法

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

(6) 现金及现金等价物

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

(7) 短期投资

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

(8) 应收款项及坏账准备

本集团对坏账损失采用备抵法核算。

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

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤消、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。

(二) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

(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。

(二) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

(11) 固定资产计价和折旧（续）

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利润表。

(二) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

(13) 借款费用（续）

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。

(二) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

(16) 收入确认

销售产(商)品

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

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务

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

(17) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法。

(二) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

(18) 会计政策的变更

本集团原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字[2000]25号《关于印发〈企业会计制度〉的通知》及财会[2001]7号《关于印发〈企业会计准则—无形资产〉等八项准则的通知》，集团已于2001年1月1日起开始执行上述新制度，同时，根据财政部财会[2001](17)号和财会字[2001]43号的规定对下列会计政策的变更予以了追溯调整：

- 1) 尚未摊销的开办费，原分五年摊销，现于正式生产经营当月起一次计入当期损益；
- 2) 上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了年初留存收益及相关项目的期初数；利润表及利润分配表的上年数栏已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为4,282,715元。由于此项会计政策变更，调增了2000年度的净利润1,015,018元，调减了2000年年初留存收益5,297,733元，其中：未分配利润调减了4,503,073元，法定盈余公积调减了529,773元，法定公益金调减了264,887元。

(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2001年12月31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。

(三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

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

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

(四) 控股子公司、合营企业及联营公司

1. 控股子公司

被控股子公司	注册地	法定 代表人	注 册 资 本	本公司投资额		本公司 控股比例	主 营 业 务	是否 合并	备 注
				原 币	折合人民币				
深圳飞宇艺术钟有限公司	深圳	朱根森	HKD3,000,000	RMB825,000 USD192,981	1,905,000	75%	生产经营各种艺术钟	否	注(1)
深圳天福电子有限公司	深圳	朱根森	HKD3,000,000	HKD1,980,000	936,540	66%	生产经营电子计时器	是	
深圳市飞图新技术开发公司	深圳	陈知立	HKD3,080,000	RMB992,626 HKD107,313 USD143,475	1,848,000	60%	脉冲镀金、真空镀膜	是	
西安豪门美食娱乐城有限公司	西安	门腾善	HKD16,000,000	RMB11,040,000	11,040,000	62%	餐饮、娱乐、精品	是	注(2)
上海田林仙门大酒楼有限公司	上海	朱根森	1,000,000	RMB100,000	100,000	91%	中、西餐、饮料、堂饮酒	是	
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	深圳	卢炳强	15,000,000	RMB13,625,000	13,625,000	90%	钟表及零配件的购销及维修服务	是	
深圳市飞精密光学仪器制造有限公司	深圳	朱根森	7,000,000	RMB6,300,000	6,300,000	99%	加工、生产、经营精密光学仪器	是	
深圳市朋门大酒楼有限公司	深圳	卢炳强	1,000,000	RMB900,000	900,000	99%	餐饮服务、饮料、食品的购销	是	
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	深圳	朱根森	10,000,000	RMB9,000,000	9,000,000	99%	生产各种钟表及其机芯、零配件、精密计时器及维修	是	注(3)

(四) 控股子公司、合营企业及联营公司(续)

1. 控股子公司 (续)

注(1): 该子公司的经营期限已于 2001 年 11 月 28 日到期, 并开始清盘, 故未纳入本集团 2001 年度财务报表的合并范围。

注(2): 根据本公司与合营方签订的联营承包协议之规定, 其他合营(作)方收取定额利润, 不承担亏损。根据 2001 年 12 月 18 日签署的股权转让协议, 本公司和深圳市亨吉利世界名表中心有限公司将分别以 2,400,000 元和 4,480,000 元收购其余合营方的股权。股权转让手续正在办理之中, 本年度仍按原控股比例合并。股权转让完毕后, 本公司将直接拥有该子公司 75% 的股权和通过深圳市亨吉利世界名表中心有限公司间接拥有该子公司 25% 的股权。

注(3): 该子公司原名为“深圳市飞欧精密计时制造有限公司”, 注册资本为人民币 5,000,000 元, 于 2001 年 7 月更名为“深圳市飞亚达精密计时制造有限公司”, 注册资本变更为人民币 10,000,000 元, 本公司拥有权益未有改变。

注(4): 于 2001 年 2 月 15 日, 本公司及子公司西安豪门美食娱乐城有限公司(“西安豪门”)与上海誉高企业管理咨询有限公司签订了股权转让协议, 将本公司持有 75% 及西安豪门持有 25% 的上海仙门美食有限公司之股权以 1,900,000 元价格转让, 故上海仙门美食有限公司已不纳入本年度合并范围, 其出售具体情况参见附注(五) 30。

2. 合营企业

公司名称	注册/ 成立日期	本公司 投资额	本公司所占之 权益百分比		注册资本	主要业务
		人民币	2001	2000	人民币	
深圳市世界名表中心有限公司	1993 年 7 月 15 日	1,400,000	50%	50%	2,800,000 元	高档钟表、眼镜、饰物、礼品、百货工艺品(不含金银首饰)

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

3. 联营公司

公司名称	注册/ 成立日期	本公司 投资额	本公司所占之 权益百分比		注册资本	主要业务
		人民币	2001	2000	人民币	
深圳市江南天慧网络有限公司	2000 年 8 月 18 日	4,000,000	40%	40%	10,000,000 元	数据库及计算机网络服务计算机软件、工程开发、磁件、软件购销

(五) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
现金	450,997	1,231,520
银行存款	331,228,201	271,489,974
其他货币资金	6,086,549	44,181
	<u>337,765,747</u>	<u>272,765,675</u>

年末货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
港元	9,141,650	1.0606	9,696,208
美元	621,037	8.2766	5,140,077
英镑	140	12.0027	1,683
			<u>14,837,968</u>

2. 短期投资

	2000 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
投资金额 -			
股票投资	2,160,383		5,186,613
债券投资	39,620,000		-
合计	<u>41,780,383</u>		<u>5,186,613</u>
短期投资跌价准备 -		本年增加	
股票投资	-	(1,415,703)	(1,415,703)
	<u>41,780,383</u>		<u>3,770,910</u>
短期投资市价 -			
股票投资	2,404,128		3,770,910
债券投资	40,332,000		-
合计	<u>42,736,128</u>		<u>3,770,910</u>

上述股票投资市价乃根据 2001 年 12 月 31 日股票市场的收盘价计算而得。

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

3. 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
应收账款	68,358,757	65,657,393
减：坏账准备	(22,769,564)	(10,822,636)
	<u>45,589,193</u>	<u>54,834,757</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄 -	2001 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	27,869,037	40.8%	(1,566,448)	26,358,514	40.1%	(1,717,926)
1 - 2 年	7,667,803	11.2%	(718,854)	13,433,503	20.5%	(1,343,350)
2 - 3 年	8,059,110	11.8%	(4,180,234)	5,856,640	8.9%	(1,756,992)
3 年以上	24,762,807	36.2%	(16,304,028)	20,008,736	30.5%	(6,004,368)
合计	<u>68,358,757</u>	<u>100%</u>	<u>(22,769,564)</u>	<u>65,657,393</u>	<u>100%</u>	<u>(10,822,636)</u>

截至 2001 年 12 月 31 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。

年末应收账款前 5 名单位及金额列示如下：

	应收金额	占应收账款总额的比例%
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710	3.0%
青岛亨得利钟表眼镜珠宝公司	1,298,215	1.9%
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604	1.4%
吉林市钟表照像器材批发公司	890,388	1.3%
深圳市世界名表中心有限公司	883,560	1.3%
	<u>6,088,477</u>	<u>8.9%</u>

(2) 其他应收款

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
其他应收款	46,818,271	74,701,162
减：坏账准备	(5,981,044)	(9,759,092)
	<u>40,837,227</u>	<u>64,942,070</u>

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

3. 应收账款及其他应收款(续)

(2) 其他应收款 (续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄 -	2001 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	人民币元	比例(%)	坏账准备	人民币元	比例(%)	坏账准备
1 年以内	33,169,461	70.9%	(925,507)	44,282,849	59.3%	(2,214,142)
1 - 2 年	1,927,678	4.1%	(149,479)	15,694,051	21.0%	(1,569,405)
2 - 3 年	3,050,887	6.5%	(909,082)	6,932,931	9.3%	(2,079,879)
3 年以上	8,670,245	18.5%	(3,996,976)	7,791,331	10.4%	(3,895,666)
合计	<u>46,818,271</u>	<u>100%</u>	<u>(5,981,044)</u>	<u>74,701,162</u>	<u>100%</u>	<u>(9,759,092)</u>

本集团一般于当期期末其他应收款项经分析后按一定比例计提坏账准备。

截至 2001 年 12 月 31 日，除附注(七)6 中所述的关联方主要应收款项余额外，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。

年末其他应收款前 5 名单位及金额列示如下：	应收金额	占其他应收款 总额的比例%	欠款原因
香港迅辉电子有限公司	7,782,669	16.6%	代垫款
中国航空技术进出口深圳公司	2,549,466	5.4%	关联方欠款
西安民生集团股份有限公司	2,400,000	5.1%	预付投资款
中国航空技术进出口总公司	1,500,000	3.2%	关联方欠款
新隆泰实业有限公司	1,573,877	3.4%	应收租金
	<u>15,806,012</u>	<u>33.7%</u>	

4. 预付账款

账龄 -	2001 年 12 月 31 日		2000 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,950	100%	1,673,522	94.6%
1 年至 2 年	-	-	76,792	4.4%
2 年至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	18,363	1.0%
合计	<u>73,950</u>	<u>100%</u>	<u>1,768,677</u>	<u>100%</u>

截至 2001 年 12 月 31 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。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

5. 存货及存货跌价准备

	2000 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日
原材料	66,953,843		53,825,070
在产品	3,174,808		1,809,935
产成品及库存商品	158,691,882		130,007,195
低值易耗品及包装物	1,070,494		880,112
合计	<u>229,891,027</u>		<u>186,522,312</u>
存货跌价准备 -			
		本年增加	本年减少
原材料	(8,030,242)	(591,632)	-
产成品	(20,782,662)	-	7,015,121
低值易耗品	-	(46,800)	-
	<u>(28,812,904)</u>	<u>(638,432)</u>	<u>7,015,121</u>
	<u>201,078,123</u>		<u>164,086,097</u>

本年减少主要系不合并子公司及出售已提准备的存货所致。

6. 待摊费用

	2000 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日
类别	余额	本年增加	本年摊销	余额
租赁费	373,460	1,141,260	(1,277,721)	236,999
保险费	54,692	169,688	(147,390)	76,990
服装费	15,989	89,168	(68,763)	36,394
简易装修费	978,038	11,261	(964,428)	24,871
印刷费	130,699	275,947	(382,751)	23,895
维修费	-	28,433	(11,494)	16,939
广告费	316,533	51,668	(355,511)	12,690
其他	-	307,724	(276,180)	31,544
合计	<u>1,869,411</u>	<u>2,075,149</u>	<u>(3,484,238)</u>	<u>460,322</u>

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资

		2001 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2001 年 12 月 31 日 余额
长期股权投资 -					
股票投资	(1)	3,085,000	-	-	3,085,000
未合并子公司	(2)	6,703,134	-	(6,703,134)	-
合营企业	(3)	2,247,660	306,969	-	2,554,629
其他	(4)	4,300,000	-	-	4,300,000
长期股权投资		16,335,794	306,969	(6,703,134)	9,939,629
长期股权投资减值准备		-	-	-	-
		<u>16,335,794</u>	<u>306,969</u>	<u>(6,703,134)</u>	<u>9,939,629</u>

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本
皖能股份有限公司	法人股	1,100,000	0.13%	3,000,000
西安唐城股份有限公司	法人股	500,000	0.10%	85,000
				<u>3,085,000</u>

(2) 未合并子公司

被投资 公司名称	投资起 止年限	占被投资公司 注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	本年减少	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日
深圳飞镖表业外 观件有限公司(a)	1990.5- 2000.5	75%	-	4,210,716	-	2,492,418	(2,492,418)	-	6,703,134	-
深圳飞宇艺术钟 有限公司(b)	1991.11-2 001.11	75%	75%	1,905,000	1,905,000	(1,905,000)	-	(1,905,000)	-	-
				6,115,716	1,905,000	587,418	(2,492,418)	(1,905,000)	6,703,134	-

(a) 该公司于 2000 年 5 月因经营期限届满，进行自愿性清算，并于 2001 年年中结束清算程序。

(b) 该公司于 2001 年 11 月因经营期限届满，开始自动清算，现尚在清算过程中。

(3) 合营企业

被投资 公司名称	投资起 止年限	占被投资公司 注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	本年增加	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日
深圳市世界名表中 心有限公司	1993.7- 2003.7	50%	50%	1,400,000	1,400,000	847,660	306,969	1,154,629	2,247,660	2,554,629

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

(4) 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期限	占被投资单位注册 资本比例	投资金额
深圳市江南天慧网络有限公司	2000.8-2030.8	40%	4,000,000
深圳中航文化传播有限公司	1995.5-2008.5	15%	300,000
			<u>4,300,000</u>

因本公司对深圳市江南天慧网络有限公司的财务及经营决策无重大影响,故长期投资未按权益法入账,而采用成本法。

8. 固定资产及累计折旧

	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
原值/估值						
2001年1月1日	63,154,708	15,900,403	6,699,017	12,082,996	6,438,389	104,275,513
本年增加	37,664	10,638,750	427,458	1,925,165	1,373,987	14,403,024
在建工程转入	11,634,400	982,325	-	-	-	12,616,725
重分类	36,000	(6,977,854)	(278,000)	(981,979)	8,201,833	-
本年减少	-	(58,668)	(474,921)	(682,697)	(5,028,558)	(6,244,844)
2001年12月31日	<u>74,862,772</u>	<u>20,484,956</u>	<u>6,373,554</u>	<u>12,343,485</u>	<u>10,985,651</u>	<u>125,050,418</u>
累计折旧						
2001年1月1日	24,440,820	7,022,588	5,258,843	8,066,991	2,964,873	47,754,115
本年折旧	2,213,860	4,714,509	811,443	1,772,906	1,530,526	11,043,244
重分类	11,250	(3,414,476)	(153,690)	(531,454)	4,088,370	-
本年减少	-	(55,426)	(427,429)	(546,858)	(2,400,569)	(3,430,282)
2001年12月31日	<u>26,665,930</u>	<u>8,267,195</u>	<u>5,489,167</u>	<u>8,761,585</u>	<u>6,183,200</u>	<u>55,367,077</u>
净值						
2001年12月31日	<u>48,196,842</u>	<u>12,217,761</u>	<u>884,387</u>	<u>3,581,900</u>	<u>4,802,451</u>	<u>69,683,341</u>
2000年12月31日	<u>38,713,888</u>	<u>8,877,815</u>	<u>1,440,174</u>	<u>4,016,005</u>	<u>3,473,516</u>	<u>56,521,398</u>

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

9. 在建工程

工程名称	预算数	2001 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2001 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入 占预算的 比例
飞亚达科技 工业园	150,000,000	5,404,545	9,929,258	-	-	15,333,803	自有资金	10%
桃园村微利房	-	9,765,291	-	-	(9,765,291)	-	自有资金	-
职工宿舍	-	11,637,379	-	(11,634,400)	(2,979)	-	自有资金	-
营业场所装修	1,930,000	280,829	1,489,748	-	(280,829)	1,489,748	自有资金	77%
机器设备	-	976,553	5,772	(982,325)	-	-	自有资金	-
其他	330,000	40,000	364,077	-	(95,517)	308,560	自有资金	94%
		<u>28,104,597</u>	<u>11,788,855</u>	<u>(12,616,725)</u>	<u>(10,144,616)</u>	<u>17,132,111</u>		

上述在建工程项目均无借款费用资本化发生。

10. 无形资产

类别	原始金额	累计摊销额	2001 年 1 月 1 日	本年摊销	2001 年 12 月 31 日	剩余 摊销	取得 方式
土地使用权	<u>27,138,677</u>	<u>(2,861,165)</u>	<u>24,277,512</u>	<u>(514,379)</u>	<u>23,763,133</u>	44 - 45 年	购入

11. 长期待摊费用

类别	原始 发生额	累计摊销额	2001 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2001 年 12 月 31 日	剩余摊销 年限
租入固定资产 改良工程支出	18,148,807	(8,716,842)	9,431,965	3,165,499	(3,487,925)	9,109,539	1 - 5 年
商标使用权 转让费	3,750,000	(187,500)	3,562,500	-	(526,243)	3,036,257	8 年
其他	920,298	(756,826)	163,472	579,328	(144,473)	598,327	2 - 9 年
	<u>22,819,105</u>	<u>(9,661,168)</u>	<u>13,157,937</u>	<u>3,744,827</u>	<u>(4,158,641)</u>	<u>12,744,123</u>	

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

12. 短期借款

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
银行借款		
-担保	70,000,000	111,000,000
其他借款	4,000,000	-
	<u>74,000,000</u>	<u>111,000,000</u>

本集团担保短期借款均由深圳中航实业股份有限公司为其提供信用担保。

13. 应付账款、预收账款、其他应付款

应付款项、预收账款和其他应付款中无直接或间接持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

14. 应付股利

	2000 年 12 月 31 日	本年增加	2001 年 12 月 31 日
深圳中航实业股份有限公司	-	6,512,400	6,512,400
A 股股东	-	3,037,500	3,037,500
B 股股东	-	2,916,000	2,916,000
	<u>-</u>	<u>12,465,900</u>	<u>12,465,900</u>

15. 应交税金

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
应交营业税	1,225,771	594,317
尚未抵扣的增值税	(5,918,981)	(8,919,948)
应交城市建设税	22,216	22,848
应交企业所得税	893,252	2,203,850
其他	1,075,074	517,679
	<u>(2,702,668)</u>	<u>(5,581,254)</u>

16. 其他应交款

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
教育费附加 (1)	22,679	41,771
防洪基金	34,472	7,282
	<u>57,151</u>	<u>49,053</u>

(1) 教育费附加乃根据已交增值税及营业税额的 3%计提。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

17. 预提费用

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
房租及水电	1,143,456	2,408,824
产品经销费	26,804	624,852
年终双薪	1,068	219,160
燃料费	109,978	102,312
广告费	25,848	51,378
其他	65,776	175,051
	<u>1,372,930</u>	<u>3,581,577</u>

18. 少数股东权益

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
西安豪门美食娱乐城有限公司	6,265,045	6,909,200
深圳市享吉利世界名表中心有限公司	834,773	1,073,724
深圳市朋门大酒楼有限公司	110	6,318
上海仙门美食有限公司	-	485,107
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司	-	67,379
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	-	3,163
	<u>7,099,928</u>	<u>8,544,891</u>

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

19. 股本

							数量单位:股	
		本年增(减)变动						
		2001 年	公 积 金				2001 年	
		1 月 1 日	配股	送股	转股	其他	小计	12 月 31 日
(一) 尚未流通股								
1.	发起人股份	130,248,000	-	-	-	-	-	130,248,000
其中:								
	境内法人持有股份	130,248,000	-	-	-	-	-	130,248,000
未上市流通股份合计		130,248,000	-	-	-	-	-	130,248,000
计								
(二) 已上市流通股								
1.	境内上市的人民币普通股	60,749,999	-	-	-	-	-	60,749,999
	其中：高管股	405,907	-	-	-	(129,600)*	(129,600)	276,307
2.	境内上市的外资股	58,320,000	-	-	-	-	-	58,320,000
已上市流通股份合计		119,069,999	-	-	-	-	-	119,069,999
计								
(三) 股本总数		249,317,999	-	-	-	-	-	249,317,999

*高管股本年减少 129,600 股,系高管人员变动,高管股解冻所致。

20. 资本公积

	2001 年			2001 年
	1 月 1 日	本年增加数	本年减少数	12 月 31 日
股本溢价	177,354,784	-	-	177,354,784
资产评估增值准备	13,753,693	-	-	13,753,693
合计	191,108,477	-	-	191,108,477

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

21. 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	任意盈余公积	合计
2001 年 1 月 1 日	42,313,623	24,470,854	61,984,894	128,769,371
本年增加	1,132,281	566,140	-	1,698,421
2001 年 12 月 31 日	<u>43,445,904</u>	<u>25,036,994</u>	<u>61,984,894</u>	<u>130,467,792</u>

- (1) 依据本公司的章程，每年须按税后利润之 10%提取法定盈余公积金，直至此项公积金达到注册资本的 50% 时，可不再提取。
- (2) 依据本公司的章程，须按税后利润之 5%至 10%提取法定公益金。法定公益金作为本公司职工集体福利及设施方面使用。
- (3) 依据本公司的章程，经股东大会决议，可以提取任意盈余公积金。依据 2002 年 4 月 16 日董事会决议，董事会将提请在 2002 年举行的股东大会批准不计提 2001 年度任意盈余公积金。

22. 未分配利润

(1) 未分配利润的年初数调整：

	合并		母公司	
	2001	2000	2001	2000
年初未分配利润（调整前）	23,390,543	10,925,114	24,347,750	13,102,634
加：冲销开办费	(4,546,201)	(5,564,960)	(4,282,715)	(5,297,733)
调整少数股东应占之损益	263,486	267,227	-	-
调整法定盈余公积金的提取	428,271	529,773	428,271	529,773
调整法定公益金的提取	214,136	264,887	214,136	264,887
年初未分配利润（调整后）	<u>19,750,235</u>	<u>6,422,041</u>	<u>20,707,442</u>	<u>8,599,561</u>

(2) 分配利润：

2001 年 1 月 1 日余额	19,750,235
加：本年实现的净利润	11,322,807
减：提取法定盈余公积	(1,132,281)
提取法定公益金	(566,140)
董事会提议分派的现金股利	(12,465,900)
2001 年 12 月 31 日余额	<u>16,908,721</u>

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

23. 主营业务收入及主营业务成本

(1) 行业类别	2001 年度		2000 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钟表制造业	119,739,243	(67,569,562)	140,218,537	(73,664,359)
商业	60,606,920	(49,594,654)	50,918,982	(40,175,325)
餐饮娱乐业	39,467,683	(18,942,190)	61,890,630	(29,656,090)
	<u>219,813,846</u>	<u>(136,106,406)</u>	<u>253,028,149</u>	<u>(143,495,774)</u>

(2) 本集团销售均在中国大陆，故无地区分部报表。

(3) 2001 年度销售收入前 5 名的单位列示如下：

	销售收入	占主营业务 收入比例
长沙平和堂	4,652,870	2%
义乌市天宏表业有限公司	2,766,827	1%
南昌亨得利钟表眼镜公司	2,532,444	1%
重庆商社新世纪百货公司	2,359,493	1%
西安民生集团股份有限公司	1,934,331	1%
	<u>14,245,965</u>	<u>6%</u>

24. 主营业务税金及附加

	2001 年度	2000 年度
营业税	(1,695,705)	(2,865,047)
城建税	(201,190)	(201,704)
教育费附加	(372,413)	(313,884)
其他	(20,538)	(24,938)
	<u>(2,289,846)</u>	<u>(3,405,573)</u>

上述主营业务税金及附加的计缴标准请参见附注（三）和附注（五）15。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

25. 其他业务利润

	2001 年度			2000 年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
出租房屋	13,111,801	(655,590)	12,456,211	14,462,334	(752,041)	13,710,293
修理收入	6,320,935	(1,017,212)	5,303,723	1,986,559	(111,860)	1,874,699
其他	1,464,861	(82,190)	1,382,671	267,289	-	267,289
合计	<u>20,897,597</u>	<u>(1,754,992)</u>	<u>19,142,605</u>	<u>16,716,182</u>	<u>(863,901)</u>	<u>15,852,281</u>

26. 财务收入

	2001 年度	2000 年度
利息收入-银行存款	385,933	6,715,605
利息收入-关联方 (附注 (七) 6)	10,090,527	-
利息支出-银行借款	(2,169,410)	(2,802,253)
汇兑收益/(损失)	7,880	(32,246)
其他	(183,535)	(141,375)
	<u>8,131,395</u>	<u>3,739,731</u>

27. 投资收益

	2001 年度	2000 年度
股票投资收益	318,983	3,826,796
短期投资跌价准备	(1,415,703)	-
债券投资收益	5,134,742	4,200,000
非控股公司分配利润	220,000	220,000
年末按权益法调整的被投资公司所有者权益 净增减的金额	306,969	(526,620)
处理被投资公司产生损失	(2,655,190)	(337,963)
合计	<u>1,909,801</u>	<u>7,382,213</u>

28. 营业外收入

	2001 年度	2000 年度
特区内房地产销项增值税额转入	3,060,389	5,320,988
处理固定资产收益	-	31,485
无法支付的应付款	-	557,365
其他	75,253	21,593
	<u>3,135,642</u>	<u>5,931,431</u>

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

29. 营业外支出

	2001 年度	2000 年度
特区内地产地销进项增值税额转入	(1,333,078)	(2,215,794)
罚款支出	(452,170)	(137,827)
处理固定资产损失	(421,590)	(855,344)
其他	(165,065)	(90,648)
	<u>(2,371,903)</u>	<u>(3,299,613)</u>

30. 出售子公司所收到的现金

出售子公司的基本情况：	2001 年度
出售价格	1,900,000
减：未收款部分	(270,000)
被出售的子公司之现金及银行存款	(52,171)
出售子公司所收到的现金	<u>1,577,829</u>

出售子公司亏损计算如下：

总资产	7,182,189
总负债	<u>(4,279,606)</u>
净资产	2,902,583
出售价格	<u>(1,900,000)</u>
出售子公司亏损	<u>1,002,583</u>

(六) 母公司财务报表有关项目注释

1. 应收账款及其它应收款

(1) 应收账款

	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日
应收账款	59,436,570	62,664,400
减：坏账准备	(16,610,387)	(10,329,286)
	<u>42,826,183</u>	<u>52,335,114</u>

本公司应收账款的账龄分析如下：

账龄	2001 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	人民币元	比例(%)	坏账准备	人民币元	比例(%)	人民币元
一年以内	28,654,911	48.2%	(1,365,262)	24,792,280	39.6%	(1,639,614)
1-2 年	5,555,706	9.3%	(555,571)	12,821,136	20.5%	(1,282,114)
2-3 年	4,460,179	7.5%	(2,230,090)	5,589,665	8.9%	(1,676,899)
3 年以上	20,765,774	35.0%	(12,459,464)	19,461,319	31%	(5,730,659)
合计	<u>59,436,570</u>	<u>100%</u>	<u>(16,610,387)</u>	<u>62,664,400</u>	<u>100%</u>	<u>(10,329,286)</u>

截至 2001 年 12 月 31 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。

年末应收账款前 5 名单位及金额列示如下：

	应收金额	占应收账款总额的比例%
深圳亨吉利世界名表中心有限公司	6,918,510	11.6%
北京城乡贸易中心股份有限公司	2,033,710	3.4%
青岛亨得利钟表眼镜珠宝有限公司	1,298,215	2.2%
营口市百货公司钟表缝纫机批发站	982,604	1.7%
吉林市钟表照像器材批发公司	890,388	1.5%
	<u>12,123,427</u>	<u>20.4%</u>

(六) 母公司财务报表有关项目注释(续)

1. 应收账款及其它应收款 (续)

(2) 其他应收款

	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日
其它应收款	109,636,941	133,483,849
减：坏账准备	(16,115,469)	(22,934,026)
	<u>93,521,472</u>	<u>110,549,823</u>

本公司其他应收款的账龄分析如下：

账龄	2001 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	人民币元	比例(%)	坏账准备	人民币元	比例(%)	人民币元
一年以内	98,917,749	90.2%	(11,330,629)	122,705,945	91.9%	(19,949,896)
1-2 年	1,289,502	1.2%	(128,950)	4,896,954	3.7%	(489,695)
2-3 年	2,722,800	2.5%	(816,840)	2,230,203	1.7%	(669,061)
3 年以上	6,706,890	6.1%	(3,839,050)	3,650,747	2.7%	(1,825,374)
合计	<u>109,636,941</u>	<u>100%</u>	<u>(16,115,469)</u>	<u>133,483,849</u>	<u>100%</u>	<u>(22,934,026)</u>

截至 2001 年 12 月 31 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。

年末其他应收款前 5 名单位及金额列示如下：

	应收金额	占其他应收款 总额的比例%	欠款原因
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	43,935,800	40.1%	子公司欠款
深圳市飞图新技术开发公司	8,797,886	8.0%	子公司欠款
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司	7,676,024	7.0%	子公司欠款
深圳天福电子有限公司	7,418,391	6.8%	子公司欠款
上海田林仙门大酒楼有限公司	7,000,000	6.4%	应收股利
	<u>74,828,101</u>	<u>68.3%</u>	

(六) 母公司财务报表有关项目注释(续)

2. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括：

		2001 年 1 月 1 日			2001 年 12 月 31 日
		余额	本年增加	本年减少	余额
股票投资	(1)	3,085,000	-	-	3,085,000
子公司	(2)	35,965,542	4,500,000	(12,984,342)	27,481,200
合营企业	(3)	2,247,660	306,969	-	2,554,629
其他	(4)	4,300,000	-	-	4,300,000
长期股权投资		45,598,202	4,806,969	(12,984,342)	37,420,829
长期股权投资减值准备		-	-	-	-
		<u>45,598,202</u>	<u>4,806,969</u>	<u>(12,984,342)</u>	<u>37,420,829</u>

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股数	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本
皖能股份有限公司	法人股	1,100,000	0.13%	3,000,000
西安唐城股份有限公司	法人股	500,000	0.10%	85,000
				<u>3,085,000</u>

(2) 子公司

被投资 公司名称	投资起 止年限	占被投资 公司注册 资本比例	投资金额		累计权益变动			账面余额	
			2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	本年增加/ (减少)	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日
深圳飞镖表业 外观有限公司	1990- 2000	75%	4,210,716	-	2,492,418	(2,492,418)	-	6,703,134	-
深圳飞宇艺术 钟有限公司	1991-2 001	75%	1,905,000	1,905,000	(1,905,000)	-	(1,905,000)	-	-
深圳天福电子 有限公司	1984-2 002	66%	936,540	936,540	(936,540)	-	(936,540)	-	-
深圳市飞图新 技术开发公司	1983-2 003	60%	1,848,000	1,848,000	(1,848,000)	-	(1,848,000)	-	-
西安豪门美食娱 乐城有限公司	1994-2 009	62%	11,040,000	11,040,000	298,086	(1,813,214)	(1,515,128)	11,338,086	9,524,872
上海田林仙门 大酒楼有限公司	1999-2 009	10%	100,000	100,000	(100,000)	-	(100,000)	-	-
上海仙门美食 有限公司	1996-2 006	75%	750,000	-	(750,000)	750,000	-	-	-
深圳市亨吉利世 界名表中心有限公司	1997-2 012	90%	13,625,000	13,625,000	(3,836,485)	(1,809,982)	(5,646,467)	9,788,515	7,978,533
深圳市飞精密光 学仪器制造有限公司	1997-2 007	90%	6,300,000	6,300,000	(17,851)	(2,047,718)	(2,065,569)	6,282,149	4,234,431
深圳朋门大酒楼 有限公司	1998-2 008	90%	900,000	900,000	(588,214)	599,115	10,901	311,786	910,901
深圳市飞亚达精密 计时制造有限公司	1999-2 009	90%	4,500,000	9,000,000	(2,958,128)	(1,209,409)	(4,167,537)	1,541,872	4,832,463
			<u>46,115,256</u>	<u>45,654,540</u>	<u>(10,149,714)</u>	<u>(8,023,626)</u>	<u>(18,173,340)</u>	<u>35,965,542</u>	<u>27,481,200</u>

(六) 母公司财务报表有关项目注释(续)

2. 长期股权投资 (续)

(3) 合营企业

被投资 公司名称	投资起 止年限	占被投资公司 注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	本年增加	2001 年 12 月 31 日	2001 年 1 月 1 日	2001 年 12 月 31 日
深圳市世界名表 中心有限公司	1993- 2003	50%	50%	1,400,000	1,400,000	847,660	306,969	1,154,629	2,247,660	2,554,629

(4) 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期限	占被投资 单位注册 资本比例	投资金额
深圳市江南天慧网络有限公司	2000-2030	40%	4,000,000
深圳中航文化传播有限公司	1995-2008	15%	300,000
			<u>4,300,000</u>

因本公司对深圳市江南天慧网络有限公司的财务及经营政策无重大影响,故长期投资未按权益法入账,而采用成本法。

3. 主营业务收入

	2001 年度	2000 年度
钟表业	<u>110,735,956</u>	<u>125,375,690</u>

4. 主营业务成本

	2001 年度	2000 年度
钟表业	<u>(62,179,192)</u>	<u>(63,663,174)</u>

(六) 母公司财务报表有关项目注释(续)

5. 投资损失

	2001 年度	2000 年度
股票投资收益	318,983	3,826,796
短期投资跌价准备	(1,415,703)	-
债券投资收益	5,134,742	4,200,000
非控股公司分配利润	220,000	220,000
年末按权益法调整被投资公司 所有者权益净增减的金额	(5,974,237)	(10,437,779)
处理被投资公司产生损失	(2,655,190)	(337,963)
	<u>(4,371,405)</u>	<u>(2,528,946)</u>

(七) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方的基本资料及与本集团的关系如下：

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	李志正
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	李志正

除上述本公司控股股东外，还包括已于附注（四）1 所列示的控股子公司。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	2001 年 1 月 1 日	本年增加数	本年减少数	2001 年 12 月 31 日
深圳中航实业股份有限公司	400,000,000	-	-	400,000,000
中国航空技术进出口深圳公司	80,000,000	-	-	80,000,000
深圳天福电子有限公司	HKD3,000,000	-	-	HKD3,000,000
深圳市飞图新技术开发公司	HKD3,080,000	-	-	3,080,000
深圳市飞精密光学仪器制造有限公司	7,000,000	-	-	7,000,000
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	5,000,000	5,000,000	-	10,000,000
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000
深圳市朋门大酒楼有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000
深圳飞宇艺术钟有限公司	HKD3,000,000	-	-	HKD3,000,000
西安豪门美食娱乐城有限公司	HKD16,000,000	-	-	HKD16,000,000
上海田林仙门大酒楼有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000

(七) 关联方关系及其交易 (续)

3. 能控制本公司的关联方所持股份及其变化：

	2001 年 1 月 1 日及 2001 年 12 月 31 日	
	金额	%
深圳中航实业股份有限公司 – 直接持有	130,248,000	52.24%
中国航空技术进出口深圳公司 – 间接持有	81,153,009	32.55%

中国航空技术进出口深圳公司为本公司的母公司—深圳中航实业股份有限公司之股东，故中国航空技术进出口深圳公司间接持有本公司 32.55%股份。

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：

	2001 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2001 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
深圳天福电子有限公司	936,540	66%	-	-	-	-	936,540	66%
深圳市飞图新技术 开发公司	1,848,000	60%	-	-	-	-	1,848,000	60%
深圳市飞精密光学 仪器制造有限公司	6,300,000	99%	-	-	-	-	6,300,000	99%
深圳市飞亚达精密计时 制造有限公司	4,500,000	99%	4,500,000	-	-	-	9,000,000	99%
深圳市亨吉利世界名表 中心有限公司	13,500,000	90%	-	-	-	-	13,500,000	90%
深圳市朋门大酒楼有限公司	900,000	99%	-	-	-	-	900,000	99%
深圳飞宇艺术钟有限公司	1,905,000	75%	-	-	-	-	1,905,000	75%
西安豪门美食娱乐城 有限公司	11,040,000	62%	-	-	-	-	11,040,000	62%
上海田林仙门大酒楼 有限公司	100,000	91%	-	-	-	-	100,000	91%

5. 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
深圳天马微电子股份有限公司	与本公司同一董事长
深圳南光集团股份有限公司	与本公司同一董事长
深圳天虹商场有限公司	与本公司同一董事长
深圳市凯地投资管理有限公司	本公司母公司股东之联营公司
深圳市世界名表中心有限公司	合营企业
深圳市江南天慧网络有限公司	联营公司
深圳市中航文化传播有限公司	联营公司

(七) 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联交易

(1) 本集团与关联方的重大交易明细如下：

	2001 年度		2000 年度	
	交易金额	占同类交易的比例	交易金额	占同类交易的比例
利息收入				
中国航空技术进出口深圳公司(a)	7,395,181	73%	-	-
深圳市凯地投资管理有限公司(b)	2,695,346	27%	-	-
	<u>10,090,527</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2001 年度		2000 年度	
	交易金额	占同类交易的比例	交易金额	占同类交易的比例
其他业务收入				
深圳市凯地投资管理有限公司(b)	<u>1,100,000</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) 本公司存于中国航空技术进出口深圳公司结算中心帐户的存款，平均存款余额为 150,000,000 元，按照约年利率 5%收取利息。于 2001 年 12 月 31 日所有相关之存款及利息已全部收回。
- (b) 本公司于 2000 年底与该公司签订借款协议，并自 2000 年 10 月至 2001 年 11 月期间共提供借款 40,000,000 元，年利率为 6.4%，另需支付 1.3%的手续费及 1.3%的管理费。于 2001 年 12 月 31 日，该借款本金及利息已全部收回。

(2) 关联方主要应收款项余额

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
中国航空技术进出口深圳公司	2,549,466	3,377,396
深圳市凯地投资管理有限公司	-	20,000,000
	<u>2,549,466</u>	<u>23,377,396</u>

- (3) 于本年度，除上述附注(七)6(1)外，本集团所有其他与关联方的往来款均是免息，无抵押及无固定还款期。此等往来款项均是在正常业务中本集团与有关联公司进行交易而产生的。

(4) 其他事项

本集团有短期借款 70,000,000 元由深圳中航实业股份有限公司提供信用担保。

本集团为中国航空技术进出口深圳公司的贷款提供担保人民币 150,000,000 元担保额(2000:100,000,000 元)。有关的担保已由相关银行于 2002 年 3 月 11 日确认撤消。

(八) 承诺事项

1. 资本性承诺

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
房屋、建筑物	<u>7,916,000</u>	<u>-</u>

2. 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的有关职工宿舍及办公楼宇经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
一年以内	8,309,396	8,296,907
一年至二年以内	8,051,542	7,334,994
二年至三年以内	8,033,773	6,977,394
三年以上	<u>12,567,336</u>	<u>24,787,515</u>
	<u>36,962,047</u>	<u>47,396,810</u>

(九) 其它重要事项

1. 本公司之母公司深圳中航实业股份有限公司于 2001 年 12 月 7 日与北京北大方正集团公司签署了股份转让协议，将其拥有的本公司法人股共计 72,302,200 股，约占本公司股本总数的 29% 转让与北京北大方正集团公司。本公司已于 2001 年 12 月 10 日于《证券时报》和《香港商报》公告此股权转让事宜。目前股权转让手续还在办理之中，转让完毕后，北京北大方正集团公司将成为本公司第一大股东。
2. 本公司于 2001 年 12 月 7 日与方正（香港）有限公司（“香港方正”）签订了组建合资公司的框架协议书。该合资公司名为深圳市方正飞亚达信息技术有限公司，投资总额为 150,000,000 元，注册资本为 100,000,000 元，出资额及比例如下：

	出资额	出资比例
本公司	60,000,000	60%
香港方正	<u>40,000,000</u>	<u>40%</u>
	<u>100,000,000</u>	<u>100%</u>

该合资公司的经营范围为：计算机软硬件及信息产品的销售和技术开发；承接计算机网络工程（不含土木工程）及相关技术开发；信息咨询；信息产品的研发。

(十) 上年度对比数据

2000 年度的会计报表是由中天勤会计师事务所审计，并于 2001 年 4 月 23 日出具了无保留意见的审计报告，若干会计科目及对比数字已进行了重分类调整，以符合自 2001 年 1 月 1 日起实行的《企业会计制度》及《公开发行证券公司信息披露规则第 15 号-财务报告的一般规定》的要求。

附：

资产减值准备明细表

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司 2001 年 12 月 31 日 单位：人民币元				
项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏账准备合计	20,581,728	11,946,928	3,778,048	28,750,608
其中：应收账款	10,822,636	11,946,928	0	22,769,564
其他应收款	9,759,092	0	3,778,048	5,981,044
二、短期投资跌价准备合计	0	1,415,703	0	1,415,703
其中：股票投资	0	1,415,703	0	1,415,703
债券投资	0	0	0	0
三、存货跌价准备合计	28,812,904	638,432	7,015,121	22,436,215
其中：库存商品	0	0	0	0
产成品	20,782,662	0	7,015,121	13,767,541
低值易耗品	0	46,800	0	46,800
原材料	8,030,242	591,632	0	8,621,874
四、长期投资减值准备合计	0	0	0	0
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	0	0	0	0
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备	0	0	0	0
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	0	0	0	0
八、委托贷款减值准备	0	0	0	0