

深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2005 年度审计报告

目 录

1. 审计报告.....	1
2. 企业财务报告	
2.1 资产负债表.....	2-3
2.2 利润及利润分配表.....	4
2.3 现金流量表.....	5-6
2.4 会计报表附注	7-44
2.5 资产减值准备明细表.....	45-46
3. 本所法人营业执照	47
4. 本所经办注册会计师资格证书.....	48-49

审 计 报 告

岳总审字(2006)第 109 号

深圳市飞亚达(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市飞亚达(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)2005年12月31日的合并及母公司资产负债表、2005年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并现金流量表及母公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:王宇桥

中国·北京

中国注册会计师:刘贵彬

二零零六年四月十八日

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动资产：					
货币资金	五 1	47,710,206.11	84,791,535.00	29,988,789.99	74,420,417.00
短期投资	五 2	4,949,220.00	11,819,472.00	4,949,220.00	11,819,472.00
应收票据	五 3	550,000.00	-	550,000.00	-
应收股利		-	-	244,066.90	244,067.00
应收帐款	五 4	27,659,618.52	29,908,377.00	21,367,150.45	20,561,231.00
	六 1				
其他应收款	五 5	17,329,135.64	20,953,910.00	106,055,435.82	166,443,664.00
	六 2				
预付账款	五 6	526,831.60	2,771,912.00	59,999.99	59,999.99
存货	五 7	233,861,001.05	192,806,300.23	61,888,807.31	62,830,544.00
待摊费用	五 8	689,324.14	442,462.00	142,103.53	32,881.00
流动资产合计		333,275,337.06	343,493,968.23	225,245,573.99	336,412,275.99
长期投资：					
长期股权投资		10,685,500.87	4,885,000.00	159,445,424.44	43,337,393.11
减：长期投资减值准备		300,000.00	-	300,000.00	-
长期投资净额	五 9	10,385,500.87	4,885,000.00	159,145,424.44	43,337,393.11
	六 3				
固定资产：					
固定资产原价		314,215,739.27	312,029,332.46	291,699,290.65	289,242,773.00
减：累计折旧		63,305,277.38	56,045,906.39	50,857,649.80	42,887,401.00
固定资产净值		250,910,461.89	255,983,426.07	240,841,640.85	246,355,372.00
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	五 10	248,050,138.80	253,123,102.98	238,241,640.85	243,755,372.00
经营租入固定资产改良	五 11	7,909,517.63	5,411,283.12	-	-
在建工程	五 12	134,773.24	1,290,240.71	134,773.24	1,290,240.71
固定资产合计		256,094,429.67	259,824,626.81	238,376,414.09	245,045,612.71
无形资产及其他资产：					
无形资产	五 13	16,242,387.93	16,703,082.33	16,242,387.93	16,703,082.00
长期待摊费用	五 14	5,277,891.67	2,630,620.34	4,062,993.96	1,880,008.00
无形资产及其他资产合计		21,520,279.60	19,333,702.67	20,305,381.89	18,583,090.00
资 产 总 计		621,275,547.20	627,537,297.71	643,072,794.41	643,378,371.81

公司负责人：

财务负责
人：

制表人：

（所附会计报表附注系会计报表组成部分）

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

单位：人

负债及所有者权益	附注	人民币元 合 并		母公司	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
短期借款	五 15	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付帐款	五 16	28,992,468.45	65,263,798.00	46,011,182.83	63,800,416.00
预收账款	五 17	4,235,032.14	684,171.00	3,283,700.14	156,330.00
应付工资		1,679,877.40	334,386.00	69,064.40	22,822.00
应付福利费		2,871,521.81	2,764,845.00	1,978,323.61	2,267,505.00
其他应付款	五 18	28,918,936.66	19,046,630.22	25,611,311.27	26,980,872.73
未交税金	五 19	-10,744,164.79	-8,892,246.00	2,571,988.26	2,266,790.00
其他应交款	五 20	38,460.40	9,434.00	7,282.92	3,491.00
预提费用	五 21	1,409,493.00	625,713.00	720,408.31	153,885.00
流动负债合计		77,401,625.07	99,836,731.22	100,253,261.74	115,652,111.73
长期负债：					
长期应付款	五 22	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		80,401,625.07	102,836,731.22	103,253,261.74	118,652,111.73
少数股东权益	五 23	7,502,682.77	7,336,327.00	-	-
股东权益：					
股本	五 24	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00	249,317,999.00
资本公积	五 25	191,847,232.65	191,847,232.65	191,847,232.65	191,847,232.65
盈余公积	五 26	98,654,301.02	130,467,791.52	98,654,301.02	130,467,791.52
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	五 27	-6,448,293.31	-54,268,783.68	-	-46,906,763.09
股东权益合计		533,371,239.36	517,364,239.49	539,819,532.67	524,726,260.08
负 债 与 股 东 权 益 总 计		621,275,547.20	627,537,297.71	643,072,794.41	643,378,371.81

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

（所附会计报表附注系会计报表组成部分）

利润及利润分配表

2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

编制单位：深圳市飞亚达（集团）股份有限公司

单位：

项目	附注	人民币元 合 并		母 公 司	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
一、主营业务收入	五 28 六 4	341,504,786.91	278,246,963.00	158,935,734.96	148,880,331.00
减：营业成本	五 28 六 5	209,122,311.21	175,064,744.00	79,919,089.32	87,954,061.00
主营业务税金及附加	五 29	3,209,455.28	2,040,467.00	2,818,790.83	1,635,946.00
二、主营业务利润		129,173,020.42	101,141,752.00	76,197,854.81	59,290,324.00
加：其他业务利润	五 30	744,145.09	1,659,560.00	-391,634.45	1,141,405.00
减：营业费用		59,040,536.20	55,225,202.00	39,242,233.37	42,989,557.00
管理费用		50,057,719.30	35,616,702.00	25,944,230.07	18,192,295.00
财务费用	五 31	1,505,405.02	97,500.00	837,933.22	-63,238.00
三、营业利润		19,313,504.99	11,861,908.00	9,781,823.70	-686,885.00
加：投资收益	五 32 六 6	-1,144,477.69	-8,534,002.00	6,163,553.64	3,178,990.66
营业外收入	五 33	561,288.66	780,343.00	336,765.35	502,601.00
减：营业外支出	五 34	166,723.55	584,313.00	14,551.63	435,153.00
四、利润总额		18,563,592.41	3,523,936.00	16,267,591.06	2,559,553.66
减：所得税	三	2,712,085.48	1,552,959.00	1,174,318.47	3,095.00
减：少数股东损益		-155,492.94	63,097.00	-	-
五、净利润		16,006,999.87	1,907,880.00	15,093,272.59	2,556,458.66
加：年初未分配利润		-54,268,783.68	-56,176,663.68	-46,906,763.09	-49,463,221.75
盈余公积转入		31,813,490.50	-	31,813,490.50	-
六、可分配利润		-6,448,293.31	-54,268,783.68	-	-46,906,763.09
减：提取法定公积金		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		-6,448,293.31	-54,268,783.68	-	-46,906,763.09
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		-6,448,293.31	-54,268,783.68	-	-46,906,763.09

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

（所附会计报表附注系会计报表组成部分）

现金流量表

2005 年度

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	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	415,739,492.45	185,266,819.16
收取的租金		0.00
收到的税费返还		0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3,243,571.14	4,771,228.85
现 金 流 入 小 计	418,983,063.59	190,038,048.01
购买商品、接受劳务支付的现金	291,050,799.11	74,952,431.71
经营租赁所支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,981,599.44	20,927,481.57
支付的各项税费	22,080,266.16	13,563,875.63
支付的其他与经营活动有关的现金	75,877,017.07	104,805,093.96
现 金 流 出 小 计	432,989,681.78	214,248,882.87
经营活动产生的现金流量净额	(14,006,618.19)	(24,210,834.86)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	6,000,000.00	6,000,000.00
分得股利或利润所收到的现金	110,000.00	110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他资产所取得的现金	370,738.00	321,538.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 入 小 计	6,480,738.00	6,431,538.00
购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金	33,649,998.70	25,746,880.15
投资所支付的现金		
支付的其他投资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计	33,649,998.70	25,746,880.15
投资活动产生的现金流量净额	(27,169,260.70)	(19,315,342.15)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金	5,000,000.00	
借款所收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现 金 流 入 小 计	25,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	905,450.00	905,450.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计	20,905,450.00	20,905,450.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,094,550.00	(905,450.00)
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	(37,081,328.89)	(44,431,627.01)

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

（所附会计报表附注系会计报表组成部分）

现金流量表（续）

2005 年度

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	合并	母公司
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以存货偿还债务		
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	16,006,999.87	15,093,272.59
加：少数股东损益	(155,492.94)	-
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	(33,893.74)	(35,717.67)
计提存货跌价准备	1,538,261.16	(6,757,680.75)
计提长期投资减值准备	300,000.00	300,000.00
计提短期投资跌价准备	(1,103,727.50)	(1,103,727.00)
固定资产折旧	11,456,653.09	9,337,377.90
经营性租入固定资产改良摊销	2,973,210.72	-
无形资产摊销	460,694.07	460,694.07
长期待摊费用摊销	1,706,114.67	1,327,577.64
待摊费用的减少	(246,862.14)	(109,222.53)
预提费用的增加	783,780.00	566,523.31
处置固定资产损失(减收益)	(298,153.24)	(209,958.00)
固定资产报废损失	-	-
财务费用	1,056,427.00	1,056,427.00
投资损失(减收益)	1,948,204.69	(5,359,826.64)
递延税款贷项(减借项)	-	-
存货的减少（减增加）	(42,592,961.98)	(32,838,605.54)
经营性应收项目的减少(减增加)	11,079,405.40	10,336,395.53
经营性应付项目的增加（减减少）	(18,885,277.32)	(16,274,364.77)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(14,006,618.19)</u>	<u>(24,210,834.86)</u>
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	47,710,206.11	29,988,789.99
减：货币资金的期初余额	84,791,535.00	74,420,417.00
加：现金及现金等价物的期末余额	-	-
减：现金及现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>(37,081,328.89)</u>	<u>(44,431,627.01)</u>

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

（所附会计报表附注系会计报表组成部分）

深圳市飞亚达(集团)股份有限公司

2005 年度会计报表附注

(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(“以下简称本公司”)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, 本公司更名为“深圳市飞亚达(集团)股份有限公司”, 企业法人营业执照为深司字 N25115 号。

本公司于 1993 年 3 月向社会公开发行股票; 同年 6 月, 本公司 A、B 股在深圳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, 国内商业、物资供销业及物业管理等。

二. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

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。

三. 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 2004 年度取得租金收入 12,356,102.17 元，2005 年度取得租金收入 25,874,654.34 元。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。

四. 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	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 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	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 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	b
深圳市飞图新技术开发公司	深圳	陈知立	港币 3,080,000.00	人民币 992,626.00 港币 107,313.00 美元 143,475.00	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 3,000,000.00	人民币 825,000.00 美元 192,981.00	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)。

2. 与上年度相比，本年度不再列入合并范围的子公司为西安豪门美食娱乐城有限公司，具体情况如下：

不纳入合并范围子公司

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	本公司投资额	直接及间接 控股比例	主营业务	停业期
西安豪门美食娱乐城有限公司	西安	门腾善	港币 1600 万元	人民币 1104 万元	62%	餐饮，娱乐，精品	2003 年 8 月

(1) 西安豪门美食娱乐成有限公司 2004 年 12 月 31 日的资产和负债列示如下

项目	2004 年 12 月 31 日
流动资产	17,886,249.06
资产总计	17,886,249.06
流动负债及负债合计	12,086,125.78

(2) 该公司于 2003 年 8 月已停止经营活动，2004 年，2005 年未进行经营，无经营成果。

五 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现金	473,696.48	379,405.00
银行存款	47,011,531.23	84,091,003.00
其他货币资金	224,978.40	321,127.00
合计	47,710,206.11	84,791,535.00

注：其他货币资金主要为短期投资存出保证金。

2005 年 12 月 31 日货币资金中包括以下外币余额：

单位：元

外币名称	金额	汇率	折合人民币
港元	5,077,913.49	1.0403	5,282,553.40
美元	390,751.68	8.0702	3,153,444.21
英镑	110.00	15.3000	1,683.00
合计			8,437,680.61

货币资金减少 44%，主要是

- a. 本集团所属子公司深圳市亨吉利世界名表中心有限公司新增（10 家）门店的铺货开支；
- b. 本集团所属子公司深圳市亨吉利世界名表中心有限公司本年度以货币资金人民币 500 万元投资持有北京亨联达钟表有限责任公司 50%股权。

2. 短期投资

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
投资金额		
——股票投资	14,169,347.00	22,143,326.00
合计	14,169,347.00	22,143,326.00
短期投资跌价准备		
——股票投资	9,220,127.00	10,323,854.00
短期投资净额	4,949,220.00	11,819,472.00

短期投资市价

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
股票投资	4,949,220.00	11,819,472.00

上述股票投资市价乃根据 2005 年 12 月 31 日《证券时报》刊登的股票市场收盘价计算而得。于 2005 年 12 月 31 日，本公司持有的主要股票投资项目包括：

被投资公司名称	持股数	投入时间	所得收益
中信证券	550,000	2004 年 2 月及 3 月	无
夏新电子	634,000	2004 年 1 月，3 月及 11 月	无

本集团的短期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

3. 应收票据

票据类型	票据金额	出票日期	票据到期日
银行承兑汇票	550,000.00	2005 年 9 月 27 日	2006 年 3 月 27 日

截至 2005 年 12 月 31 日，本集团无未到期已贴现的应收票据。

4. 应收账款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	69,512,602.10	71,026,914.00
减：专项坏账准备	39,267,977.62	39,697,424.00
一般坏账准备	2,585,005.96	1,421,113.00
应收账款净额	27,659,618.52	29,908,377.00

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 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	25,665,387.60	37%	1,313,847.22	23,868,248.00	34%	634,535.00
1-2 年	1,322,177.45	2%	179,112.25	3,286,334.00	5%	545,872.00
2-3 年	691,879.71	1%	454,917.88	2,474,617.00	3%	1,832,892.00
3 年以上	41,833,157.34	60%	39,905,106.23	41,397,715.00	58%	38,105,238.00
合计	69,512,602.10	100%	41,852,983.58	71,026,914.00	100%	41,118,537.00

于 2005 年 12 月 31 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。

年末应收账款前 5 名债务人欠款金额合计为 6,028,219.00 元，占应收账款总额的 8.67%；

本集团于本年末累计计提的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	26,116,163.74	2—3 年及 3 年以上
合计	40,719,079.61	38,250,016.50	

5 其他应收款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	30,294,728.32	34,687,843.00
减：坏账准备	12,965,592.68	13,733,933.00
合 计	17,329,135.64	20,953,910.00

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 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	6,898,381.14	23%	350,963.88	11,080,592.00	32%	190,403.00
1-2 年	5,596,441.14	18%	23,182.59	6,401,826.00	18%	38,186.00
2-3 年	678,263.18	2%	515,838.90	7,960,241.00	23%	7,082,684.00
3 年以上	17,121,642.86	57%	12,075,607.31	9,245,184.00	27%	6,422,660.00
合计	30,294,728.32	100%	12,965,592.68	34,687,843.00	100%	13,733,933.00

于 2005 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 名单位金额合计为 11,395,757.43 元，占其他应收款总额的 37.61%；

本集团于本年末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	计提原因
深圳飞宇艺术钟有限公司	5,472,480.13	5,472,480.13	3 年以上	清算中未合并子公司
深圳市飞图新技术开发有限公司	1,599,021.68	1,184,030.00	3 年以上	清算中未合并子公司
新隆泰实业有限公司	1,573,877.00	1,573,877.00	3 年以上	企业已破产
壮图商品交易中心	641,807.00	641,807.00	3 年以上	该公司已无经营场所
合计	9,287,185.68	8,872,194.13		

上述列示比例较大的坏账准备均为本公司于以前年度所计提的坏账准备。

6. 预付账款

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
预付账款账龄	金额	比例	金额	比例
1 年以内	526,831.60	100%	2,771,912.00	100%

于 2005 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。

7. 存货及存货跌价准备

项目	2004 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日
成本				
原材料	45,054,052.00			46,954,301.17
低值易耗品及包装物	22,061.00			336,366.55
在产品	1,729,758.00			5,323,529.08
库存商品	107,245,231.00			152,766,042.40
产成品	98,376,853.00			89,640,677.78
合计	252,427,955.00			295,020,916.98
存货跌价准备				
		本年增加	本年减少	
原材料	21,566,182.89			21,566,182.89
产成品	38,055,471.88	7,519,172.97	5,980,911.81	39,593,733.04
合计	59,621,654.77	7,519,172.97	5,980,911.81	61,159,915.93
存货净值	192,806,300.23			233,861,001.05

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。

产成品的存货跌价准备的减少为本年度售出产成品而转回跌价准备所致。

2005 年度，本集团确认成本及费用的存货成本为 187,730,221.50 元（2004 年 169,486,821 元）。

存货期末较年初数增加 21%，主要是新增门店，存货结存相应增加所致。

8. 待摊费用

类别	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
租赁费	9,167.00	104,977.13	91,044.13	23,100.00
保险费	26,747.78	82,847.93	76,342.23	33,253.48
简易装修费	333,409.34	365,098.70	375,036.65	323,471.39
其他	73,137.88	606,127.70	369,766.31	309,499.27
合计	442,462.00	1,159,051.46	912,189.32	689,324.14

上述待摊费用年末结存原因主要由于此类费用年末尚未摊销完毕所致。

9. 长期股权投资

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
股票投资 (1)	3,085,000.00	3,085,000.00
其他股权投资 (2)	7,600,500.87	1,800,000.00
长期股权投资合计	10,685,500.87	4,885,000.00
长期股权投资减值准备 (3)	300,000.00	-
长期股权投资净值	10,385,500.87	4,885,000.00

本集团无境外投资，亦不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(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

(a) 根据 2005 年 12 月 31 日《证券时报》刊登的股票市场收盘价，该公司的流通股市场价格为每股 3.07 元。

(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 (c)	1995. 5-2008. 5	15%	300, 000. 00
合计			7, 600, 500. 87

(a) 西北工业大学深圳研究院成立于 2002 年 6 月，开办资金为 300 万元，属于事业单位法人，研究院宗旨是培养高素质的科技人才、进行科技成果推广及转化。因本公司对西北工业大学深圳研究院的财务及经营决策无重大影响，故长期投资采用成本法核算。

(b) 西安豪门美食娱乐有限公司已经停业，详见附注九. 1。

(c) 深圳中航文化传播有限公司于 2005 年 10 月停业。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
深圳中航文化传播有限公司	-	300, 000. 00	-	300, 000. 00

10. 固定资产及累计折旧

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
<u>原值</u>				
房屋及建筑物	274,068,292.00	1,459,490.30	-	275,527,782.30
机器设备	13,669,622.00	1,535,024.38	2,402,436.99	12,802,209.39
运输工具	8,680,525.00	2,892,816.30	1,622,858.81	9,950,482.49
电子设备	9,059,701.00	807,919.95	270,203.04	9,597,417.91
其他设备	3,826,104.00	938,560.72	1,151,906.00	3,612,758.72
装修费	2,725,088.46	-	-	2,725,088.46
小计	312,029,332.46	7,633,811.65	5,447,404.84	314,215,739.27
<u>累计折旧</u>				
房屋及建筑物	35,661,585.00	7,176,324.74	-	42,837,909.74
机器设备	7,748,084.00	1,018,801.66	1,344,680.85	7,422,204.81
运输工具	4,107,361.00	1,205,092.14	1,448,146.67	3,864,306.47
电子设备	3,181,897.00	1,999,279.43	253,474.08	4,927,702.35
其他设备	2,950,705.00	270,473.33	1,556,857.92	1,664,320.41
装修费	2,396,274.39	192,559.21	-	2,588,833.60
小计	56,045,906.39	11,862,530.51	4,603,159.52	63,305,277.38
<u>净值</u>	255,983,426.07			250,910,461.89
<u>固定资产减值准备</u>				
房屋及建筑物	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
机器设备	260,323.09	-	-	260,323.09
小计	2,860,323.09			2,860,323.09
账面价值	253,123,102.98			248,050,138.80

a. 上述房屋及建筑物的减值准备乃本公司为原购买的商品房所计提的准备，根据该房屋预计可收回金额与其账面价值的差异而计提的；其余机器设备的减值准备则是由于此类设备将不再使用，根据其估计销售净价与账面价值之差异而计提的。

b. 于 2005 年 12 月 31 日，上述固定资产中约有原值计 6,528,963.36 元（2004：8,560,623 元）的机器设备、运输设备及电子设备已提足折旧，但仍继续使用。

c. 于 2005 年 12 月 31 日，上述房屋及建筑物中计净值 206,592,145.80 元（2004：198,123,084 元）的房屋未取得产权证，其中：飞亚达科技大厦净值

196,374,200.08 元，于 2006 年 3 月取得房产证；四川成都华顺大厦净值 10,217,945.72 元，未能取得房产证，详见附注九. 2

d. 于 2005 年 12 月 31 日，上述房屋及建筑物中用于出租的固定资产帐面价值计 193,619,670.06 元（2004：187,599,829 元）。

11. 经营租入固定资产改良

项目	零售店装修	办公室装修	合计
2004 年 12 月 31 日	5,345,890.12	65,393.00	5,411,283.12
本年增加	5,536,838.23	—	5,536,838.23
本年折旧	2,973,210.72	65,393.00	3,038,603.72
2005 年 12 月 31 日	7,909,517.63	—	7,909,517.63

12. 在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2005 年 12 月 31 日	资金来源
飞亚达大厦楼顶 霓虹灯招牌工程		530,200.01	27,905.26	558,105.27	—	自有资金
飞亚达大厦外墙 改造工程—a	1,413,006.31	715,150.53	697,855.78	1,413,006.31	—	自有资金
其他		44,890.17	237,110.07	147,227.00	134,773.24	自有资金
合计		1,290,240.71	962,871.11	2,118,338.58	134,773.24	

上述在建工程项目均未发生需资本化的借款费用。

a 本工程采用包工包料的施工方式。

13. 无形资产

类别	原始金额	累计摊销额	2004 年 12 月 31 日	本年摊销	2005 年 12 月 31 日	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	3,440,742.60	12,390,681.26	344,074.26	12,046,607.00	35	购入
南山区高新技 术工业区	5,249,264.40	1,053,483.47	4,312,401.07	116,620.14	4,195,780.93	36	购入
合 计	20,736,614.00	4,494,226.07	16,703,082.33	460,694.40	16,242,387.93		

14. 长期待摊费用

类别	原始 发生额	累计摊销额	2004 年 12 月 31 日	本年摊销	2005 年 12 月 31 日	剩余摊 销年限
专柜制作费	3,510,563.60	952,577.30	-	952,577.30	2,557,986.30	1-2 年
ERP 费用	1,059,400.00	512,300.47	729,218.01	185,618.48	547,099.53	1-2 年
商标使用费	3,750,000.00	2,244,992.34	1,880,007.66	375,000.00	1,505,007.66	4 年
其他	822,594.77	154,796.59	21,394.67	155,796.49	667,798.18	3-4 年
合计	9,142,558.37	3,864,666.70	2,630,620.34	1,668,992.27	5,277,891.67	

15. 短期借款

借款类别	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款		
- 担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00

上述银行借款的年利率为 5.58%(2004: 5.31%)，由本集团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 2005 年 12 月 31 日，本集团应付账款合计 28,992,468.45 元。

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。

应付款项中无重大账龄超过 3 年以上的款项。

17. 预收账款

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。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团预收账款合计 4,235,032.14 元。预收账款中无重大账龄超过 1 年以上的款项。

18. 其他应付款

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。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团其他应付款合计 28,918,936.66 元。其他应付款中无重大账龄超过 3 年以上的款项。

19. 应交税金

税 项	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
营业税	741,480.56	653,099.00
增值税	(13,145,703.53)	(10,225,965.00)
城建税	64,257.21	48,020.00
企业所得税	1,279,391.25	449,154.00
其他	316,409.72	183,446.00
合 计	(10,744,164.79)	(8,892,246.00)

20. 其他应交款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加(a)	38,460.40	8,298.00
防洪基金		1,136.00
合计	38,460.40	9,434.00

(a) 教育费附加乃根据已交增值税及营业税额的 3% 计提。

21. 预提费用

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	未结存原因
房租及水电	544,633.45	124,827.00	(a)
年终双薪		266,170.00	
广告费	441,889.00	140,000.00	(b)
其他	422,970.55	94,716.00	
合计	1,409,493.00	625,713.00	

(a) 房租及水电费系本集团预提 2005 年 12 月份的房租、水电费，将于 2006 年支付。

(b) 广告费系本集团于 2005 年 12 月份预提的广告费，将于 2006 年支付。

22. 长期应付款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
企业技术中心建设资助资金	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。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。

23. 少数股东权益

少数股东名称	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
西安民生集团股份有限公司、香港讯辉电子公司	-	4,753,410.00
北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司	4,812,711.96	-
中国航空技术进出口深圳公司	1,289,970.81	1,182,917.00
深圳深航电子机械有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	7,502,682.77	7,336,327.00

24. 股本

	2004 年 12 月 31 日	本年增(减)变动					2005 年 12 月 31 日
		配股	送股	公积金 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

25. 资本公积

项目	2004 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2005 年 12 月 31 日
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

26. 盈余公积

项目	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	43,445,903.41	-	31,813,490.50	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	130,467,791.52	-	31,813,490.50	98,654,301.02

注：本年度法定盈余公积金减少 31,813,490.50 元，全部用于弥补以前年度亏损，详见注释 十、2。

27. 未分配利润

项目	2005 年度	2004 年度
年初未分配利润	(54,268,783.68)	(56,176,663.68)
加：本年利润	16,006,999.87	1,907,880.00
盈余公积转入	31,813,490.50	-
减：提取法定公积金	-	-
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	(6,448,293.31)	(54,268,783.68)

注：经本集团第四届第十七次董事会决定以盈余公积 31,813,490.50 元弥补以前年度亏损，详见注释 十、2。

28. 主营业务收入及主营业务成本

行业类别	2005 年度		2004 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
钟表制造及零售业	300,373,057.11	200,202,324.89	250,901,621.00	169,486,821.00
物业管理租金收入	41,131,729.80	8,919,986.32	27,345,342.00	5,577,923.00
合计	341,504,786.91	209,122,311.21	278,246,963.00	175,064,744.00

(1) 本集团销售均在中国大陆，故无地区分部报表。

(2) 2005 年度销售收入前 5 名的单位金额合计为 18,372,760.98 元 (2004 年：20,776,425.00 元)，占全部销售收入的 5.3%(2004 年：7.5%)。

29. 主营业务税金及附加

项目	2005 年度	2004 年度
营业税	2,382,283.66	1,392,726.00
城建税	235,966.26	188,894.00
教育费附加	516,037.71	398,507.00
其他	75,167.65	60,340.00
合计	3,209,455.28	2,040,467.00

上述主营业务税金及附加的计缴标准请参见附注三。

30. 其他业务利润

项目	2005 年度			2004 年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
修理收入	1,253,153.13	1,727,833.89	(474,680.76)	783,271.00	112,479.00	670,792.00
促销收入	595,800.00	-	595,800.00	605,518.00	30,326.00	575,192.00
其他	625,923.28	2,897.43	623,025.85	701,602.00	288,026.00	413,576.00
合计	2,474,876.41	1,730,731.32	744,145.09	2,090,391.00	430,831.00	1,659,560.00

31. 财务费用

项目	2005 年度	2004 年度
利息收入—银行存款	599,921.72	650,712.00
利息支出—银行借款	1,056,427.00	323,221.00
汇兑损益	150,387.93	12,592.00
其他	898,511.81	412,399.00
合计	1,505,405.02	97,500.00

32. 投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
股票投资收益	(2,058,204.69)	258,449.00
债券投资收益	—	351,335.00
以成本法核算的被投资公司发放的股利	110,000.00	275,000.00
长期投资减值准备	(300,000.00)	—
短期投资跌价准备	1,103,727.00	(9,418,786.00)
合计	(1,144,477.69)	(8,534,002.00)

33. 营业外收入

项目	2005 年度	2004 年度
处置固定资产收益	425,980.91	302,529.00
保险赔偿金收入	8,000.00	160,388.00
其他	127,307.75	317,426.00
合计	561,288.66	780,343.00

34. 营业外支出

项目	2005 年度	2004 年度
罚款支出	11,537.08	17,910.00
处置固定资产损失	129,972.82	229,807.00
捐赠支出	—	300,000.00
其他	25,213.65	36,596.00
合计	166,723.55	584,313.00

六. 母公司财务报表有关项目注释

1. 应收账款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	61,269,448.10	60,268,993.00
减：坏账准备	39,902,297.65	39,707,762.00
应收账款净额	21,367,150.45	20,561,231.00

本公司应收账款的账龄分析如下：

	2005 年 12 月 31 日			2004 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	12,671,757.16	20%	628,628.99	15,907,828.00	26%	459,756.00
1-2 年	7,252,857.46	12%	93,848.12	1,309,950.00	2%	130,993.00
2-3 年	332,091.66	1%	95,129.83	1,860,558.00	3%	1,218,833.00
3 年以上	41,012,741.82	67%	39,084,690.71	41,190,657.00	69%	37,898,180.00
合计	61,269,448.10	100%	39,902,297.65	60,268,993.00	100%	39,707,762.00

于 2005 年 12 月 31 日，应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

年末应收账款前 5 名单位的金额合计为 11,650,471.92 元，占应收账款总额的 19%。

本公司于本年末累计计提的应收账款坏账准备比较大的主要明细请参见附注五 (3) (a)。

2. 其他应收款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
其它应收款	118,361,033.50	178,979,515.00
减：坏账准备	12,305,597.68	12,535,851.00
其他应收款净额	106,055,435.82	166,443,664.00

(1) 本公司其他应收款的账龄分析如下：

	2005 年 12 月 31 日			2004 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
1 年以内	52,552,963.59	45%	133,905.83	155,486,056.33	87%	2,190,403.00
1-2 年	44,993,507.85	38%	23,182.59	4,921,860.00	3%	38,186.00
2-3 年	2,660,537.18	2%	498,112.90	15,322,526.67	8%	7,568,960.00
3 年以上	18,154,024.91	15%	11,650,396.36	3,249,072.00	2%	2,738,302.00
合计	118,361,033.50	100%	12,305,597.68	178,979,515.00	100%	12,535,851.00

(2) 于 2005 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。

(3) 年末其他应收款前 5 名单位的金额合计为 99,422,461.72 元，占其他应收款总额的 84%。

(4) 本公司于本年末累计计提的其他应收款坏账准备比较大的主要明细请参见附注五(3)(b)。

(5) 本公司对于与本集团合并范围内子公司之应收款项不计提坏帐准备。

3. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括：

项目	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
股票投资 (1)	3,085,000.00		-	3,085,000.00
子公司 (2)	38,452,393.11	116,108,031.33	-	154,560,424.44
其他股权投资 (3)	1,800,000.00		-	1,800,000.00
长期股权投资合计	43,337,393.11	116,108,031.33	-	159,445,424.44
长期股权投资减值准备 (4)		300,000.00	-	300,000.00
长期股权投资净值	43,337,393.11			159,145,424.44

于 2005 年 12 月 31 日，本公司的长期股权投资占本公司净资产的 29.48% (2004 年 12 月 31 日：8.26%)

(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%	3,000,000.00
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	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			1,800,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 12 月 31 日
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		累计权益变动			帐面余额	
			2005-1-1	2005-12-31	2005-1-1	本年增加	2005-12-31	2005-1-1	2005-12-31
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	1997-2012	98.79	13,625,000.00	122,425,000.00	(6,738,997.50)	1,836,645.97	(4,902,351.53)	6,886,002.50	117,522,648.47
深圳市世界名表中心有限公司	1993-2008	50	1,400,000.00	1,400,000.00	1,831,187.00	695,180.98	2,526,367.98	3,231,187.00	3,926,367.98
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	14,915,438.91	8,261,927.79	23,177,366.70	23,915,438.91	32,177,366.70
深圳飞宇艺术钟有限公司	1990-2001	75	1,905,000.00	1,905,000.00	(1,905,000.00)	-	(1,905,000.00)	-	-
深圳市飞精密光学仪器制造有限公司 A	1997-2007	90	6,300,000.00	6,300,000.00	(7,680,736.17)	(3,485,723.41)	(11,166,459.58)	(1,380,736.17)	(4,866,459.58)
深圳市飞图新技术开发有限公司	1983-2003	60	1,848,000.00	1,848,000.00	(1,848,000.00)	-	(1,848,000.00)	-	-
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			45,118,000.00	153,918,000.00	(6,665,606.89)	7,308,031.33	642,424.44	38,452,393.11	154,560,424.44

A. 因该子公司为负净资产而本公司对该子公司的生产经营承担无限责任，所以本公司对其长期投资按权益法调整为负数。

4. 主营业务收入

项目	2005 年度	2004 年度
钟表业务	117,804,005.16	121,534,988.00
物业管理租金收入	41,131,729.80	27,345,343.00
合计	158,935,734.96	148,880,331.00

5. 主营业务成本

项目	2005 年度	2004 年度
钟表业务	70,999,103.00	82,376,138.00
物业管理租金成本	8,919,986.32	5,577,923.00
合计	79,919,089.32	87,954,061.00

6. 投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
股票投资收益	(2,058,204.69)	258,449.00
债券投资收益	-	351,335.00
年末按权益法调整被投资公司 所有者权益净增减的金额	7,308,031.33	11,712,992.66
转回短期投资跌价准备	1,103,727.00	(9,418,786.00)
长期投资减值准备	(300,000.00)	
以成本法核算的被投资公司发放的股利	110,000.00	275,000.00
合计	6,163,553.64	3,178,990.66

七 关联方关系及其交易

(一) 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	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

除上述本公司控股股东外，还包括已于附注四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	2004 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2005 年 12 月 31 日
深圳中航实业股份有限公司	642,000,000	-	-	642,000,000
中国航空技术进出口深圳公司	80,000,000	-	-	80,000,000
深圳市飞图新技术开发公司	3,080,000	-	-	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	10,000,000	-	-	10,000,000
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	15,000,000	108,800,000	-	123,800,000
西安豪门美食娱乐城有限公司	港元 16,000,000	-	-	港元 16,000,000
深圳飞宇艺术钟有限公司	港元 3,000,000	-	-	港元 3,000,000
深圳市世界名表中心有限公司	2,800,000	-	-	2,800,000

3. 能控制本公司的关联方所持股份及其变化:

企业名称	2004 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日
	金额
深圳中航实业股份有限公司 - 直接持有	130,248,000.00
中国航空技术进出口深圳公司 - 间接持有	81,153,009.00

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控股股东，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:

	2004 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2005 年 12 月 31 日	
企业名称	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
深圳市飞图新技术开发公司	1,848,000.00	60%	-	-	-	-	1,848,000.00	60%
深圳飞宇艺术钟有限公司	1,905,000.00	75%	-	-	-	-	1,905,000.00	75%
深圳市飞精精密光学仪器制造有限公司	6,300,000.00	99%	-	-	-	-	6,300,000.00	99%
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	9,000,000.00	99%	-	-	-	-	9,000,000.00	99%
深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	13,625,000.00	90%	108,800,000.00	8.79%	-	-	122,425,000.00	98.79%
西安豪门美食娱乐城有限公司	11,040,000.00	62%	-	-	-	-	11,040,000.00	62%
深圳市世界名表中心有限公司	2,800,000.00	50%	-	-	-	-	2,800,000.00	50%

(二) 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

(三) 关联交易

1. 定价政策

本集团关联方的交易按双方约定价格作为定价基础。

2. 本集团与关联方的重大交易明细如下:

	2005 年度		2004 年度	
项目及公司名称	交易金额	占同类交易的比例	交易金额	占同类交易的比例
(1) 接受劳务				
a. 工程				
深圳市中航物业管理有限公司	2, 208, 122. 75	-	-	-
b. 物业管理				
深圳市中航物业管理有限公司	1, 946, 651. 19	100%	2, 281, 784. 00	100%
(2) 租赁 (经营租入)				
深圳市中航物业管理有限公司	804, 960. 00	-	804, 960. 00	-
(3) 支付商场专柜销售费用				
深圳市天虹商场有限责任公司	969, 856. 52	-	402, 954. 09	-

(4) 银行借款担保

于 2005 年 12 月 31 日止, 本集团短期银行借款人民币 20, 000, 000. 00 元 (2004 年: 20, 000, 000. 00 元) 由本集团母公司深圳中航实业有限公司提供担保并承担连带责任。

(5) 支付承包费

根据本集团与深航电子机械有限公司签订的协议, 本集团之子公司深圳市世界名表中心有限公司 2004、2005 年度由本集团承包经营; 深航电子机械有限公司按协议收

取固定的承包费，对该子公司的经营利润或经营损失均不承担；本年度本集团向深航电子机械有限公司支付的承包费为 650,000.00 元（2004 年：650,000.00 元）。

（四）关联方主要往来款项余额

项目及公司名称	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	备注
应收账款			
深圳市天虹商场有限责任公司	313,097.97	-	
其他应收款			
深圳飞宇艺术钟有限公司	5,472,480.00	5,472,480.00	(i)
深圳市飞图新技术开发公司	1,904,482.00	1,904,482.00	(i)
中国航空技术进出口深圳公司	-	1,500,000.00	
深圳市中航物业管理有限公司	82,506.00	92,602.00	押金
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	收回西安豪门 处置资产款项
深圳市中航物业管理有限公司	2,649,428.32	17,769.79	
深圳市飞图新技术开发公司	109,638.86	109,638.86	

(i) 该公司为本集团未合并已清算子公司，该应收款项已计提适当的准备。

于本年度，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。

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：

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	2,258,792.70	356,614.00

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	2005 年 12 月 31	2004 年 12 月 31
1 年以内	3,730,000.00	3,720,075.00
1-2 年	3,050,000.00	3,340,800.00
2-3 年	2,450,000.00	3,252,912.00
3 年以上	2,375,000.00	3,483,050.00
合计	11,605,000.00	13,796,837.00

九 其他事项

1. 本集团之子公司西安豪门美食娱乐城有限公司（以下简称豪门公司）成立于 1994 年 1 月，主要从事餐饮及精品小卖部，注册资本 1600 万元港币，本集团出资折合人民币 1104 万元，拥有豪门公司 62%的股权，2003 年 8 月，豪门公司全面停止经营，主要的资产负债在当年进行了清理，相关损失已计入当年损益并纳入 2003 年度本集团合并会计报表。目前豪门公司仍然停业，本年度未将其纳入会计报表合并范围。

2. 本集团于 1996 年 10 月购买四川省房地产开发（集团）公司的华顺大厦（账面价值 7,617,945 元，其中：计提的固定资产减值准备为 260 万元），由于开发商拖欠工程款等原因导致该房产产权尚在确认中，因此本集团至今尚未取得产权证明。

3. 自 2004 年起，本集团将飞亚达科技大厦除本集团办公用房外用于对外出租，惟本集团与深圳市国土规划局签订的土地使用权出让合同书补充协议书，该土地用地性质限自用。

4. 飞亚达科技大厦于 2005 年 12 月 23 日完成竣工验收，于 2006 年 3 月 16 日取得房产证。根据《深圳经济特区房地产税实施办法》，新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成之日起免纳房产税三年；有关免税的申请本集团正在办理之中。

十 期后事项

1. 本集团于 2006 年获得招商银行股份有限公司深圳福田支行提供的授信额度计人民币伍仟万元（含等值外币），授信期间为 2006 年 2 月 28 日至 2007 年 2 月 28 日，连带责任保证人为深圳中航实业股份有限公司。

2. 2006 年 4 月 17 日本集团第四届第十七次董事会决定，以盈余公积弥补以前年度亏损 31,813,490.50 元，2005 年度不计提法定公积金，不进行股利分配。该董事会决定待上报股东大会批准。

十一 扣除非经常性损益后的净利润

项 目		2005 年度	2004 年度
净利润		16,006,999.87	1,907,880.00
减（加）：	非经常性损益项目		
	1. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益；	296,008.09	72,722.00
	2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；	-	-
	3. 各种形式的政府补贴；	-	-
	4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
	5. 短期投资损益；	(2,058,204.69)	(8,809,002.00)
	6. 委托投资损益；	-	-
	7. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出；	98,557.02	123,308.00
	8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-	-
	9. 以前年度已经计提各项减值准备的转回；	430,222.22	8,046,795.00
	10. 债务重组损益；	-	-
	11. 资产置换损益；	-	-
	12. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-	-
	13. 比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数；	-	-
	14 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目。	-	-
		17,240,417.23	2,474,057.00
减（加）：	非经常性损益的所得税影响数	59,184.00	163.00
扣除非经常性损益后的净利润/（净亏损）		17,181,233.23	2,473,894.00

如考虑以前年度已经计提各项减值准备的转出 12,824,479.11 元对净利润的影响，则扣除非经常性损益后的净利润为 4,356,754.12 元。

资产减值准备明细表（合并）

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	2004.12.31	本年增加数	本年减少数			2005.12.31
			因资产价值 回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	54,852,470.00	3,467,028.78	—	3,500,922.52	3,500,922.52	54,818,576.26
其中：应收账款	41,118,537.00	1,295,277.64	—	560,831.06	560,831.06	41,852,983.58
其他应收款	13,733,933.00	2,171,751.14	—	2,940,091.46	2,940,091.46	12,965,592.68
二、短期投资跌价准备合计	10,323,854.00	2,669,140.00	430,222.22	3,342,644.78	3,772,867.00	9,220,127.00
其中：股票投资	10,323,854.00	2,669,140.00	430,222.22	3,342,644.78	3,772,867.00	9,220,127.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计	59,621,654.77	7,519,172.87	—	5,980,911.81	5,980,911.81	61,159,915.93
其中：产成品	38,055,471.88	7,519,172.87	—	5,980,911.81	5,980,911.81	39,593,733.04
材料	21,566,182.89	—	—	—	—	21,566,182.89
配件						
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						
合计	127,658,301.86	13,955,341.75	430,222.22	12,824,479.11	13,254,701.33	128,358,942.28

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

资产减值准备明细表（母公司）

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	2004.12.31	本年增加数	本年减少数			2005.12.31
			因资产价值 回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	52,243,613.00	2,565,596.08	-	2,601,313.75	2,601,313.75	52,207,895.33
其中：应收账款	39,707,762.00	628,628.99	-	434,093.34	434,093.34	39,902,297.65
其他应收款	12,535,851.00	1,936,967.09	-	2,167,220.41	2,167,220.41	12,305,597.68
二、短期投资跌价准备合计	10,323,854.00	2,669,140.00	430,222.22	3,342,644.78	3,772,867.00	9,220,127.00
其中：股票投资	10,323,854.00	2,669,140.00	430,222.22	3,342,644.78	3,772,867.00	9,220,127.00
债券投资					-	-
三、存货跌价准备合计	40,538,022.98	5,749,603.22	-	12,507,283.97	12,507,283.97	33,780,342.23
其中：产成品	33,780,342.09	5,749,603.22	-	5,749,603.22	5,749,603.22	33,780,342.09
材料	6,757,680.89		-	6,757,680.75	6,757,680.75	0.14
配件					-	-
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	2,860,323.09	-	-	-	-	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						
合计	105,965,813.07	10,984,339.30	430,222.22	18,451,242.50	18,881,464.72	98,068,687.65

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

