



深圳中华自行车（集团）股份有限公司

SHENZHEN CHINA BICYCLE COMPANY (HOLDINGS) LIMITED

二零零六年年度报告

二零零七年四月二十七日

重要提示

本公司董事、监事及高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席董事会会议。

深圳鹏城会计师事务所为本公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司董事长章晓峰先生、总经理叶晴先生、总会计师何伊丽女士声明：保证年度报告中的财务报告真实、完整。

目 录

第一节、公司基本情况简介.....	2
第二节、会计数据和业务数据摘要.....	3
第三节、股本变动及股东情况.....	5
第四节、董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	8
第五节、公司治理结构.....	9
第六节、股东大会情况简介.....	12
第七节、董事会报告.....	12
第八节、监事会报告.....	19
第九节、重要事项.....	20
第十节、财务会计报告.....	23
备查文件目录	23

第一节、公司基本情况简介

一、公司的法定中文名称：深圳中华自行车（集团）股份有限公司

英文名称：SHENZHEN CHINA BICYCLE COMPANY (HOLDINGS) LIMITED

英文缩写：CBC

二、公司法定代表人：章晓峰先生

三、公司董事会秘书：李海先生

联系地址：中国广东省深圳市龙华油松工业区中华工业园

联系电话：0755-28181666

传 真：0755-28181009

电子信箱：dmc@szcbc.com

四、公司注册地址：中国广东省深圳市布心路三零零八号

邮政编码：518019

公司办公地址：中国广东省深圳市龙华油松工业区中华工业园

邮政编码：518131

国际互联网网址：www.cbc.com.cn

电子信箱：cbc@szcbc.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、香港《文汇报》

指定年度报告国际互联网网址：www.cninfo.com.cn

年度报告备置地点：深圳中华自行车（集团）股份有限公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码：

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：SST 中华 A ST 中华 B

股票代码：A 股为 000017 B 股为 200017

七、其他有关资料：

1、公司首次注册日期：1984 年 8 月 24 日

2、地点：深圳市布心路

3、企业法人营业执照注册号：企股粤深总字第 101165 号

4、税务登记号：国税深字 440301618830452 号、深地税登字 440303618830452

号

5、公司聘请境内、外会计师事务所名称、办公地址：

境 内：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

境 外：香港黄林梁郭会计师事务所有限公司

办公地址：香港中环德辅道中 141 号中保集团大厦 11 楼

第二节、会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

(单位：人民币元)

利润总额	-12,024,258.74
净利润	-9,648,015.34
扣除非经常性损益后的净利润	-9,681,664.56
主营业务利润	4,379,155.31
其他业务利润	2,951,082.67
营业利润	-7,178,328.47
投资收益	-4,879,579.49
补贴收入	0.00
营业外收支净额	33,649.22
经营活动产生的现金流量净额	-9,953,587.30
现金及现金等价物净增加额	-10,011,787.39

境内、境外会计师事务所审计结果差异说明：

境内会计师事务所审计结果：本年度净利润为-9,648,015.34元；境外会计师事务所审计结果：本年度净利润为-11,817,000元；差异2,169,000元。境内会计师事务所审计结果与境外会计师事务所审计结果差异主要原因是国际会计准则和国内会计准则对子公司损益的确认不同，国际会计准则对子公司的损益全部列入，而国内会计准则调整到“少数股东损益”和“未确认投资损失”等相应项目处理。

非经常性损益项目：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	135,901.58
营业外支出	-102,252.36
合计	33,649.22

二、公司近三年主要会计数据与财务指标（单位：人民币元）

项 目	2006 年	2005 年		2004 年
		调整后	调整前	
主营业务收入	219,673,260.11	164,222,481.91	164,222,481.91	138,192,485.82
净利润	-9,648,015.34	3,738,730.58	3,738,730.58	-17,230,298.62
总资产	267,021,538.95	305,007,790.42	328,877,255.91	427,572,002.72
股东权益（不含少数股东权益）	-1,863,530,511.45	-1,852,427,757.72	-1,816,023,549.37	-1,702,797,501.39
每股收益（全面摊薄）	-0.02	0.01	0.01	-0.036
每股收益（加权平均）	-0.02	0.01	0.01	-0.036
扣除非经常性损益的每股收益	-0.02	-0.08	-0.08	-0.034
每股净资产	-3.8869	-3.8638	-3.7879	-3.5517
调整后的每股净资产	-3.8869	-3.8638	-4.0240	-3.9543
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.02	0.05	0.05	-0.0121
净资产收益率%（全面摊薄）	0.00	0.00	0.00	0.01
净资产收益率%（加权平均）	0.00	0.00	0.00	0.01
扣除非经常性收益后的加权净资产收益率（%）	0.00	0.00	-0.02	0.01

三、报告期净资产收益率和每股收益利润表附表

2006 年度利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-	-	0.0091	0.0091
营业利润	-	-	-0.0150	-0.0150
净利润	-	-	-0.0201	-0.0201
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.0202	-0.0202

四、报告期内股东权益变动情况（单位：人民币元）

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
期初数	479,433,003	362,027,636.64	32,673,227.01	0.00	-2,658,179,348.04	-1,852,427,757.72
本期增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00	9,648,015.34	11,102,753.73
期末数	479,433,003	362,027,636.64	32,673,227.01	0.00	-2,667,827,363.38	-1,863,530,511.45
变动原因						

第三节、股本变动及股东情况

一、股本变动情况：

（一）股份变动情况：

数量单位：（股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）						本次变动后	
	数 量	比例（%）	配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	数 量	比例 %
一、未上市流通股份	186,713,192	38.94							186,713,192	38.94
1、发起人股份	186,713,192	38.94							186,713,192	38.94
其中： 国家持有股份										
境内法人持有股份	111,607,002	23.28							111,607,002	23.28
境外法人持有股份	75,106,190	15.67							75,106,190	15.67
其他										
2、募集法人股份										
3、内部职工股										
4、优先股或其他										
二、已上市流通股份	292,719,811	61.06							292,719,811	61.06
1、人民币普通股	76,752,000	16.01							76,752,000	16.01
2、境内上市的外资股	215,967,811	45.05							215,967,811	45.05
3、境外上市的外资股										
2、其他										
三、股份总数	479,433,003	100							479,433,003	100

说明：本报告期公司股本无发生变动。

（二）股票发行与上市情况：

1、截止报告期为止的前三年，公司未发行新股。

2、报告期内公司无送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市等事宜。

3、公司内部职工股于1991年12月28日发行，发行价格人民币3.75元，发行数量530万股。该股票现有135,000股为公司董事持有，委托深圳证券登记有限公司存管部代为托管，其余516.5万股已全部上市。

二、报告期末股东情况

（一）股本变动情况：

报告期内公司股本没有发生变动。截至 2006 年 12 月 31 日，持有本公司股票的股东总人数为 31,931 户。其中 A 股股 17,003 户，B 股股 14,928 户。

（二）报告期内公司前十名股东持股情况（单位：股）：

股东名称（全称）	年末持股数量	比例（%）	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国华融资产管理公司	65,098,412	13.58	65,098,412	0	国有股东
香港卓润科技有限公司	44,104,246	9.20	44,104,246	44,104,246	外资股东
香港大环自行车有限公司	26,000,000	5.24	26,000,000	26,000,000	外资股东
广东盛润集团股份有限公司	11,968,590	2.50	11,968,590	11,968,590	国有股东
晨鸿（香港）投资有限公司	11,720,036	2.45	0	0	外资股东
新理益集团有限公司	11,200,000	2.34	11,200,000	0	国有股东
航空信托投资有限责任公司	10,340,000	2.16	10,340,000	10,340,000	国有股东
深圳市新城市规划建筑设计有限公司	8,000,000	1.67	0	0	国有股东
深圳国际信托投资公司	6,000,000	1.25	6,000,000	0	国有股东
景超投资有限公司	5,001,944	1.04	5,001,944	0	外资股东

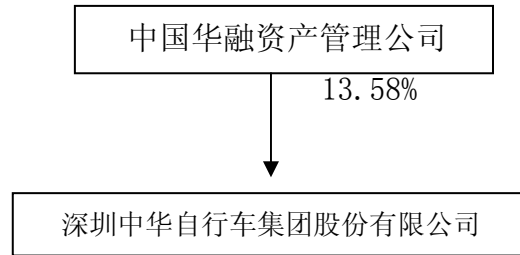
说明：前十名股东中，广东盛润集团股份有限公司和深圳国际信托投资公司是深圳市投资管理公司的控股子公司。卓润(香港)科技有限公司是深圳市投资管理公司间接控股子公司。除此之外，前十名股东不存在关联公司。

（三）报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变化。

（四）控股股东及实际控制人情况介绍：

1、中国华融资产管理公司，注册资本人民币壹佰亿元，属国有独资有限责任公司，为中华人民共和国财政部全资所有。法定代表人为杨凯生先生，办公场所位于北京西城区白云路 10 号。经营范围包括：收购并经营中国工商银行剥离的不良资产；债务追偿，资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组；债权转股权及阶段性持股，资产证券化；资产管理范围内的上市推荐及债券、股票承销；直接投资；发行债券，商业借款；向金融机构借款和向中国人民银行申请再贷款；投资、财务及法律咨询与顾问；资产及项目评估；企业审计与破产清算；经金融监管部门批准的其他业务。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



(五) 公司前 10 名流通股股东情况：

股东名称	持有流通股数量（股）	种 类
晨鸿（香港）投资有限公司	11,720,036	境内上市外资股
深圳市新城市规划建筑设计有限公司	8,000,000	人民币普通股
CUOTAI JUNAN SECURIES H.K LIMITED	3,458,351	境内上市外资股
张惠玲	2,384,722	境内上市外资股
TANG JING YUAN	1,924,500	境内上市外资股
刘苑	1,865,500	境内上市外资股
赖海	1,736,800	境内上市外资股
黄俊雄	1,573,100	境内上市外资股
ABN AMRO BANK NV	1,415,900	境内上市外资股
刘保花	1,400,000	境内上市外资股

公司未知前 10 名流通股股东间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。

第四节、董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

1、基本情况：

姓名	职 务	性 别	年 龄	任期起止日期	持股量（股）	
					年初数	年末数
章晓峰	董事长	男	36	2004.6-2007.6	0	0
叶 晴	董事、总经理	男	45	2004.6-2007.6	0	0
施展熊	董事	男	63	2004.6-2007.6	75,000	75,000
刘林峰	董事	男	50	2004.6-2007.6	0	0
易晓明	董事	男	46	2004.6-2007.6	0	0
杨奋勃	董事	男	50	2006.6-2007.6	0	0
邓 波	董事	男	32	2006.6-2007.6	0	0
杨立勋	独立董事	男	44	2004.6-2007.6	0	0
王福清	独立董事	男	40	2004.6-2007.6	0	0
马 洪	独立董事	男	40	2004.6-2007.6	0	0

庄粤珉	独立董事	男	36	2004.6-2007.6	0	0
李海	副总经理、董事会秘书	男	38	2004.9-2007.9	0	0
何雄森	监事会召集人	男	48	2005.6-2008.6	0	0
蓝启华	监事	男	57	2005.6-2008.6	0	0
彭铁生	监事	男	58	2005.6-2008.6	0	0
胡尔义	副总经理	女	43	2004.9-2007.9	0	0
何伊丽	总会计师	女	35	2005.4-2008.9	0	0

注：公司现任董事、监事及高级管理人员所持本公司股份在本年度内无增减。

2、董事、监事在股东单位任职情况：

姓 名	任职股东名称	在股东单位担任职务	任职期间	是否领取报酬
章晓峰	中国华融资产管理公司深圳办事处	总经理助理	自 2006 年 5 月	是
杨奋勃	深圳市莱英达集团有限责任公司	总经理	自 2002 年 5 月	是
施展熊	香港大环自行车有限公司	总经理	自 2006 年 4 月	是
易晓明	中国华融资产管理公司深圳办事处	高级经理	自 2000 年 9 月	是
邓波	中国华融资产管理公司深圳办事处	助理经理	自 2001 年 11 月	是
何雄森	中国华融资产管理公司深圳办事处	高级经理	自 2002 年 1 月	是

3、董事、监事和高级管理人员的主要工作经历

章晓峰先生，经济学硕士，经济师。2000 年 3 月进入中国华融资产管理公司深圳办事处工作；现任中国华融资产管理公司深圳办事总经理助理。

叶晴先生，大学，经济师。2000 年 4 月进入中国华融资产管理公司工作；2001 年 4 月至今担任中国华融资产管理公司高级副经理职务。2002 年 3 月任职本公司董事、常务副总经理；现任本公司董事、总经理。

施展熊先生，全国政协委员、全国外商投资企业协会理事、深圳市外商投资企业协会副会长，有丰富的企业经营管理及国际化业务经验，从事自行车行业二十多年。

杨奋勃先生：工商管理硕士，高级经济师、工程师。1985 年至 2002 年 3 月，在深圳市莱英达集团公司任发展部副部长、发展部部长兼科技部部长、总经理助理、董事长助理、副总工程师、总工程师。2002 年 3 月至 2003 年 3 月，任广东盛润集团股份有限公司董事长兼总经理。2003 年 3 月至 2006 年 3 月，任广东盛润集团股份有限公司董事长；现任深圳市莱英达集团有限责任公司董事长。

刘林峰先生，工商管理博士，高级工程师。曾任深圳中华自行车（集团）股

份有限公司董事、常务副总经理、总经理、党委书记；现任深圳市瑞福德集团有限公司副总裁、深圳市安吉尔饮水产业集团公司执行总裁。

易晓明先生，大学，经济师。2000年3月任中国华融资产管理公司深圳办事处一组负责人；2000年9月至今担任中国华融资产管理公司深圳办事处经营管理部高级经理。

邓波先生：硕士研究生。2001年11月至今，在中国华融资产管理公司深圳办事处资产经营部、投资银行部助理经理。

杨立勋先生，法学硕士，深圳市政协委员，深圳市人民检察院预防职务犯罪咨询委员会委员。现为深圳市社会科学院研究员。

王福清先生，硕士，毕业于福建农学院农经系。1996年起从事投资银行业务，曾任招商证券公司投资银行总部总经理助理；恒泰证券有限责任公司投资银行总部副总经理；现在深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司任职。

马洪先生，研究生，中国注册会计师，中国注册税务师。2000年1月起为深圳力诚会计师事务所合伙人；2004年7月创办了中国第一家个人会计师事务所——深圳马洪会计师事务所。

庄粤珉先生，经济学硕士，中级经济师。2000年任南方证券股份有限公司经纪业务管理总部副总经理；2003年至2005年任湘财证券有限责任公司华南业务总部总经理；2005年至今任华西证券华南总部投资管理总部总经理。

胡尔义女士，经济学硕士，高级会计师。曾任深圳市莱英达集团财务部副部长、副总会计师等职，现任本公司副总经理。

李海先生，毕业于深圳大学经济系财务会计专业，在读工商管理博士研究生。历任本公司财务部副经理、财务总监助理、董事会秘书等职务，现任公司副总经理。

何伊丽女士，经济学、法学双学士，中国注册会计师。自1994年起，先后担任深圳世纪星源股份有限公司总会计师；深圳市英蓓特信息技术有限公司财务经理；中国深圳彩电总公司财务经理；2005年4月进入本公司任公司总会计师。

4、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

公司参照同行业标准及本地区薪酬状况，结合公司经营实绩确定公司董事、监事和高级管理人员的报酬。

(1) 公司董事、监事及高级管理人员共17人，其中有6人在本公司领取

报酬：叶晴先生 37.18 万元、蓝启华先生 12.42 万元、彭铁生先生 5.36 万元(2006 年 3 月 1 日起内退)、李海先生 28.58 万元、胡尔义女士 26.49 万元、何伊丽女士 26.49 万元。公司领取报酬的现任董事、监事及高级管理人员年度报酬总额为 136.52 万元。

(2) 独立董事的年度津贴为 2 万元/人，独立董事出席公司董事会及股东大会的差旅费在公司据实报销。

(3) 董事章晓峰、施展熊、杨奋勃、易晓明、邓波及监事召集人何雄森在股东单位领薪。

5、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员及离任原因：

报告期内，潘世明先生、万年青先生因个人工作原因提出辞去公司第六届董事会董事，经公司第十五次股东大会审议通过了《关于变更第六届董事会董事的议案》。

二、公司员工情况

1、公司目前有员工 480 人，其中：

(1) 按专业构成分：生产人员 357 人，销售人员 30 人，技术人员 17 人，财务人员 17 人，行政人员 59 人。

(2) 按教育程度分：硕士以上 6 人，本科 32 人，大专 60 人，大专以上占全员的 20.42%。

2、需公司承担费用的离退休职工人数 2 人。

第五节、公司治理结构

一、公司的治理情况

公司依照新《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等规范性文件及本公司《章程》的规定，对照公司的实际情况，不断完善公司治理结构，规范公司运作。2006 年度公司依据有关法律法规文件修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，使股东大会、董事会、监

事会、经营层的工作均严格按照各项规章制度的要求进行规范运作。同时公司加强了投资者关系管理工作,提高信息披露质量,使公司治理结构得到进一步完善。

二、独立董事履行职责情况

公司按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》的要求建立独立董事制度,目前公司独立董事人数为四名。

独立董事出席董事会的情况:

姓 名	应出席(次)	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
杨立勋	6	6	0	0
马 洪	6	6	0	0
王福清	6	5	1	0
庄粤珉	6	6	0	0

报告期内,公司独立董事能以维护公司和股东的最大利益为行为准则,严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定,勤勉尽责,忠实履行自己的职责。公司独立董事没有对公司本年度董事会的各项议案及其它重要事项提出异议。

三、公司与控股公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、业务方面:本公司在业务方面完全独立于控股股东,具有独立完整的业务系统和自主经营的能力。公司具有独立的生产和销售及服务系统,具有自己的主导产业。本公司与控股股东与关联方不存在同业竞争。一直以来,公司都以独立的法人企业进行经营活动。

2、人员方面:本公司在劳动、人事和工资管理等方面完全独立,并设立了独立的劳动人事管理职能部门,制定了一系列相应的管理制度。

3、资产方面:本公司与控股股东的资产严格分开,并各自完全独立经营。本公司具备完整、独立的采购系统、生产系统、销售系统以及相关的服务系统,工业产权、商标以及非专有技术等无形资产由本公司独立拥有。

4、机构方面:本公司的机构是根据上市公司规范要求及公司实际业务特点需要设置,具有独立的办公地址。

5、财务方面:本公司设立了独立的财务会计部门,建立了一整套完整的会

计体系和财务管理制度。本公司能独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金运作的情况。本公司开设了独立的银行帐户，不存在资金存入大股东或其他关联方控制的财务公司或结算中心帐户的情况。本公司依法独立纳税。

四、对高级管理人员的考评及激励机制和相关奖励制度的建立、实施情况

公司初步建立了公开、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。经理人员的聘任公开、透明，符合法律的规定。

报告期内，鉴于公司经营班子在 2005 年度经不懈努力，实现董事会制定的整体目标，制定了对公司经营班子进行 2005 年度奖励方案，经公司第十五次股东大会审议通过并实施。

第六节、股东大会情况简介

报告期内本公司召开了第十五次 2005 年年度股东大会。会议基本情况如下：

2006 年 6 月 30 日在深圳市布心路 3008 号公司本部三楼会议室召开第十五次股东大会，本次会议决议刊登在 2006 年 7 月 1 日的《证券时报》和香港《文汇报》。

第七节、董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

2006 年，集团公司全体员工在董事会、经营班子的领导下，面对激烈的市场竞争环境，努力发展经营业务，大力拓展电动自行车主业，取得了主营业务的持续发展。

2006 年 1-12 月份公司实现主营业务收入 21,967.33 万元，比去年同期上升 33.77%；亏损 964.80 万元。

2、公司主营业务及经营状况的分析

本公司主营业务为自行车、电动自行车及零配件的生产和销售，报告期内实现主营业务收入 219,673,260.11 元，主营业务利润 4,379,155.31 元。

(1) 主营业务分产品情况表

单位：万元

产 品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自行车及零配件	21,647.14	21,109.42	2.48	35.05	45.85	-7.23
物业管理收入	320.19	394.43	-23.18	-18.52	-10.92	1.76
其中：关联交易	无	无	无	无	无	无
关联交易的定价原则	无					
关联交易必要性、持续性的说明	无					

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
山东	5,890.27	2.09
河南	4,675.33	9.54
河北	3,560.74	1.73
江苏	2,318.50	1.30

(3) 主要供应商、客户情况

报告期内公司前五名供应商的采购金额为 20,975 万元，占年度采购总额的 88.70%；向前五名客户销售的金额 20,047 万元，占年度销售总额的 75.89 %。

3、报告期公司资产构成及费用的变动情况：

单位：人民币元

	2006 年		2005 年		占总资产的比重增减率 (%)
	数额	占总资产的比重 (%)	数额	占总资产的比重 (%)	
货币资金	15,979,853.39	5.98	27,149,491.74	8.90	-32.81%
应收帐款	5,947,972.00	2.23	6,430,044.8	2.11	5.69%
存货	43,709,649.82	16.37	37,611,682.54	12.33	32.77%
长期股权投资	28,563,096.5	10.70	33,442,675.99	10.96	-2.37%
固定资产净值	122,775,206.49	45.98	135,316,802.43	44.37	3.63%
短期借款	438,825,765.41	164.34	461,055,464.21	151.16	8.72%
一年内到期的长期借款	1,025,960,035.56	384.22	1,046,295,633.96	343.04	12.00%

项 目	2006 年	2005 年	增减%
营业费用	6,742,974.66	12,056,850.43	-44.07
管理费用	22,230,735.06	33,037,027.21	-32.71
财务费用	-14,465,143.27	-8,113,732.19	-78.28
所得税		3,926.74	---

说明：（1）本报告期货币资金占总资产的比重比上年减少 32.81%主要为营业亏损所致。

（2）本报告期存货占总资产的比重比上年增加 32.77%，为本年度子公司阿米尼存货增加所致。

（3）本报告期营业费用比上年减少 44.07%，为本年度分公司费用减少所致。

（3）本报告期管理费用比上年减少 32.71%，为本年度分公司费用减少所致。

（4）本报告期财务费用比上年度减少 78.28%，为本年度人民币升值带来汇兑损益所致。

4、公司现金流量变化情况

项 目	2006 年	2005 年	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-9,953,587.30	22,377,763.45	-32,331,350.75	-144.48
投资活动产生的现金流量净额	-57,945.05	-1,360,655.23	1,302,710.18	95.74%
筹资活动产生的现金流量净额		0.00		

说明：（1）本报告期经营活动产生的现金流量，主要为公司经营自行车相关产品形成的销售回款，采购支出等项目，本期比上年减少 3,233.14 万元，为本年度经营亏损和上年合并报表范围发生变化所致。

（2）本报告期投资活动产生的现金流量，主要为购买固定资产支出的现金，本期比上年增加 130.27 万元，为本公司减少采购固定资产所致。

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

（1）深圳市阿米尼实业有限公司注册资本为人民币 200 万元，主要经营范围为兴办实业，公司资产规模为 2,712.41 万元，净利润为-65.83 万元。

（2）深圳市安居乐物业管理有限公司注册资本为人民币 200 万元，主要经营范围为物业管理，公司资产规模为 298.62 万元，净利润为-229.91 万元。

（3）中华自行车（香港）有限公司注册资本为港币 500 万元，注册地为香港，主要经营范围为自行车贸易，公司近年没有发生贸易业务。

6、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的新的《企业会计准则》，现将本公司执行新企业会计准则后可能出现的会计政策、会计估计变更及其对公司的经营结果、财务状况产生的影响情况说明如下：

实施新会计准则对公司 2006 年财务状况的主要影响为：

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》规定，公司所得税的会计核算方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，执行新准则将增加公司递延所得税资产 9,849,555.22 元和股东权益 9,849,555.22 元。

未来，执行新会计准则对公司经营结果、财务状况产生的主要影响为：

- 1、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法处理，将影响母公司当期净利润，但对公司合并财务报表的净利润、股东权益没有影响。
- 2、根据《企业会计准则第 3 号-投资性房地产》的规定，公司将选择采用成本计量模式对投资性房地产进行核算，因此公司的利润和股东权益不会受影响。
- 3、根据《企业会计准则第 12 号——债务重组》规定，发生债务重组时，债务人应将重组债务的帐面价值超过抵债资产的公允价值、所持股份的公允价值、或者重组后债务帐面价值之间的差额，确认为债务重组利得计入营业外收入，将会影响当期净利润和股东权益。
- 4、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》规定，公司所得税的会计核算方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，将影响公司当期所得税费用，进而影响公司当期净利润和股东权益。
- 5、根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定，公司将现行会计准则下在资产负债表中单独列示的“少数股东权益”变更为在所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示，将影响公司的股东权益；利润表中取消了“未确认投资损失”项目，将影响公司当期净利润。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

本公司自 2002 年实现产业升级进入电动自行车经营领域以来，电动自行车销售呈现较高速度增长，自行车销售也保持了稳中有增的态势。从行业连年来的

发展情况看，整个行业的电动自行车销售数量也基本实现了较高增速的局面，产品价格呈现下降趋势，自行车销售数量则有所萎缩。近年来电动自行车生产企业的数量大幅增加，但大多数生产企业规模较小，市场竞争比较激烈，生产企业进入和退出行业的情况比较频繁。预期 2007 年行业和公司的自行车经营发展趋势将基本保持不变。

2、公司未来发展机遇和挑战

(1) 加快包括债务重组在内的公司整体重组进程，以改善公司多年来恶劣的内、外部经营环境，争取年内实现债务重组的成功。

(2) 积极办理公司《股权分置改革方案》的相关审批手续，尽快完成方案的实施。

(3) 进一步扩大现有主业生产和销售规模，提升自有品牌价值和市场占有率，努力实现主营业务高速增长。

(4) 继续加快盘活现有存量资产，为生产经营补充流动资金，进一步缓解流动资金紧张状况。

(5) 进一步完善法人治理结构，建立高效的激励和约束机制。

3、对公司发展不利的风险因素

(1) 主业经营目前仍未达到真正意义上养活自己的经营规模；

(2) 在深中华重组的大背景下，不确定因素依然很多。

面对上述问题，公司一方面将努力扩大产品销售，尤其是附加值较高的电动自行车的生产和销售，另一方面将积极推进包括债务重组在内的公司整体重组进程。

三、公司投资情况

报告期内本公司无发生募集资金、重大投资的行为。

四、审计意见及会计政策

1、深圳鹏城会计师事务所出具的审计意见：

深圳鹏城会计师事务所对本公司 2006 年度出具了带强调事项段保留意见的审计报告。

2、公司董事会对深圳鹏城会计师事务所为本公司出具的带强调事项段的保留意见的审计报告的说明：

公司董事会同意深圳鹏城会计师事务所出具的 A 股审计报告。

由于 2006 年度本公司债务重组工作仍未最终完成，高额的债务风险依然存在，因此该会计师事务所在审计报告中认为本公司债务还存在不确定性，发表了保留意见；以及由于公司资不抵债，对本公司持续经营事项出具了强调事项段。

为此，公司董事会说明如下：

自 2002 年 3 月起，本公司原最大债权人中国华融资产管理公司推动债务重组工作取得了突破性进展，《深中华重组方案》已得到中国银监会等有关部门批准，正处于逐步实施阶段。目前本公司金融机构债权人削债已无政策性障碍，金融机构债权人已豁免及停计了本公司所欠截止 2004 年 12 月 30 日的全部利息。中国华融资产管理公司于 2005 年 8 月 1 日向深圳中级人民法院申请本公司破产，目的为通过破产和解程序达成本公司的债务重组，从而使本公司债务问题得到最终解决。2006 年 12 月 30 日中国华融资产管理公司将所持债权转让给深圳市国晟能源投资发展公司，国晟能源公司将加快推进相关债务重组工作。

在取得债务重组进展的同时，本公司主营业务亦有大幅增长且主营业务继续实现盈利。本公司短期支付压力已大大降低，持续经营能力已有一定改善。

深圳鹏城会计师事务所认为本公司在编制财务报表时运用的持续经营假设是适当的，虽然可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，但我公司已在财务报表附注 13 作出充分披露，所以对本公司持续经营事项出具了强调事项段。

公司董事会认为，随着公司债务和资产重组的不断进展，以及公司业绩的不断增长，本公司的经营环境及经营状况将得到进一步改善。

五、董事会日常工作情况

（一）公司在报告期内报告期内董事会共召开了六次会议，董事会的会议情况及决议内容：

1、2006 年 4 月 27 日召开了第六届董事会第十三次会议，有关决议刊登于 2006 年 4 月 28 日的《证券时报》和香港《文汇报》。

2、2006 年 5 月 30 日召开了第六届董事会第十四次会议，有关决议刊登于 2006 年 5 月 31 日的《证券时报》和香港《文汇报》。

3、2006 年 6 月 19 日召开了第六届董事会第十五次会议，有关决议刊登于 2006 年 6 月 20 日的《证券时报》和香港《文汇报》。

4、2006 年 8 月 18 日召开了第六届董事会第十六次会议，审议通过了《公司 2006 年半年度报告》。

5、2006 年 10 月 26 日召开了第六届董事会第十七次会议，审议通过了《公司 2006 年第三季度报告》。

6、2006 年 12 月 20 日召开了第六届董事会第十八次会议，有关决议刊登于 2006 年 12 月 21 日的《证券时报》和香港《文汇报》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况：

1、公司董事会本年度严格执行股东大会的各项决议，无重大偏差和失误。

2、报告期内公司无利润分配方案、公积金转增股本方案；无配股、增发新股方案。

六、本年度利润分配或转增预案

经深圳鹏城会计师事务所审计，2006 年度本公司亏损 964.80 万元，不分红也不进行公积金转增股本。

七、其他事项

（一）独立董事对公司累计和当期对外担保情况的说明：

根据中国证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我们作为深圳中华自行车（集团）股份有限公司的独立董事，对公司累计和当期对外担保情况及违规担保情况进行了核查，现就有关情况说明如下：

报告期内，公司没有发生中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来

及上市公司对外担保若干问题的通知》中所述的对控股股东及其所属企业提供担保或违规担保的情况。截止 2006 年 12 月 31 日，公司对外担保累计总额为人民币 94,618,924.66 元；美元为 11,740,000.00 元。公司曾存在对控股股东及其所属企业提供担保及违规担保的情况，但均属历史遗留事项，由于大部分被担保方已无力偿还，公司对大部分担保进行了预计负债处理。

（二）报告期内公司指定境内信息披露报纸为《中国证券报》和《证券时报》，境外信息披露报纸为香港《文汇报》。

第八节、监事会报告

2006 年度公司监事会本着对股东负责的精神，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，忠实履行有关法律、法规所赋予的职责，积极开展工作，维护公司和股东的合法权益，对公司生产、经营、投资等重大决策及时提出意见和建议，并对公司董事、高级管理人员行使职权的行为实施监督。

一、报告期内公司监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了三次会议。

1、2006 年 4 月 27 日上午在深圳市布心路 3008 号公司本部三楼会议室召开了第五届监事会第二次会议，有关决议刊登于 2005 年 4 月 28 日的《证券时报》和香港《文汇报》。

2、2006 年 8 月 18 日下午在深圳市布心路 3008 号公司本部三楼会议室召开了第五届监事会第三次会议，审议通过了《公司 2006 年半年度报告》。

3、2006 年 12 月 20 日上午在深圳市五洲宾馆嵩山厅召开了第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于聘任公司 2006 年度境内、外会计师事务所的议案》。有关决议刊登于 2006 年 12 月 21 日的《证券时报》和香港《文汇报》。

二、公司监事会对 2006 年有关事项的意见

1、公司依法运作情况：

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2006 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责，认真完善内部管理和内部控制制度；没有发现公司董事、高级管理人员执行职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况：

报告期内深圳鹏城会计师事务所对公司 2006 年度的财务报表出具了带强调事项段的保留意见的审计报告。公司的财务报告客观、真实地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。

3、募集资金的使用情况：

报告期内本公司无募集资金情况。

4、公司收购、出售资产情况：

报告期内本公司无主动收购、出售资产情况。

5、对关联交易的意见

本公司关联交易公平、合理，未损害上市公司利益，无内幕交易。

6、对深圳鹏城会计师事务所出具的保留意见审计报告的意见

监事会同意公司董事会对深圳鹏城会计师事务所出具的带强调事项段的保留意见的审计报告的说明。

第九节、重要事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

本公司报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项详见会计报表附注。

二、报告期内公司无主动收购及出售资产情况

三、报告期内公司重大关联交易事项

本公司报告期内没有发生新的重大关联交易事项；以前年度发生的重大关联交易事项详见会计报表附注。

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、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内本公司无发生新的重大担保事项；以前年度发生的重大担保事项详见会计报表附注。

3、报告期内本公司无发生委托理财事项。

五、公司或持股 5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司或持有公司股份 5%以上的股东，没有在报告期没发生或以前期间发生但持续到报告期内对公司的经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

六、公司聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，聘任深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司本年度境内审计机构，聘期为一年。2006 年公司支付其审计费用为 33 万元。

七、公司、公司董事会及董事受监管部门处罚情况

报告期内公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及深圳证券交易所公开谴责的情况。

八、公司股权分置改革情况

《深圳中华自行车(集团)股份有限公司股权分置改革方案》已于 2007 年 2 月 1 日召开的 A 股市场相关股东会议审议通过，并在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）上公告。目前处于方

案实施阶段。

根据商务部、证监会《关于上市公司股权分置改革涉及外资管理有关问题的通知》要求，本公司股权分置改革方案已上报中华人民共和国商务部外资司审批。目前公司董事会正根据《通知》要求积极办理相关审批手续。

九、公司接待调研及采访情况

根据《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，我公司进一步完善了信息披露内部控制制度及披露程序。报告期内，公司没有接受邀请特定对象的调研、沟通或采访等活动。

十、其他重大事项：

1、法人股被拍卖事项。本公司于 2006 年 4 月 11 日在《证券时报》和香港《文汇报》发布了广东盛润集团股份有限公司持有的本公司发起人境内法人股 11,968,590 股被广州铁路中院裁定依法拍卖，深圳市康盛投资发展有限公司竞得上述法人股股权的公告。

2、大股东股权转让事项。本公司于 2006 年 9 月 19 日、10 月 16 日、11 月 17 日在《证券时报》和香港《文汇报》发布了中国华融资产管理公司与深圳市聚隆盛实业发展有限公司就本公司重组项目签订的《〈资产转让总协议〉的补充协议之三》、《〈资产转让总协议〉的补充协议之四》，及与深圳市国晟能源投资发展有限公司签订三方《协议书》内容的公告。

3、核销应收股东大额的应收款事项。本公司董事会 2006 年 4 月 27 日通过关于应收账款坏账核销处理的议案：鉴于香港大环自行车有限公司（简称“香港大环”）为公司股东之一，以前年度与我公司发生大量的货款和其他资金往来，应付本公司往来款期末余额折合人民币为 60459.50 万元。香港大环已于 1998 年被债权人在香港法院申请破产，目前在清算程序中，其所持有我公司股权也已被冻结，已无清偿能力。现根据经营层的提议并按照有关资产减值的规定，核销全部应收香港大环自行车有限公司往来款，折合人民币金额为 60459.50 万元，此项需核销的应收款项已计提坏账准备 60459.50 万元，该项核销不影响本期的利润数。

本次坏账损失核销实行账销案存，公司将继续跟进香港大环在香港法院的破产清算工作，争取给公司减少损失。对已确认并核销的坏账损失，如果以后又收回，按实际收回金额进行会计处理。该项董事会决议已于 2006 年 6 月 30 日经股东大会通过。

第十节、财务会计报告

（见附件）

第十一、备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、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。

三、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。

四、在其它证券市场公布的年度报告。

上述备查文件在中国证监会、深圳证券交易所要求提供时和股东依据法律和公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

董 事 会

二零零七年四月二十七日

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

审 计 报 告

2006 年度

目 录	页 次
一、审计报告	24-27
二、已审财务报表	
资产负债表	28-29
利润及利润分配表	30
现金流量表	31-32
财务报表附注	33-77

审 计 报 告

深鹏所股审字[2007]049 号

深圳中华自行车（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“中华公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并与公司资产负债表，2006 年度的合并与公司利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是中华公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

我们注意到：

我们注意到：中华公司主营业务虽在正常经营，由于不能清偿到期巨额债务，贵公司原最大债权人，第一大股东及债务重组牵头人---中国华融资产管理公司为了公司能够持续经营，达成债权人对中华公司的债务重组，于 2005 年 8 月 1 日向深圳市中级人民法院申请中华公司破产，深圳市中级人民法院已接收了中国华融资产管理公司提交的破产申请材料，由于破产和解程序阶段尚未完成,截至 2006 年 12 月 31 日中华公司债务存在不确定性。

四、审计意见

我们认为，除上述事项产生的影响外，中华公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了中华公司 2006 年 12 月 31 日的合并与公司财务状况以及 2006 年度的合并与公司经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如注释 13 所述：截止 2006 年 12 月 31 日，中华公司的资产总额 26,702 万元，负债总额为 212,515 万元，净资产为-185,813 万元，已资不抵债。中华公司已在财务报表附注 13 披露了采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性，可能使中华公司无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。本段内容不影响已发表的审计意见。

(本页无正文)

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2007 年 4 月 23 日

中国注册会计师

桑 涛

中国注册会计师

李海林

资产负债表

编制单位：深圳中华自行车(集团)股份有限公司 2006 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	15,979,853.39	504,436.50	27,149,491.74	2,279,000.13
短期投资				
应收票据			5,121,273.75	85,330.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	5,947,972.00	186,150,842.92	6,430,044.80	181,283,633.38
其他应收款	13,814,016.03	22,917,626.27	19,959,368.95	29,157,042.51
预付账款	2,406,516.88	1,641,102.08	5,802,594.18	5,428,044.18
应收补贴款				
存货	43,709,649.82	38,635,307.97	37,611,682.54	36,595,198.73
待摊费用			155,287.20	152,225.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	81,858,008.12	249,849,315.74	102,229,743.16	254,980,473.93
长期投资：				
长期股权投资	28,563,096.50	28,563,096.50	33,442,675.99	34,039,812.91
长期债权投资				
长期投资合计	28,563,096.50	28,563,096.50	33,442,675.99	34,039,812.91
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	305,660,958.63	303,614,757.08	306,272,398.37	304,133,657.87
减：累计折旧	182,885,752.14	181,643,334.55	170,955,595.94	169,989,676.43
固定资产净值	122,775,206.49	121,971,422.53	135,316,802.43	134,143,981.44
减：固定资产减值准备	2,084,874.23	2,084,874.23	2,084,874.23	2,084,874.23
固定资产净额	120,690,332.26	119,886,548.30	133,231,928.20	132,059,107.21
工程物资				
在建工程				
固定资产清理	35,910,102.07	35,910,102.07	36,103,443.07	36,103,443.07
固定资产合计	156,600,434.33	155,796,650.37	169,335,371.27	168,162,550.28
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计				
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	267,021,538.95	434,209,062.61	305,007,790.42	457,182,837.12
流动负债：				
短期借款	438,825,765.41	369,338,359.02	461,055,464.21	389,103,729.94
应付票据			235,680.00	235,680.00
应付账款	143,368,055.14	360,599,834.28	130,900,102.12	352,013,916.12
预收账款	1,591,292.38	1,591,292.38	16,566,630.40	1,609,745.04
应付工资	533,701.97	370,210.66	1,623,361.70	1,262,217.83
应付福利费	386,528.88	286,774.35	409,697.38	287,750.23
应付股利				

应交税金	93,824,519.83	93,092,076.06	93,840,816.20	93,777,541.73
其他应交款	4,483.41	20,969.92	-7,618.08	19,044.80
其他应付款	167,611,955.93	121,880,312.28	180,552,467.50	131,440,978.64
预提费用	96,568,787.23	92,885,770.17	58,459,660.63	58,392,155.63
预计负债	161,876,924.66	161,876,924.66	166,789,924.66	166,789,924.66
一年内到期的长期负债	1,025,960,035.56	1,025,960,035.56	1,046,295,633.89	1,046,295,633.89
其他流动负债				
流动负债合计	2,130,552,050.40	2,227,902,559.34	2,156,721,820.61	2,241,228,318.51
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	2,130,552,050.40	2,227,902,559.34	2,156,721,820.61	2,241,228,318.51
少数股东权益			713,727.53	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	479,433,003.00	479,433,003.00	479,433,003.00	479,433,003.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	479,433,003.00	479,433,003.00	479,433,003.00	479,433,003.00
资本公积	362,027,636.64	362,027,636.64	362,027,636.64	362,027,636.64
盈余公积	32,673,227.01	32,673,227.01	32,673,227.01	32,673,227.01
其中：法定公益金				
未分配利润	-2,667,827,363.38	-2,667,827,363.38	-2,658,179,348.04	-2,658,179,348.04
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-69,837,014.72		-68,382,276.33	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	-1,863,530,511.45	-1,793,693,496.73	-1,852,427,757.72	-1,784,045,481.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计	267,021,538.95	434,209,062.61	305,007,790.42	457,182,837.12

利润及利润分配表

编制单位：深圳中华自行车(集团)股份有限公司 2006 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	219,673,260.11	19,210,025.98	164,222,481.91	122,808,115.66
减：主营业务成本	215,038,482.09	26,514,397.10	149,157,835.71	113,099,876.03
主营业务税金及附加	255,622.71	5,510.77	206,947.13	616.42
二、主营业务利润	4,379,155.31	-7,309,881.89	14,857,699.07	9,707,623.21
加：其他业务利润	2,951,082.67	7,234,466.70	10,145,951.77	10,145,951.77
减：营业费用	6,742,974.66	1,768,339.08	12,056,850.43	12,046,563.88
管理费用	22,230,735.06	16,661,348.22	33,037,027.21	28,021,872.98
财务费用	-14,465,143.27	-14,292,785.12	-8,113,732.19	-7,998,039.61
三、营业利润	-7,178,328.47	-4,212,317.37	-11,976,494.61	-12,216,822.27
加：投资收益	-4,879,579.49	-5,476,716.41	-364,474.10	-157,457.79
补贴收入				
营业外收入	135,901.58	126,164.08	16,971,920.51	16,964,920.51
减：营业外支出	102,252.36	85,145.64	3,712,953.10	850,144.72
四、利润总额	-12,024,258.74	-9,648,015.34	917,998.70	3,740,495.73
减：所得税			3,926.74	1,765.15
少数股东损益			411,967.59	
加：未确认的投资损失本期发生额	2,376,243.40		3,236,626.21	
五、净利润	-9,648,015.34	-9,648,015.34	3,738,730.58	3,738,730.58
加：年初未分配利润	-2,658,179,348.04	-2,658,179,348.04	-2,661,918,078.62	-2,661,918,078.62
其他转入				
六、可供分配的利润	-2,667,827,363.38	-2,667,827,363.38	-2,658,179,348.04	-2,658,179,348.04
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-2,667,827,363.38	-2,667,827,363.38	-2,658,179,348.04	-2,658,179,348.04
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-2,667,827,363.38	-2,667,827,363.38	-2,658,179,348.04	-2,658,179,348.04
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				

现金流量表

编制单位：深圳中华自行车(集团)股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	162,495,413.66	15,173,429.00
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	7,009,777.82	31,549,664.93
经营活动现金流入小计	169,505,191.48	46,723,093.93
购买商品、接受劳务支付的现金	149,346,224.98	9,751,762.65
支付给职工以及为职工支付的现金	15,945,592.40	3,063,397.94
支付的各项税费	3,206,915.85	1,124,532.09
支付的其他与经营活动有关的现金	10,960,045.55	33,364,129.92
经营活动现金流出小计	179,458,778.78	47,303,822.60
经营活动产生的现金流量净额	-9,953,587.30	-580,728.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	195,080.00	195,080.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	195,080.00	195,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	253,025.05	231,064.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	253,025.05	231,064.00
投资活动产生的现金流量净额	-57,945.05	-35,984.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响	-255.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,011,787.39	-616,712.67
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,648,015.34	-9,648,015.34
未确认的投资损失	-2,376,243.40	
加：计提的资产减值准备	9,141,276.54	7,732,679.98
固定资产折旧	12,396,831.07	12,035,249.49
无形资产摊销	0.00	0.00

长期待摊费用摊销	0.00	0.00
待摊费用减少（减：增加）	154,625.00	152,225.00
预提费用增加（减：减少）	32,883,485.89	34,493,614.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
财务费用	-14,465,143.27	-14,292,785.12
投资损失（减：收益）	4,879,579.49	5,476,716.41
递延税款贷项（减：借项）	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	2,014,914.10	-2,040,109.24
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,169,692.22	-21,402,309.17
经营性应付项目的增加（减：减少）	-33,904,862.32	-12,039,277.73
其他	-860,342.84	-1,048,717.49
少数股东损益	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,953,587.30	-580,728.67
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	15,979,853.39	504,436.50
减：现金的期初余额	27,149,491.74	2,279,000.13
加：现金等价物期末余额	1,157,850.96	1,157,850.96
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,011,787.39	-616,712.67

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

财务报表附注

2006 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1、公司简介

本公司经深圳市人民政府深府办复(1991) 888 号文批准，于 1991 年 11 月改组为股份有限公司。1991 年 12 月 28 日，经中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字(1991)第 119 号文批准，本公司股票于深圳证券交易所上市。本公司领取企股粤深总副字第 101165 号企业法人营业执照，注册资本现为人民币 479,433,003.00 元。

本公司属机械制造行业，主要的经营业务包括：生产装配各种类型的自行车及自行车零件、部件、配件、机械产品、运动器械、精细化工、碳纤维复合材料、家用小电器及配套原件等。

主要产品为：阿米尼、奇猛牌自行车、电动自行车。

生产经营概况：本公司生产中高档自行车，以前以外销为主，近几年受反倾销诉讼影响，销售大幅滑坡，本公司主要进行债务的重组工作，同时加大了产品的研发力度，开发出电动自行车系列产品，努力开拓国内市场。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1)本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2)会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3)记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4)记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5)外币业务核算方法:

对年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外,作为汇兑损益记入当年度财务费用。

(6)外币财务报表的折算方法:

本公司的外币财务报表货币性项目按市场汇率折算为人民币财务报表,外币报表折算差额处理为当期损益。

(7)现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指:现金、银行存款; 现金等价物是指:本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(8)短期投资:

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价,按收到的现金股利或利息冲减投资成本。

期(年)末,短期投资按成本与市价孰低法计价,投资跌价准备按单项投资计提。

(9)坏账核算:

本公司计提一般坏账准备和特殊坏账准备,一般坏账准备按年末应收账款、其他应收款的余额之和扣除已提特殊坏账准备的应收账款、其他应收款余额的3%计提;特殊坏账准备根据年末应收账款、其他应收款中可收回性存在较大不确定性的账项逐项分析计提。计提的坏账准备计入当期管理费用。

本公司确认坏账的标准是:①因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回;②因债务人逾期未履行偿债义务,且有明显特征表明无法收回的。

(10)存货:

本公司存货主要包括:原材料、在产品、产成品、低值易耗品四大类;

各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按加权平均法计价;存货采用永续盘存制。

低值易耗品采用一次摊销法。

期(年)末,存货按成本与可变现净值孰低计价,存货跌价损失准备按成本高于可变现净值并按分类计提。

(11)委托贷款:

委托贷款按照实际委托贷款的金额计价,利息按委托贷款协议的规定按期确认,如果按期计提的利息到付息期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

期(年)末,对委托贷款逐项进行检查,如果由于受托贷款单位经营或其他因素导致其可收回金额低于委托贷款本金,则按其可收回金额低于委托贷款本金的差额单项计提减值准备。

(12)长期投资:

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账,对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上(含 20%)的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账,期(年)末按成本与市价孰低法计价,溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

期末对长期投资进行逐项检查,如果被投资单位的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投资的账面价值,按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

(13)固定资产及累计折旧:

a.本公司使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等;以及不属于主要生产经营设备的,使用年限在两年以上并且单位价值在 2,000 元以上的资产归入固定资产。

b.固定资产按实际成本计价,如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30%的,按最低租赁付款入账;否则,按最低租赁付款的现值入账。

c.固定资产折旧采用直线法计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 10%)确定其折旧率,分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20年	4.5%
机器设备	10年	9%
办公设备	5年	18%
电子设备	5年	18%
运输工具	5年	18%
其他设备	5年	18%

期（年）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

(14)在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期（年）末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(15)借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

(16)无形资产：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销。

期（年）末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(17)长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期为受益年限。

(18)应付债券：

应付债券按照实际发生应付的款项计价，债券的溢价（或折价）应按照直线法摊销。

(19)收入确认原则：

商品销售收入:本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

(20)预计负债的确认原则：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(21)所得税的会计处理方法：

企业所得税率为 15%，本公司所得税核算采用应付税款法。

(22)合并财务报表的编制基础：

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对合营公司，采用比例合并法合并。

附注 3、会计政策、会计估计变更、会计差错更正及合并财务报表范围变化的影响

1、本年度公司会计政策、会计估计无变更。

2、合并财务报表范围变化的影响

（1）停业控股子公司哈尔滨中华自行车经销有限公司 60%的股权

由于该公司从2005年底起已停止且资不抵债，因此公司从2006年1月1日起将其不再纳入合并范围，其财务指标列示如下：

a、资产及负债

项 目	2005 年 12 月 31 日
流动资产	496,120.34
长期投资	-
固定资产	620.00
资产合计	496,740.34
流动负债	3,020,646.69
负债合计	3,020,646.69

b、经营成果

项 目	2005 年度
主营业务收入	719,156.00
主营业务利润	161,683.45
利润总额	-1,126.88
净利润	-1,126.88

(2) 停业控股子公司深圳中华自行车陕西经销有限公司 70%的股权

由于该公司从2005年底起已停止且资不抵债,因此公司从2006年1月1日起将其不再纳入合并范围,其财务指标列示如下:

a、资产及负债

项 目	2005 年 12 月 31 日
流动资产	2,195,630.36
长期投资	
固定资产	81,015.16
资产合计	2,276,645.97
流动负债	9,598,442.99
负债合计	9,598,442.99

b、经营成果

项 目	2005 年度
主营业务收入	6,304,102.40
主营业务利润	922,864.40
利润总额	33.55
净利润	33.55

(3) 停业控股子公司甘肃深圳中华自行车经销有限公司 80%的股权

由于该公司从2005年底起已停止且资不抵债,因此公司从2006年1月1日起将其不再纳入合并范围,其财务指标列示如下:

a、资产及负债

项 目	2005 年 12 月 31 日
流动资产	1,153,745.52
长期投资	
固定资产	491,174.81
资产合计	1,644,920.33
流动负债	14,220,697.91
负债合计	14,220,697.91

b、经营成果

项 目	2005 年度
主营业务收入	1,280,296.40
主营业务利润	296,582.72
利润总额	-2,138.24
净利润	-2,138.24

2、会计差错更正的影响

(1)、本年度本公司发现各经销分公司未处理的以前年度资产损失 34,608,575.93 元，已作相关会计差错更正处理，如下：

A、各分公司于 2000 年--2001 年期间已对外买断经营，相关资产的实质所有权已不属于本公司，但仍汇总在本公司的财务报表中。现经核对，发现多计资产 23,869,465.49 元，包括货币资金 542,720.38 元、应收款项净额 6,357,164.58 元、存货净额 11,985,422.74 元、待摊费用 199,710.74 元、固定资产净额 4,784,447.05 元。

本公司对该项会计差错更正如下，调减 2006 年年初未分配利润 23,869,465.49 元，同时调减货币资金 542,720.38 元、存货 11,985,422.74 元、待摊费用 199,710.74 元、固定资产净额 4,784,447.05 元，调整计提应收账款坏账准备 6,357,164.58 元。

B、本公司总部与各经销分公司对账存在借方差异 10,739,110.44 元，为以前年度往来未核对清楚导致。

本公司对该项会计差错更正如下，调减 2006 年年初未分配利润 10,739,110.44 元，同时调整计提应收账款坏账准备 10,739,110.44 元。

(2)、本年度在查找与中国华融资产管理公司对账差异时发现 2004 年度少计华融资产管理公司 2004 年度代垫的重组顾问费用 1,182,500.00 元，在编制上年度与本年度可比的财务报表时，已对该项差错进行了更正。由于该会计差错更正的影响，使 2006 年年初留存收益减少 1,182,500.00 元。

(3)、本年度在查找与中国华融资产管理公司对账差异时发现其中 613,132.42 元系 2002 年度拍卖房产时双方入账差异，在编制上年度与本年度可比的财务报表时，已对该项差错进行了更正。由于该会计差错更正的影响，使 2006 年年初留存收益减少 613,132.42 元。

上述会计差错已调整比较财务报表本公司 2005 年度财务报表各相关项目，同时相应调减了 2006 年及 2005 年年初未分配利润 36,404,208.35 元。

附注 3、税项

公司适用的主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 1%，教育费附加为流转税额的 3%。

企业所得税率为 15%。

附注 4、控股子公司及联营企业

1. 控股子公司：

控股公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	是否合并
中华自行车（香港）有限公司	HK\$500 万	自行车及零配件经销	5,350,000.00	99%	是
深圳市安居乐物业管理 有限公司	¥200 万	自有物业管理	2,000,000.00	100%	是
深圳市阿米尼实业有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销	1,400,000.00	70%	是
哈尔滨中华自行车经销有限公 司	¥120 万	自行车及零配件经销	720,000.00	60%	否(1)

控股公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	是否合并
深圳中华自行车陕西经销有限公司	¥172 万	自行车及零配件经销	1,204,000.00	70%	否(2)
甘肃深圳中华自行车经销有限公司	¥60 万	自行车及零配件经销	480,000.00	80%	否(3)
九江华天房地产有限公司	US\$140 万	房地产开发经营	3,621,631.00	100%	否(4)
杭州中江实业有限公司	¥3,280 万	房地产开发经营	5,045,700.00	51%	否(5)
深圳华嘉名工贸发展有限公司	¥200 万	国内商业、物资供销业	1,960,000.00	98%	否(6)
深圳中华自行车（集团）江西经销有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销	551,668.30	55%	否(7)
深圳中华自行车（集团）广州经销有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销	2,000,000.00	100%	否(8)
深圳中华自行车（集团）海南经销有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销	350,000.00	70%	否(9)
江西宏基房地产开发有限公司		房地产开发经营	4,716,670.00	51%	否(10)
Zoria Pte Ltd	SD10 万	自行车及零配件经销	497,000.00	100%	否(11)

(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10) 此十家控股子公司已停止经营，故未纳入合并范围。其中，(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6) 7)、(8)、(9)、(10) 本公司已对其投资全额计提减值准备，现账面价值为零；(11) 此公司资不抵债，正在清算，对其长期投资额已按权益法核算调整至零。

2. 联营企业：

联营企业名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
湖南光阳摩托车有限公司	US\$2950 万	生产汽车、摩托车零配件等	5,679,300.00	5.5%
深圳骏宝实业有限公司	¥2800 万	工商服务业	3,535,000.00	12.5%
深圳丹下自行车零件有限公司	US\$200 万	生产自行车零配件	941,600.00	20%
江苏淮阴华宇自行车零件厂有限公司	US\$287 万	生产销售自行车变速链轮	6,138,559.00	25%
深圳沧海实业有限公司	¥420 万	机械制造业	178,000.00	30%
扬州兴华车料有限公司	US\$91.03 万	生产销售自行车零部件、摩托与零件	1,821,606.00	30%
汕头经济特区大鹏实业有限公司	US\$520 万	生产各类铝合金自行车零配件	5,425,150.30	30%
江西丽华实业有限公司	¥13000 万	商业及服务业	35,315,474.40	39.83%
深圳金环印刷版有限公司	US\$370 万	生产自行车、汽车、摩托车零配件等。	14,883,560.00	38%

附注 5、主要财务报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1.货币资金

种类	币种	2006-12-31			2005-12-31
		原币金额	折算汇率	余 额	
现金	人民币	72,240.22	1.00	72,240.22	812,864.46
	港 币	68,394.27	1.00476	68,715.72	261,107.86
	美 元	34.25	7.80870	267.45	25,184.28
小计				141,223.39	1,099,156.60
银行存款	人民币	15,412,300.31		15,412,300.31	25,613,712.34
	港 币	20,265.84	1.00476	21,216.84	21,471.48
	美 元	48,808.73	7.80870	405,112.85	411,194.31
小计				15,838,630.00	26,046,597.13
其他货币资金	人民币			---	3,738.01
合计				15,979,853.39	27,149,491.74

注释 2.应收账款

账 龄	2006-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	3,333,512.93	0.32%	1,274.31	3,332,238.62
1-2 年	2,497,751.35	0.24%	1,606.96	2,496,144.39
2-3 年	139,094.32	0.01%	19,505.33	119,588.99
3 年以上	1,041,761,409.07	99.43%	1,041,761,409.07	---
合计	1,047,731,767.67	100.00%	1,041,783,795.67	5,947,972.00

2005-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	3,335,622.71	0.20%	17,280.97	3,318,341.74
1-2 年	1,894,578.00	0.11%	5,683.73	1,888,894.27
2-3 年	1,281,624.01	0.08%	58,815.22	1,222,808.79
3 年以上	<u>1,650,035,063.98</u>	<u>99.61%</u>	<u>1,650,035,063.98</u>	<u>---</u>
合计	<u><u>1,656,546,888.70</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>1,650,116,843.90</u></u>	<u><u>6,430,044.80</u></u>

(1)2006 年 12 月 31 日余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2)应收账款中前五名的金额合计为492,884,806.45元，占应收账款总额的比例为 47.31%。

(3)本期董事会和股东大会同意对应收香港大环自行车有限公司款项 600,230,943.22 元作坏账核销处理，该项应收款项已全额计提坏账准备，期末应收账款和坏账准备同时减少 600,230,943.22 元。

(4)本公司于本期末累计计提的应收账款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

单位名称	期末余额	计提坏账准备	账龄	计提原因
DB(HK)	174,219,907.69	174,219,907.69	3 年以上	按个别计提法计提
REGAL(至高资源国际有限公司)	140,887,132.85	140,887,132.85	3 年以上	按个别计提法计提
STARWAY	63,993,299.14	63,993,299.14	3 年以上	按个别计提法计提
DIAMOND BACK	61,378,147.08	61,378,147.08	3 年以上	按个别计提法计提
深圳金丰实业发展公司	52,406,319.69	52,406,319.69	3 年以上	按个别计提法计提
深圳市双利实业发展公司	39,225,011.29	39,225,011.29	3 年以上	按个别计提法计提
PROFIT PROOF	37,162,850.00	37,162,850.00	3 年以上	按个别计提法计提
深圳市前丰投资有限公司	36,094,697.98	36,094,697.98	3 年以上	按个别计提法计提
STARWAY	33,937,272.02	33,937,272.02	3 年以上	按个别计提法计提
深圳市佳添利实业发展有限	<u>29,276,556.29</u>	<u>29,276,556.29</u>	3 年以上	按个别计提法计提
合计	<u><u>668,581,194.03</u></u>	<u><u>668,581,194.03</u></u>		

注释 3.其他应收款

2006-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	7,289,777.92	1.32%	4,756.59	7,285,021.33
1-2 年	1,896,853.52	0.34%	393,491.59	1,503,361.93
2-3 年	5,039,237.20	0.92%	13,604.43	5,025,632.77
3 年以上	536,233,476.45	97.42%	536,233,476.45	---
合计	550,459,345.09	100.00%	536,645,329.06	13,814,016.03

2005-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	18,123,791.01	3.22%	66,241.88	18,057,549.13
1-2 年	1,907,730.19	0.34%	301,213.80	1,606,516.39
2-3 年	1,465,488.90	0.26%	1,170,185.47	295,303.43
3 年以上	540,952,408.06	96.18%	540,952,408.06	---
合计	562,449,418.16	100.00%	542,490,049.21	19,959,368.95

(1) 2006 年 12 月 31 日余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 其他应收款中前五名的金额合计为 356,863,402.04 元，占其他应收款总额的比例为 64.83%。

(3) 本期董事会和股东大会同意对应收香港大环自行车有限公司款项 4,364,038.00 元作坏账核销处理，该项应收款项已全额计提坏账准备，期末其他应收款和坏账准备同时减少 4,364,038.00 元。

(4) 本公司于本期末累计计提的其他应收款坏账准备比例较大的(40%或以上)主要明细如下：

单位名称	期末余额	计提坏账准备	账龄	计提原因
STARWAY	220,038,935.10	220,038,935.10	3 年以上	按个别计提法计提
中华复合材料制品(深圳)公司	60,541,700.96	60,541,700.96	3 年以上	按个别计提法计提
MORE-LARGE	27,816,228.23	27,816,228.23	3 年以上	按个别计提法计提
深圳华嘉名工贸发展有限公司	27,541,041.11	27,541,041.11	3 年以上	按个别计提法计提
ZORIA	20,925,496.62	20,925,496.62	3 年以上	按个别计提法计提
合计	356,863,402.02	356,863,402.02		

注释 4.预付账款

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内	765,414.80	31.81%	3,742,571.13	64.50%
1-2 年	1,641,102.08	68.19%	2,058,623.05	35.48%
2-3 年	---	---	1,400.00	0.02%
合计	<u>2,406,516.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,802,594.18</u>	<u>100.00%</u>

2006 年 12 月 31 日余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

注释 5.存货及存货跌价准备

类别	2006-12-31		2005-12-31	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	255,751,614.77	26,084,452.90	250,723,991.81	21,056,829.94
低值易耗品	2,060,544.83	267,412.88	1,562,409.85	336,175.38
在产品	4,492,881.54	4,492,881.54	5,338,865.81	5,338,865.81
库存商品	<u>29,539,647.61</u>	<u>12,864,902.50</u>	<u>26,530,016.13</u>	<u>10,879,811.41</u>
合计	<u>291,844,688.75</u>	<u>43,709,649.82</u>	<u>284,155,283.60</u>	<u>37,611,682.54</u>

存货跌价准备明细表：

项目	2005-12-31	本年增加数	本年减少数			2006-12-31
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	229,667,161.87	---	---	---	---	229,667,161.87
低值易耗品	1,793,131.95	---	---	---	---	1,793,131.95
库存商品	<u>15,083,307.24</u>	<u>1,591,437.87</u>	---	---	---	<u>16,674,745.11</u>
合计	<u>246,543,601.06</u>	<u>1,591,437.87</u>	---	---	---	<u>248,135,038.93</u>

上述存货可变现净值的确定依据是：原材料按照该材料最近购买的平均单价；已过保质期、过时、转型不适合等待报废材料按可回收金额；产成品按照该产品最近销售的单价减变现可能需要的直接费用及税金。

注释 6.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	71,395,234.08	---	1,173,559.60	70,221,674.48
减：减值准备	37,952,558.09	3,706,019.89	---	41,658,577.98
长期股权投资净额	33,442,675.99	-3,706,019.89	1,173,559.60	28,563,096.50

(2)长期股权投资

a.成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位	初始投资成本	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
		注册资本比例					
深圳信联咨询有限公司			50,000.00	50,000.00	---	---	50,000.00
湖南光南摩托车有限公司	50 年	5.5%	5,679,300.00	5,679,300.00	---	---	5,679,300.00
深圳市骏宝实业有限公司	50 年	12.5%	3,535,000.00	3,535,000.00	---	---	3,535,000.00
小计			9,264,300.00	9,264,300.00	---	---	9,264,300.00

b.权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2005.12.31	本期权益调整	本期其 他增减	累计权益调整	2006.12.31
深圳丹下自行车零件有限公司		20%	941,600.00	---	---	---	(941,600.00)	---
江苏淮阴华宇自行车零件厂有限公司	30 年	25%	6,138,559.00	---	---	---	(6,138,559.00)	---
汕头经济特区大鹏实业有限公司	20 年	30%	5,425,150.30	4,285,165.03	---	---	(1,139,985.27)	4,285,165.03

被投资单位名称	投资 期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2005.12.31	本期权益调整	本期其 他增减	累计权益调整	2006.12.31
深圳沧海实业有限 公司	10 年	30%	178,000.00	---	---	---	(178,000.00)	---
扬州兴华车料有限 公司	30 年	30%	1,821,606.00	1,359,361.25	---	---	(462,244.75)	1,359,361.25
江西丽华实业有限 公司	30 年	39.83%	35,315,474.40	28,053,462.67	-1,173,559.60	---	(8,434,571.33)	26,879,903.07
深圳金环印刷版 有限公司	20 年	38%	14,883,560.00	14,883,560.00	---	---	---	14,883,560.00
江西宏基房地产开 发有限公司	39 年	51%	4,716,670.00	---	---	---	(4,716,670.00)	---
杭州中江实业有限 公司	---	51%	5,045,700.00	5,045,700.00	---	---	---	5,045,700.00
哈尔滨中华自行车 经销有限公司		60%	720,000.00	---	---	---	-720,000.00	---
深圳中华自行车陕 西经销有限公司		70%	1,204,000.00	---	---	---	-1,204,000.00	---
甘肃深圳中华自行 车经销有限公司		80%	480,000.00	---	---	---	-480,000.00	---
深圳中华自行车 (集团)江西经销公 司	---	55%	551,668.30	551,668.30	---	---	---	551,668.30
深圳中华自行车 (集团)海南经销公 司	---	70%	350,000.00	370,385.83	---	---	20,385.83	370,385.83
深圳中华自行车 (集团)广州经销公 司	---	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00
深圳华嘉名工贸发 展有限公司	20 年	98%	1,960,000.00	1,960,000.00	---	---	---	1,960,000.00
九江华天房地产 有限公司	40 年	100%	3,621,631.00	3,621,631.00	---	---	---	3,621,631.00
Zoria Pte Ltd	---	100%	497,000.00	---	---	---	(497,000.00)	---
合计			<u>85,850,619.00</u>	<u>62,130,934.08</u>	<u>-1,173,559.60</u>	<u>---</u>	<u>-24,892,244.52</u>	<u>60,957,374.48</u>

c.减值准备的变化情况

被投资单位名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
深圳信联咨询有限公司	50,000.00	---	---	50,000.00
湖南光南摩托车有限公司	2,879,300.00	1,840,477.37	---	4,719,777.37
深圳市骏宝实业有限公司	3,535,000.00	---	---	3,535,000.00
汕头经济特区大鹏实业有限公司	2,419,622.51	1,865,542.52	---	4,285,165.03
扬州兴华车料有限公司	1,359,361.25	---	---	1,359,361.25
江西丽华实业有限公司	3,209,889.20	---	---	3,209,889.20
深圳金环印刷版有限公司	10,950,000.00	---	---	10,950,000.00
杭州中江实业有限公司	5,045,700.00	---	---	5,045,700.00
深圳中华自行车(集团)江西经销公司	551,668.30	---	---	551,668.30
深圳中华自行车(集团)海南经销公司	370,385.83	---	---	370,385.83
深圳中华自行车(集团)广州经销公司	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
深圳华嘉名工贸发展有限公司	1,960,000.00	---	---	1,960,000.00
九江华天房地产有限公司	3,621,631.00	---	---	3,621,631.00
合计	37,952,558.09	3,706,019.89	---	41,658,577.98

注释 7.固定资产及累计折旧

类别	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	301,763,443.93	49,857.00	553,072.08	301,260,228.85
机器设备	610,000.00	162,300.00	---	772,300.00
办公设备	639,309.23	229,145.00	---	868,454.23
运输设备	2,506,416.00	---	382,639.00	2,123,777.00
其他设备	753,229.21	30,826.05	147,856.71	636,198.55
合计	306,272,398.37	472,128.05	1,083,567.79	305,660,958.63

类别	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
累计折旧				
房屋建筑物	168,896,633.33	10,812,456.03	117,558.27	179,591,531.09
机器设备	164,700.00	530,370.00	---	695,070.00
办公设备	10,854.71	697,351.74	---	708,206.45
运输设备	1,376,846.14	280,546.32	282,895.50	1,374,496.96
其他设备	506,561.76	76,106.98	66,221.10	516,447.64
合计	<u>170,955,595.94</u>	<u>12,396,831.07</u>	<u>466,674.87</u>	<u>182,885,752.14</u>

减值准备	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
房屋建筑物	<u>2,084,874.23</u>	---	---	<u>2,084,874.23</u>
合计	<u>2,084,874.23</u>	---	---	<u>2,084,874.23</u>
净额	<u>133,231,928.20</u>			<u>120,690,332.26</u>

本年减少数主要是处置分公司资产及合并范围变化引起，固定资产抵押或担保情况见附注 9。

注释 8.固定资产清理

项 目	2006-12-31	2005-12-31
房屋 *	19,334,138.97	19,334,138.97
机器设备 *	16,044,270.02	16,044,270.02
运输设备 **	32,488.29	32,488.29
办公设备 ***	359,297.63	359,297.63
其他设备 ***	<u>139,907.16</u>	<u>333,248.16</u>
合 计	<u>35,910,102.07</u>	<u>36,103,443.07</u>

* 房屋机器设备清理见附注 9（1）。

** 运输设备系车改车辆。

*** 办公设备其他设备系残次设备。

注释 9.短期借款

借款类型	2006-12-31		2005-12-31
	原币	人民币	
信用借款			
RMB	---	---	620,000.00
USD	16,235,272.77	126,777,094.52	236,743,300.45
HKD	---	---	---
小 计		126,777,094.52	237,363,300.45
抵押借款			
RMB	620,000.00	620,000.00	---
USD	7,330,334.84	57,240,385.65	8,070,200.00
小 计		57,860,385.65	8,070,200.00
保证借款			
RMB	---	123,057,930.00	115,963,,141.18
HKD	77,164,408.60	77,524,766.39	79,783,027.78
USD	6,864,854.44	53,605,588.85	19,875,794.80
小 计		254,188,285.24	215,621,963.76
合 计		438,825,765.41	461,055,464.21

上述借款全部逾期，具体明细如下：

贷款单位	贷款金额	贷款资金用途	逾期原因	预计还贷期
东方资产管理公司	108,821,965.67	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
信达资产管理公司	66,678,489.30	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
深发展罗湖支行	41,905,381.12	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
中国进出口银行	114,557,930.00	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
招行罗湖支行	21,054,385.18	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
光大银行	15,700,207.75	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
招商银行总行	69,487,406.39	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
四川绵阳建行	620,000.00	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计
合 计	438,825,765.41			

注释 10.应付账款

期末余额 143,368,055.14 元，本公司不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份表决权股东的款项。

注释 11.预收账款

期末余额 1,591,292.38 元，本公司不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份表决权股东的款项。

注释 12.应交税金

税项	2006-12-31	2005-12-31
增值税	52,730,954.90	53,109,738.53
城建税	-29,548.62	(28,771.40)
企业所得税	33,753,125.02	33,753,125.02
营业税	233,627.95	121,269.56
房产税	7,154,079.46	6,908,378.86
个人所得税	(206.24)	365.12
其他	(17,512.64)	(23,289.49)
合 计	93,824,519.83	93,840,816.20

注释 13.其他应付款

期末余额 167,611,955.93 元，本公司不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份表决权股东的款项。

注释 14.预提费用

项目	2006-12-31	2005-12-31	结存原因
借款及票据利息	92,188,218.48	57,694,603.94	未支付
审计费	12,314.00	12,314.00	未支付
租赁费	116,388.25	---	未支付
劳动保险费	182,896.75	182,896.75	未支付
维修费	---	156,743.25	未支付
水电费	4,519.60	4,519.60	未支付
其他	4,064,450.15	408,583.09	未支付
合计	96,568,787.23	58,459,660.63	

注释 15.预计负债

项目	2006-12-31	2005-12-31	提取原因
Zoria Pte LTd借款担保	78,087,000.00	83,000,000.00	所担保公司已严重资不抵债
金田实业（集团）股份有限公司借款担保	50,000,000.00	50,000,000.00	所担保公司已严重资不抵债
广东盛润集团股份有限公司借款担保	25,271,000.00	25,271,000.00	所担保公司已严重资不抵债
深圳市天马化装品有限公司借款担保	8,000,000.00	8,000,000.00	所担保公司已倒闭
山东华嘉名经贸有限公司	<u>518,924.66</u>	<u>518,924.66</u>	所担保公司已严重资不抵债
合计	<u><u>161,876,924.66</u></u>	<u><u>166,789,924.66</u></u>	

提取原因详见附注 8。

注释 16.一年内到期的长期负债

贷款单位	2006-12-31				2005-12-31
	币种	原币	折合人民币	借款条件	金 额
光大银行	USD	2,157,395.94	16,846,457.67	保证借款	17,410,616.71
世界银行*1	USD	8,500,000.00	67,636,664.01	抵押借款	69,660,674.00
深圳市国晟能源投资发展有限公司*2	USD	84,797,624.57	662,159,210.98		-
深圳市国晟能源投资发展有限公司*2	RMB	---	38,059,320.00		-
中国华融资产管理公司*2	USD	---	0		662,382,002.34
中国华融资产管理公司*2	RMB	---	0		38,059,320.00
广东盛润集团股份有限公司*3	RMB	---	215,736,632.90		232,607,520.84
东方资产管理公司	RMB	---	3,000,000.00		3,000,000.00
长城资产管理公司	USD	2,500,000.00	19,521,750.00		20,175,500.00
长城资产管理公司	RMB	---	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>
合计			<u><u>1,025,960,035.56</u></u>		<u><u>1,046,295,633.89</u></u>

*1、该借款抵押设备已被拍卖，详见附注 9(1)。

*2、2006 年 11 月 13 日中国华融资产管理公司与深圳市聚隆盛实业发展有限公司、深圳市国晟能源投资发展有限公司三方签订了《协议书》，转让了上述债务，详见附注 11.2 说明。

*3、2002 年度，按中国华融资产管理公司深圳办事处通知及中国华融资产管理公司与深圳市莱茵达集团股份有限公司（后改名为广东盛润集团股份有限公司）于 2001 年 8 月 30 日签订的《关于解除莱茵达担保责任及深中华重组的框架协议》。

注释 17.股本

		本期变动增（减）						
项目	期初数	配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	期末数
一、尚未流通股份								
1.发起人股份	204,612,836.00	---	---	---	---	---	---	204,612,836.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	111,607,002.00	---	---	---	---	---	---	111,607,002.00
境内法人持有股份	93,005,834.00	---	---	---	---	---	---	93,005,834.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
2.非发起人股份	135,000.00	---	---	---	---	---	---	135,000.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
高管股	135,000.00	---	---	---	---	---	---	135,000.00
3.优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	204,747,836.00	---	---	---	---	---	---	204,747,836.00
二、已流通股份								
1.境内上市的人民币普通股	76,617,000.00	---	---	---	---	---	---	76,617,000.00
2.境内上市的外资股	198,068,167.00	---	---	---	---	---	---	198,068,167.00
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
已流通股份合计	274,685,167.00	---	---	---	---	---	---	274,685,167.00
三、股份总数	479,433,003.00	---	---	---	---	---	---	479,433,003.00

本公司股本业经深圳市会计师事务所以(96)验资字 076 号验资报告验证。

注释 18.资本公积

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
债务重组收益	358,019,011.67	---	---	358,019,011.67
无需支付的款项	690,624.97	---	---	690,624.97
关联交易差价	3,318,000.00	---	---	3,318,000.00
合计	362,027,636.64	---	---	362,027,636.64

注释 19.盈余公积

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
法定盈余公积	32,673,227.01	---	---	32,673,227.01

注释 20.未确认的投资损失

子公司名称	2006-12-31	2005-12-31
中华自行车(香港)有限公司	63,580,480.12	65,160,640.27
深圳安居乐物业管理有限公司	5,520,784.53	3,221,636.06
深圳市阿米尼实业有限公司	735,750.07	---
合计	69,837,014.72	68,382,276.33

注释 21.未分配利润

2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
-2,658,179,348.04	---	9,648,015.34	-2,667,827,363.38

本期减少系本年度净利润。

(1)有关追溯调整对年初未分配利润的影响事项列示如下：

①更正以前年度少计经销分公司资产损失 34,608,575.93 元；②补计华融资产管理公司 2004 年度代垫费用 1,182,500.00 元；③更正 2002 年度少计拍卖房产的费用 613,132.42 元。

(2)上述追溯调整事项对各年度净利润影响情况如下:

项 目	2005 年度	2005 年度以前	合计
更正以前年度少计经销分公司资产损失	---	-34,608,575.93	-34,608,575.93
补计华融资产管理公司 2004 年度代垫费用	---	-1,182,500.00	-1,182,500.00
更正 2002 年度少计拍卖房产的费用	---	-613,132.42	-613,132.42
合 计	---	-36,404,208.35	-36,404,208.35

(3)对年初未分配利润的影响

项 目	2006 年度	2005 年度
年初未分配利润(追溯调整前)	-2,621,775,139.69	-2,625,513,870.27
追溯调整利润数	-36,404,208.35	-36,404,208.35
追溯调整利润分配数	---	---
年初未分配利润(追溯调整后)	-2,658,179,348.04	-2,661,918,078.62

注释 22.主营业务收入与成本

主营业务项目分类	2006 年度		2005 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
自行车及零配件销售	216,471,342.65	211,094,213.67	160,292,935.28	144,730,105.97
物业管理收入	3,201,917.46	3,944,268.42	3,929,546.63	4,427,729.74
合计	219,673,260.11	215,038,482.09	164,222,481.91	149,157,835.71

注释 23.主营业务税金及附加

税种	2006 年度	2005 年度	计缴标准
营业税	160,777.40	198,987.63	租金收入*5%
城市维护建设税	29,539.18	1,989.88	流转税额*1%
教育费附加	65,306.13	5,969.52	流转税额*3%
合计	255,622.71	206,947.13	

注释 24.其他业务利润

其他业务类别	2006 年度	2005 年度
出租固定资产租金收益	2,857,004.28	6,729,775.55
收取商标使用费	-120,371.11	2,370,000.00
其他	214,449.50	1,046,176.22
合计	2,951,082.67	10,145,951.77

其中：金额占本期利润总额 10%以上（含 10%）的项目明细如下：

业务项目	2006 年度			2005 年度		
	其他业务收入	其他业务成本	利润	其他业务收入	其他业务成本	利润
出租固定资产租金收益	12,608,164.93	9,751,160.65	2,857,004.28	13,927,709.99	7,197,934.44	6,729,775.55

注释 25.财务费用

类别	2006 年度	2005 年度
利息支出	34,369,652.90	21,771,238.16
减：利息收入	194,531.65	144,419.05
减：汇兑收益	48,673,557.85	29,843,339.20
其他	33,293.33	102,787.90
合计	-14,465,143.27	-8,113,732.19

注释 26.投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
计提的长期投资减值准备	-3,706,019.89	---
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-1,173,559.60	-364,474.10
合 计	-4,879,579.49	-364,474.10

注释 27.营业外收入

项目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产收益	4,735.50	16,895,967.51
其他	131,166.08	75,953.00
合 计	135,901.58	16,971,920.51

注释 28.营业外支出

项目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产损失	---	3,296,899.45
捐赠支出	80,819.68	373,647.80
非常损失	-	10,425.99
罚款支出	3,025.96	---
其它	18,406.72	31,979.86
合 计	102,252.36	3,712,953.10

注释 29. 未确认的投资损失

子公司名称	2006 年度	2005 年度
中华自行车（香港）有限公司	15,929.04	14,990.15
深圳市阿米尼实业有限公司	61,165.89	---
深圳安居乐物业管理有限公司	2,299,148.47	3,221,636.06
合计	2,376,243.40	3,236,626.21

未确认的投资损失是该公司本期亏损额。

注释 30.收到的其他与经营活动有关的现金 7,009,777.82 元均系与合并范围外公司发生的往来。

注释 31.支付的其他与经营活动有关的现金 10,960,045.55 元包括支付中介机构费用 1,838,000.00 元、其他成本费用性支出 9,122,045.55 元。

附注 6、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

账 龄	2006-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	23,072,380.79	1.88%	1,274.31	23,071,106.48
1-2 年	1,092.60	0.00%	21.00	1,071.60
2-3 年	108,444.07	0.01%	325.33	108,118.74
3 年以上	1,200,880,944.43	98.11%	1,037,910,398.33	162,970,546.10
合计	1,224,062,861.89	100.00%	1,037,912,018.97	186,150,842.92

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	16,189,715.34	0.89%	48,569.15	16,141,146.19
1-2 年	1,358,922.78	0.07%	4,076.77	1,354,846.01
2-3 年	856,730.30	0.05%	39,635.22	817,095.08
3 年以上	1,810,123,489.34	98.99%	1,647,152,943.24	162,970,546.10
合计	1,828,528,857.76	100.00%	1,647,245,224.38	181,283,633.38

(1) 2006 年 12 月 31 日余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 应收账款中前五名的金额合计为 492,884,806.45 元，占应收账款总额的比例为 40.27%。

(3) 本期董事会和股东大会同意对应收香港大环自行车有限公司款项 600,230,943.22 元作坏账核销处理，该项应收款项已全额计提坏账准备，期末应收账款和坏账准备同时减少 600,230,943.22 元。

2.其他应收款

账 龄	2006-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	18,089,344.51	3.32%	2,874.96	18,086,469.55
1-2 年	862,639.53	0.16%	2,495.72	860,143.81
2-3 年	3,888,787.70	0.71%	11,582.48	3,877,205.22
3 年以上	521,860,689.98	95.81%	521,766,882.29	93,807.69
合计	544,701,461.72	100.00%	521,783,835.45	22,917,626.27

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	25,531,177.99	4.58%	88,464.04	25,442,713.95
1-2 年	2,189,392.85	0.39%	6,568.18	2,182,824.67
2-3 年	1,817,954.76	0.33%	286,450.87	1,531,503.89
3 年以上	528,136,105.50	94.70%	528,136,105.50	---
合计	557,674,631.10	100.00%	528,517,588.59	29,157,042.51

(1) 2006 年 12 月 31 日余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 其他应收款中前五名的金额合计为 356,863,402.04 元, 占其他应收款总额的比例为 65.52%。

(3) 本期董事会和股东大会同意对应收香港大环自行车有限公司款项 4,364,038.00 元作坏账核销处理, 该项应收款项已全额计提坏账准备, 期末其他应收款和坏账准备同时少减 4,364,038.00 元。

3. 长期投资

(1) 长期投资列示如下:

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	71,992,371.00	---	1,770,696.52	70,221,674.48
减: 减值准备	37,952,558.09	3,706,019.89	---	41,658,577.98
长期股权投资净额	34,039,812.91	-3,706,019.89	1,770,696.52	28,563,096.50

(2) 长期股权投资

a. 成本法核算的其他股权投资

占被投资单							
被投资单位名称	投资期限	位注册资本	初始投资成本	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
		比例					
深圳信联咨询有限公司	---	---	50,000.00	50,000.00	---	---	50,000.00
湖南光南摩托车有限公司	50 年	11%	5,679,300.00	5,679,300.00	---	---	5,679,300.00
深圳市骏宝实业有限公司	50 年	12.5%	3,535,000.00	3,535,000.00	---	---	3,535,000.00
合计			9,264,300.00	9,264,300.00	---	---	9,264,300.00

b.权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投 资单位	初始投资成本	2005.12.31	本期权益调整	本期其 他增减	累计权益调整	2006.12.31
		注册资						
		本比例						
深圳丹下自行车零件有 限公司	---	20%	941,600.00	---	---	---	(941,600.00)	---
江苏淮阴华宇自行车零 件厂有限公司	30 年	25%	6,138,559.00	---	---	---	(6,138,559.00)	---
汕头经济特区大鹏实业 有限公司	20 年	30%	5,425,150.30	4,285,165.03	---	---	(1,139,985.27)	4,285,165.03
深圳沧海实业有限公司	10 年	30%	178,000.00	---	---	---	(178,000.00)	---
扬州兴华车料有限公司	30 年	30%	1,821,606.00	1,359,361.25	---	---	(462,244.75)	1,359,361.25
江西丽华实业有限公司	30 年	39.83%	35,315,474.40	28,053,462.67	-1,173,559.60	---	(8,434,571.33)	26,879,903.07
深圳金环印刷版 有限公司	20 年	38%	14,883,560.00	14,883,560.00	---	---	---	14,883,560.00
江西宏基房地产开发有 限公司	39 年	51%	4,716,670.00	---	---	---	(4,716,670.00)	---
杭州中江实业有限公司	---	51%	5,045,700.00	5,045,700.00	---	---	---	5,045,700.00
哈尔滨中华自行车经销 有限公司		60%	720,000.00	---	---	---	-720,000.00	---
深圳中华自行车陕西经 销有限公司		70%	1,204,000.00	---	---	---	-1,204,000.00	---
甘肃深圳中华自行车经 销有限公司		80%	480,000.00	---	---	---	-480,000.00	---
深圳中华自行车(集团) 江西经销公司	---	55%	551,668.30	551,668.30	---	---	---	551,668.30
深圳中华自行车(集团) 海南经销公司	---	70%	350,000.00	370,385.83	---	---	20,385.83	370,385.83

被投资单位名称	占被投		初始投资成本	2005.12.31	本期权益调整	本期其 他增减	累计权益调整	2006.12.31
	投资	资单位						
	期限	注册资 本比例						
深圳中华自行车(集团)	---	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00
广州经销公司								
深圳华嘉名工贸发	20 年	98%	1,960,000.00	1,960,000.00	---	---	---	1,960,000.00
展有限公司								
九江华天房地产	40 年	100%	3,621,631.00	3,621,631.00	---	---	---	3,621,631.00
有限公司								
Zoria Pte Ltd	---	100%	497,000.00	---	---	---	(497,000.00)	---
中华自行车（香港）	---	100%	5,350,000.00	---	---	---	(5,350,000.00)	---
有限公司								
深圳安居乐物业管理有	---	100%	2,000,000.00	---	---	---	(2,000,000.00)	---
限公司								
深圳市阿米尼实业		70%	1,400,000.00	597,136.92	-597,136.92	---	(1,400,000.00)	---
有限公司								
合计			<u>94,600,619.00</u>	<u>62,728,071.00</u>	<u>(1,770,696.52)</u>	<u>---</u>	<u>-33,642,244.52</u>	<u>60,957,374.48</u>

c.减值准备的变化情况

被投资单位名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
深圳信联咨询有限公司	50,000.00	---	---	50,000.00
湖南光南摩托车有限公司	2,879,300.00	1,840,477.37	---	4,719,777.37
深圳市骏宝实业有限公司	3,535,000.00	---	---	3,535,000.00
汕头经济特区大鹏实业有限公司	2,419,622.51	1,865,542.52	---	4,285,165.03
扬州兴华车料有限公司	1,359,361.25	---	---	1,359,361.25
江西丽华实业有限公司	3,209,889.20	---	---	3,209,889.20

被投资单位名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
深圳金环印刷版有限公司	10,950,000.00	---	---	10,950,000.00
杭州中江实业有限公司	5,045,700.00	---	---	5,045,700.00
深圳中华自行车(集团)江西经销公司	551,668.30	---	---	551,668.30
深圳中华自行车(集团)海南经销公司	370,385.83	---	---	370,385.83
深圳中华自行车(集团)广州经销公司	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
深圳华嘉名工贸发展有限公司	1,960,000.00	---	---	1,960,000.00
九江华天房地产有限公司	3,621,631.00	---	---	3,621,631.00
合计	<u>37,952,558.09</u>	<u>3,706,019.89</u>	<u>---</u>	<u>41,658,577.98</u>

4.主营业务收入与成本

主营业务项目分类	2006 年度		2005 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
自行车及零配件销售	19,210,025.98	26,514,397.10	122,808,115.66	113,099,876.03

5.投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
计提的长期投资减值准备	-3,706,019.89	---
权益法核算公司所有者权益净增(减)	<u>-1,770,696.52</u>	<u>-157,457.79</u>
合 计	<u><u>-5,476,716.41</u></u>	<u><u>-157,457.79</u></u>

附注 7、关联方关系及其交易

(1)存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
中国华融资产管理公司	国有独资	杨凯生	人民币100亿	收购并经营中国工商银行剥离的不良资产	13.58%	控股股东

(2)不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
深圳华嘉名工贸发展有限公司	子公司
深圳丹下自行车零件有限公司	联营公司
深圳沧海实业有限公司	联营公司
江苏淮阴华宇自行车零件厂有限公司	联营公司
扬州兴华车料有限公司	联营公司
汕头经济特区大鹏实业有限公司	联营公司
深圳金环印刷版有限公司	联营公司
广东盛润集团股份有限公司	股东
深圳嘉年实业股份有限公司	股东之兄弟公司
香港大环自行车有限公司	持股 5%以上股东
大名国际有限公司	本公司董事为该公司总经理
Diamond Back (Hong Kong) Co.Ltd	本公司董事为该公司总经理
至高国际机械有限公司	本公司董事为该公司总经理
至高资源国际有限公司	本公司董事为该公司总经理
中华复合材料制品（深圳）有限公司	本公司董事为该公司董事长
香港华嘉名工贸实业有限公司	本公司董事为该公司董事长
深圳市国晟能源投资发展有限公司	潜在第一大股东

(3)关联公司交易

公司名称	项目	本期数		上年数	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
中国华融资产管理公司	设备委托管理费	---	---	110,000.00	100%

(4)关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
应收账款	香港大环自行车有限公司*1	货款	---	600,230,943.22
	Diamond Back (Hong Kong) Co. Ltd.	货款	174,219,907.69	174,219,907.69
	至高资源国际有限公司	货款	140,887,132.85	140,887,132.85
	小计		315,107,040.54	915,337,983.76
应付账款	香港华嘉名工贸实业有限公司	货款	8,961,977.50	8,961,977.50
	深圳沧海实业有限公司	货款	100,385.48	100,385.48
	深圳丹下自行车零件有限公司	货款	456,593.30	456,593.30
	江苏淮阴华宇自行车零件厂有限公司	货款	4,965,269.13	4,965,269.13
	汕头经济特区大鹏实业有限公司	货款	6,897,436.89	6,897,436.89
	小计		21,381,662.30	21,381,662.30
其它应收款	中华复合材料制品（深圳）有限公司	往来款	60,541,700.96	60,541,700.96
	深圳华嘉名工贸发展有限公司	往来款	27,541,041.11	27,541,041.11
	香港大环自行车有限公司*1	往来款	---	4,364,038.00
	小计		87,332,742.07	92,446,780.07
其它应付款	深圳沧海实业有限公司	往来款	89,000.00	89,000.00
	深圳金环印刷版有限公司	暂收款	600,000.00	600,000.00
	至高国际机械有限公司	往来款	24,917,519.01	24,917,519.01
	大名国际有限公司	佣金费用	10,834,362.33	10,834,362.33
	香港华嘉名工贸实业有限公司	往来款	1,796,922.26	1,796,922.26
	深圳嘉年实业股份有限公司	往来款	12,896,866.10	12,896,866.10
	小计		51,134,669.70	51,134,669.70

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
一年内到期长期负债	中国华融资产管理公司*2	借款本金	---	700,441,322.34
	深圳市国晟能源投资发展有限公司*2	借款本金	700,218,530.98	---
	广东盛润集团股份有限公司*3	往来款	215,736,632.90	232,607,520.84
	小计		915,955,163.88	933,048,843.18

*1 经本公司第十五次股东大会审议通过，本期核销全部应收香港大环自行车有限公司往来款，折合人民币金额为 60459.50 万元，此项需核销的应收款项已计提坏账准备 60459.50 万元。

*2、2006 年 11 月 13 日中国华融资产管理公司与深圳市聚隆盛实业发展有限公司、深圳市国晟能源投资发展有限公司三方签订了《协议书》，转让了上述债务，详见附注 11.2 说明。

*3、2002 年度，按中国华融资产管理公司深圳办事处通知及中国华融资产管理公司与深圳市莱茵达集团股份有限公司（后改名为广东盛润集团股份有限公司）于 2001 年 8 月 30 日签订的《关于解除莱茵达担保责任及深中华重组的框架协议》。

附注 8、或有事项

项目	涉及金额	对本期和期后公司财务状况、经营成果和现金流量的影响	性质
广东盛润集团股份有限公司借款担保	RMB36,100,000.00	*	担保
	USD1,740,000.00		
金田实业(集团)股份有限公司借款担保	RMB50,000,000.00	**	担保
深圳市天马化妆品有限公司借款担保	RMB8,000,000.00	***	担保
Zoria Pte Ltdc	USD10,000,000.00	****	担保
山东华嘉名经贸有限公司	RMB518,924.66	*****	担保
	RMB94,618,924.66		
合 计	USD11,740,000.00		

*该公司是本公司的股东，按担保金额的 50%预计损失，折合人民币计 25,271,000.00 元。

**该公司为上市股份有限公司，已严重资不抵债，按担保金额全额预计损失。

***该公司已倒闭，按担保金额全额预计损失。

****该公司为本公司控股子公司(未合并),已严重资不抵债,正清算,按担保金额全额预计损失。

*****该公司为本公司子公司深圳华嘉名工贸发展有限公司的子公司,已严重资不抵债,按担保金额全额预计损失。

附注 9、资产抵押事项

1.本公司以水贝工业区独树村厂区内 2 号装配楼、3 号大车间、5 号仓库楼(共计建筑面积 35,133.60 平方米)及车间内的全部机器设备作抵押,向国际金融公司取得 8 年期长期贷款 850 万美元。上述抵押设备、房产已分别由深圳市中级人民法院委托深圳市亿槌国际拍卖有限公司和深圳市房产产权交易中心在 2001 年度执行拍卖,买受人均为中国华融资产管理公司。2002 年 12 月 23 日,深圳市中级人民法院裁定以上资产按拍卖价由中国华融资产管理公司竞得并归其所有。由于以上资产尚未办理过户及移交手续,故将其转入固定资产清理,以上资产价值 463 万美元。

2.本公司以宝安区龙华镇油松村 127,333 平方米土地,独树村厂区内 1 号写字楼(建筑面积 4,823.40 平方米)作抵押,加上广东盛润(集团)股份有限公司担保向中国工商银行深圳分行取得 12,570 万元人民币及 4,080 万美元的贷款。2000 年中国工商银行深圳分行将其拥有本公司的债权和担保权利全部划转给中国华融资产管理公司。2001 年盛润公司与华融公司签订框架协议,盛润公司向华融公司支付一定数额现金和转让部分深中华的股权后,华融公司解除盛润公司对本公司欠华融公司全部负债所承担的连带担保责任。2002 年独树村厂区内 1 号写字楼和龙华镇油松村 A822—5 号地块 19,090.8 平方米及地上建筑物已由法院委托深圳市土地房产交易中心公开拍卖并抵偿部分债务。

附注 10、诉讼事项

1.截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司由于未能偿还逾期贷款,共被 16 家金融机构起诉,诉讼涉及贷款本息合计人民币 40,855.50 万元、美元 9,916.01 万元、港币 826.16 万元,上述诉讼事项大部分已判决本公司败诉或已经调解。2000 年度内中行、农行、工行将各自全部或部分债权转让给相关资产管理公司,涉案主体也相应变更。

2.截止 2006 年 12 月 31 日，本公司共被 29 家供货商起诉，诉讼涉及的金额合计人民币 3,058.08 万元、港币 1,765.08 万元、美元 166.85 万元，上述诉讼事项大部分已判决本公司败诉。

附注 11、重要事项说明

1、金融债务重组事项

根据 2004 年 1 月 7 日中国银行业监督管理委员会办公厅银监办通[2004]6 号文，中国银行等 11 家金融机构自 2002 年 1 月 1 日起停计本公司利息 3 年，并豁免 2001 年 12 月 31 日前本公司所欠的全部应付利息（包括罚息和复息），本公司业将 2001 年 12 月 31 日前所欠的全部应付借款利息（包括罚息和复息）357,993,665.24 元转入“资本公积”，2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日停止计提利息。该豁免期限于 2004 年 12 月 31 日到期。

2005 年华融资产管理公司深圳办事处，东方资产管理公司深圳办事处，信达资产管理公司深圳办事处，长城资产管理公司深圳办事处继续停计本公司 2005 年利息，2006 年度本公司按银行一年期正常贷款利率提取了利息。

由于对“停计利息”一词产生歧义，《贷款通则》也未对其进行解释，因此华融资产管理公司深圳办事处，东方资产管理公司深圳办事处，信达资产管理公司深圳办事处，长城资产管理公司深圳办事处不需本公司归还停计的利息。而深圳发展银行需本公司归还 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日停计的利息及复利。本公司认为停计的利息是不需归还的，因此停息期满后，对需偿还的利息按正常贷款开始计提利息，未预提 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日停计的利息及复利。对这部份利息是否归还正在协商中。

2、大股东转让持有本公司股权与债权事项

2004 年至 2006 年期间，本公司第一大股东中国华融资产管理公司(下称“华融公司”)与深圳市聚隆盛实业发展有限公司(下称“聚隆盛公司”)先后签订了《资产转让总协议》、《补充协议》、《<资产转让总协议>的补充协议之二》、《<资产转让总协议>的补充协议之三》及《<资产转让总协议>的补充协议之四》，就华融公司将其持有的本公司 A 股法人股 65,098,412 股和非上市外资股 5,001,944 股及其所拥有的对本公司的债权人民币 27,883,900 元、美元 84,797,624.57 元和为本公司垫付的重组费用人民币 1000 万元转让给聚隆盛公司达成了协议，转让总价格约定为人民币 53,269,559 元；聚隆盛公司

已于 2006 年 6 月 30 日前将首期转让款人民币 40,000,000 元付至华融公司指定的银行账户；并约定转让余款人民币 13,269,559 元的最后付款时间为 2006 年 12 月 30 日，但如果在 2006 年 12 月 30 日前可办理该股份过户手续，则聚隆盛公司在办理该股份过户前付清该转让余款。

2006年11月13日华融公司与聚隆盛公司、深圳市国晟能源投资发展有限公司(下称“国晟能源”)三方签订了《协议书》，就国晟能源承继聚隆盛公司于资产转让协议项下尚未履行的全部权利、义务之事宜协商一致并达成三方协议，国晟能源承继聚隆盛公司在《资产转让协议》中的资产事项所应享有或承担的全部权利和义务，受让华融公司持有的本公司A股法人股65,098,412股和非上市外资股5,001,944股及其所拥有的对本公司的债权人民币27,883,900 元、美元84,797,624.57元和为本公司垫付的重组费用人民币1000万元，受让总价格不变，为人民币53,269,559元。聚隆盛公司已支付的首期受让款人民币40,000,000元视为国晟能源履行本协议向华融公司支付的款项，并约定于2006年12月30日前（含当日）支付受让余款人民币13,269,559元。国晟能源已于2006年12月30日之前将余款人民币13,269,559元支付给华融公司。

上述协议的达成，为本公司债务重组工作的推进起到了积极作用。

3、核销应收股东大额的应收款事项

本公司董事会 2006 年 4 月 27 日通过关于应收账款坏账核销处理的议案：鉴于香港大环自行车有限公司（简称“香港大环”）为公司股东之一，以前年度与我公司发生大量的货款和其他资金往来，应付本公司往来款期末余额折合人民币为 60459.50 万元。香港大环已于 1998 年被债权人在香港法院申请破产，目前在清算程序中，其所持有我公司股权也已被冻结，已无清偿能力。现根据经营层的提议并按照有关资产减值的规定，核销全部应收香港大环自行车有限公司往来款，折合人民币金额为 60459.50 万元，此项需核销的应收款项已计提坏账准备 60459.50 万元，该项核销不影响本期的利润数。

本次坏账损失核销实行账销案存，公司将继续跟进香港大环在香港法院的破产清算工作，争取给公司减少损失。对已确认并核销的坏账损失，如果以后又收回，按实际收回金额进行会计处理。

该项董事会决议已于 2006 年 6 月 30 日经股东大会通过。

附注 12、资产负债表日后非调整事项

1、资本公积定向转增股本暨股权分置改革事项

根据2007年2月1日经公司股东大会表决通过的资本公积金定向转增股本方案与股权分置改革方案，公司向流通A股股东定向转增股本3,951.98万股，非流通股股份以此获得上市流通权；向全体B股股东每10股转增1.5股，共计转增股份3,239.52万股。流通A股股东所获得的转增股本中，扣除其因公司股本扩张而应得的1,151.28万股外，其余2,800.70万股为非流通股股东定向向流通A股股东安排的对价股份。定向转增后，公司的总股本增加至55,134.80万股，流通A股股份从7,675.20万股增加至11,627.18万股，其中2,800.70万股为对价部分，故按照《股权分置改革备忘录第2 号—信息披露(1)》计算口径，以转增后的流通A股股本（8,826.48万股）为基数，对价安排水平为 $2,800.70 \div 8,826.48 = 0.3173$ ，故本次定向转增相当于流通A股股东每10股获得3.173股的对价股份。

2、与国际金融公司债务重组情况

本公司欠国际金融公司本金约美元387 万元和预提利息约人民币4278 万元的债务（详见本公司2005年年报），经双方友好协商，本公司与国际金融公司于2007年3月29日签订了《和解协议》，同意按以等值于人民币200万元的美元结清双方全部债权债务，本公司已于2007年4月4日将上述款项一次性支付到国际金融公司指定账户。根据新《企业会计准则第十二号—债务重组》的规定，上述债务和解协议的达成，为公司带来债务重组利得人民币6566万元。

附注 13、持续经营的说明

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司的资产总额为 26,702 万元，负债总额为 212,515 万元，净资产为-185,813 万元，已资不抵债，持续经营能力存在不确定性，可能使本公司无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。为此，本公司及本公司原最大债权人采取了如下措施：

1、自 2002 年 3 月本公司最大债权人中国华融资产管理公司正式入主深中华以来，本公司债务重组工作取得了突破性进展，《深中华重组方案》已得到中国银监会等有关部门批准，正处于逐步实施阶段。

2、中国华融资产管理公司已于 2005 年 8 月 1 日向深圳市中级人民法院申请本公司破产，目的是通过破产和解程序达成本公司的债务重组，从而使本公司债务问题得到最终解决。目前破产和解程序尚未完成。

3、2006 年 11 月 13 日中国华融资产管理公司与深圳市聚隆盛实业发展有限公司、深圳市国晟能源投资发展有限公司三方签订了《协议书》（详见附注 11.2），正在推进相关债务重组工作。

4、在取得债务重组进展的同时，本公司主营业务亦有大幅增长。

因此本公司董事会认为，本公司短期支付压力已大大降低，持续经营能力已有一定改善，且随着公司债务和资产重组的不断进展，以及公司业绩的不断增长，本公司的经营环境及经营状况将得到进一步改善。

附注 14、资产减值准备明细表

项 目	2005-12-31	本期增加数	本期转回数	2006-12-31
一、坏账准备	2,192,606,893.11	3,843,818.78	618,021,587.15	1,578,429,124.74
其中：应收账款	1,650,116,843.90	4,869,299.68	613,202,347.91	1,041,783,795.67
其他应收款	542,490,049.21	-1,025,480.90	4,819,239.24	536,645,329.07
二、存货跌价准备	246,543,601.06	1,591,437.87	-	248,135,038.93
其中：原材料	229,667,161.87	---	---	229,667,161.87
低值易耗品	1,793,131.95	---	---	1,793,131.95
库存商品	15,083,307.24	1,591,437.87	---	16,674,745.11
三、长期投资减值准备	37,952,558.09	3,706,019.89	---	41,658,577.98
其中：长期股权投资	37,952,558.09	3,706,019.89	---	41,658,577.98
四、固定资产减值准备	2,084,874.23	---	---	2,084,874.23
合 计	2,479,187,926.49	9,141,276.54	618,021,587.15	1,870,307,615.88

本期增加数均系调整资产减值，已计入本期损益。本期转回数包括核销香港大环自行车有限公司应收款项转销相应已提取的坏账准备 604,594,981.22 元（详见附注 11.3 说明）及因减少三家经销公司纳入合并范围而减少应收款项坏账准备 13,426,605.93 元，此转回数均未影响损益。

附注 15、按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

本公司由于发行 B 股，在按《企业会计制度》编制财务报告的同时，还按《国际会计准则》编制了财务报告。本公司聘请的境外会计师事务所是（香港）黄林梁郭会计师事务所有限公司。按境内外会计准则编制的财务报告的净资产、净利润的差异：

	净资产	净利润
按《国际会计准则》	(1,863,530,511.45)	(11,816,481.26)
1、少数股东权益损失回拨		713,727.53
2、无需支付款项调整	---	---
3、汇兑损益调整	---	---
4、未弥补子公司亏损调整	---	1,454,738.39
按《企业会计制度》	(1,863,530,511.45)	(9,648,015.34)

附注 16、相关指标计算表

1. 本公司 2006 年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	---	---	0.0091	0.0091
营业利润	---	---	-0.0150	-0.0150
净利润	---	---	-0.0201	-0.0201
扣除非经营性损益后的利润	---	---	-0.0201	-0.0201

2.非经营性损益金额明细如下：

性质或内容	扣除所得税影响前金额	扣除所得税影响后金额
营业外收入	135,901.58	135,901.58
营业外支出	-102,252.36	-102,252.36
合 计	33,649.22	33,649.22

3.计算方法

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

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

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

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 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当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至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3)加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

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

关于深圳中华自行车（集团）股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审 阅 报 告

深鹏所专审字[2007]222 号

深圳中华自行车（集团）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“中华公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是中华公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注：（1）如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异；（2）中华公司 2006 年度财务报表因债务及持续经营能力存在不确定性被出具了保留意见加强调事项的审计报告。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2007 年 4 月 11 日

中国注册会计师

桑 涛

中国注册会计师

李海林

附件：深圳中华自行车（集团）股份有限公司差异调节表

重要提示：

深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间可能存在差异。

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	-1,863,530,511.45
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	-
5		股份支付	-
6		符合预计负债确认条件的重组义务	-
7		企业合并	-
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-
		根据新准则计提的商誉减值准备	-
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	-
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-
10		金融工具分拆增加的权益	-
11		衍生金融工具	-
12		所得税	9,849,555.22
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	-1,853,680,956.23

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

公司法定代表人：章晓峰 主管会计工作的公司负责人：叶 晴 会计机构负责人：何伊丽

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司应根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的，公司应按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 11 日出具了深鹏所股审字[2007]049 号的保留意见加强调事项的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，同时根据新会计准则及中华人民共和国财政部财会便[2007]5 号通知规定应将已于 2007 年 3 月 29 日与国际金融公司签订的《和解协议》而豁免的债务 65,663,701.43 元（详见公司 2006 年度财务报表附注 13.2 与国际金融公司债务重组情况）造成的所得税影响数 9,849,555.22 元增加 2007 年 1 月 1 日留存收益，该等调整均属归属于母公司的所有者权益增加额。