

深圳中华自行车（集团）股份有限公司
2006 年半年度财务报告
（未经审计）

目 录	页 次
一．会计报表	
1．资产负债表	1-2
2．利润及利润分配表	3
3．现金流量表	4-5
4．资产减值准备明细表	6
二．会计报表附注	7-40

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6月30日

单位：人民币元

项目	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	23,534,223.05	2,875,831.74	27,692,212.12	2,821,720.51
短期投资					
应收票据	2	4,287,443.50		5,121,273.75	85,330.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	11,620,280.84	181,930,144.21	8,854,745.04	183,708,333.62
其他应收款	4	8,812,427.58	24,875,844.91	23,916,204.34	33,113,877.90
预付账款	5	5,609,543.13	5,483,393.13	5,778,223.13	5,403,673.13
应收补贴款					
存货	6	56,548,212.65	50,187,743.34	49,597,105.28	48,580,621.47
待摊费用	7	349,235.74	346,835.74	354,997.94	351,935.74
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		110,761,366.49	265,699,793.07	121,314,761.60	274,065,492.37
长期投资：					
长期股权投资	8	32,871,732.26	34,774,747.12	33,442,675.99	34,039,812.91
长期债权投资					
长期投资合计		32,871,732.26	34,774,747.12	33,442,675.99	34,039,812.91
合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	9	314,009,702.96	311,855,531.41	315,686,617.91	313,547,877.41
减：累计折旧	9	181,250,655.70	180,128,352.54	175,585,368.43	174,619,448.92
固定资产净值		132,759,047.26	131,727,178.87	140,101,249.48	138,928,428.49
减：固定资产减值准备	9	2,084,874.23	2,084,874.23	2,084,874.23	2,084,874.23
固定资产净额		130,674,173.03	129,642,304.64	138,016,375.25	136,843,554.26
工程物资					
在建工程					
固定资产清理	10	36,103,443.07	36,103,443.07	36,103,443.07	36,103,443.07
固定资产合计		166,777,616.10	165,745,747.71	174,119,818.32	172,946,997.33
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		310,410,714.85	466,220,287.90	328,877,255.91	481,052,302.61

项目	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	11	447,556,676.22	375,604,941.95	461,055,464.21	389,103,729.94
应付票据		235,680.00	235,680.00	235,680.00	235,680.00
应付账款	12	134,956,312.14	354,164,175.26	130,900,102.12	352,013,916.12
预收账款	13	14,187,316.81	1,609,745.04	16,566,630.40	1,609,745.04
应付工资	14	835,254.97	646,393.66	1,623,361.70	1,262,217.83
应付福利费		413,626.44	287,750.23	409,697.38	287,750.23
应付股利					
应交税金	15	94,337,683.64	93,807,782.40	93,840,816.20	93,777,541.73
其他应交款		10,373.10	19,044.80	-7,618.08	19,044.80
其他应付款	16	195,208,561.63	148,384,498.79	194,871,113.51	144,643,624.65
预提费用	17	67,680,188.19	67,615,778.19	58,459,660.63	58,392,155.63
预计负债	18	166,789,924.66	166,789,924.66	166,789,924.66	166,789,924.66
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,122,211,597.80	1,209,165,714.98	1,124,744,832.73	1,208,135,330.63
长期负债：					
长期借款	19	86,621,646.98	86,621,646.98	87,071,290.71	87,071,290.71
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债	20	923,636,901.37	923,636,901.37	929,962,804.17	929,962,804.17
长期负债合计		1,010,258,548.35	1,010,258,548.35	1,017,034,094.88	1,017,034,094.88
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		2,132,470,146.15	2,219,424,263.33	2,141,778,927.61	2,225,169,425.51
少数股东权益		3,681,539.64	3,524,150.14	3,121,877.67	3,524,150.14
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	21	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	22	362,027,636.64	362,027,636.64	362,027,636.64	362,027,636.64
盈余公积	23	32,673,227.01	32,673,227.01	32,673,227.01	32,673,227.01
其中：法定公益金		32,673,227.01	32,673,227.01	32,673,227.01	32,673,227.01
未分配利润	25	-2,630,861,992.22	-2,630,861,992.22	-2,621,775,139.69	-2,621,775,139.69
其中：现金股利					
未确认的投资损失	24	-69,012,845.37		-68,382,276.33	
外币报表折算差额					
所有者权益（或股东权益）合计		-1,825,740,970.94	-1,756,728,125.57	-1,816,023,549.37	-1,747,641,273.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计		310,410,714.85	466,220,287.90	328,877,255.91	481,052,302.61

法定代表人：章晓峰

主管会计机构负责人：叶晴

会计机构负责人：何伊丽

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—6月

单位：人民币元

项目	注释	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	26	88,872,828.84	10,488,837.55	77,297,800.33	75,120,340.70
减：主营业务成本	26	87,766,525.96	15,214,073.85	69,258,346.39	67,234,381.86
主营业务税金及附加	27	135,409.38	3,819.71	114,547.71	318.58
二、主营业务利润		970,893.50	-4,729,056.01	7,924,906.23	7,885,640.26
加：其他业务利润	28	1,238,457.11	4,238,427.11	9,811,721.03	9,811,721.03
减：营业费用		2,420,458.09	2,115,763.97	5,006,281.57	5,006,281.57
管理费用	29	8,715,765.83	7,499,513.08	11,766,075.54	11,637,917.02
财务费用	30	-369,736.81	-296,891.86	887,477.43	896,290.62
三、营业利润		-8,557,136.50	-9,809,014.09	76,792.72	156,872.08
加：投资收益	31	-570,943.73	734,934.21	-563,780.16	-643,859.52
补贴收入					
营业外收入	32	34,950.58	34,950.58	99,346.60	99,346.60
减：营业外支出	32	64,629.95	47,723.23	153,550.19	153,550.19
四、利润总额		-9,157,759.60	-9,086,852.53	-541,191.03	-541,191.03
减：所得税				912.26	912.26
少数股东损益		559,661.97		-2,437.39	-2,437.39
加：未确认的投资损失本期发生额	33	630,569.04			
五、净利润		-9,086,852.53	-9,086,852.53	-539,665.90	-539,665.90
加：年初未分配利润		-2,621,775,139.69	-2,621,775,139.69	-2,506,694,393.62	-2,506,694,393.62
其他转入					
六、可供分配的利润		-2,630,861,992.22	-2,630,861,992.22	-2,507,234,059.52	-2,507,234,059.52
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供投资者分配的利润		-2,630,861,992.22	-2,630,861,992.22	-2,507,234,059.52	-2,507,234,059.52
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-2,630,861,992.22	-2,630,861,992.22	-2,507,234,059.52	-2,507,234,059.52
利润表（补充资料）					
1. 出售、处置部门或被投资单位 所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少） 利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少） 利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

法定代表人：章晓峰

主管会计机构负责人：叶晴

会计机构负责人：何伊丽

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—6月

单位：人民币元

项目	行次	本期	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售产品、提供劳务收到的现金	2	72,349,566.28	14,043,067.76
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	3,665,057.38	2,107,617.64
现金流入小计	5	76,014,623.66	16,150,685.40
购买商品、接受劳务支付的现金	6	62,683,677.51	7,689,859.05
支付给职工以及为职工支付的现金	7	8,296,881.66	2,493,684.58
支付的各项税费	8	2,025,303.93	1,283,061.48
支付的其他与经营活动有关的现金	9	7,170,348.58	4,648,999.06
现金流出小计	10	80,176,211.68	16,115,604.17
经营活动产生的现金流量净额	11	-4,161,588.02	35,081.23
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
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	15	195,080.00	195,080.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17	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	18	191,481.05	176,050.00
投资所支付的现金	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21	191,481.05	176,050.00
投资活动产生的现金流量净额	22	3,598.95	19,030.00
三、筹资活动产生的现金流量：	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25		
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27		
偿还债务所支付的现金	28		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29		
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31		
筹资活动产生的现金流量净额	32		
四、汇率变动对现金的影响	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	-4,157,989.07	54,111.23

项目	行次	本期	
		合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
净利润	2	-9,086,852.53	-9,086,852.53
加：计提的资产减值准备	3		
固定资产折旧	4	7,405,368.27	7,248,984.62
无形资产摊销	5		
长期待摊费用摊销	6		
待摊费用减少（减：增加）	7	5,762.20	5,100.00
预提费用增加（减：减少）	8	-3,095.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	9	-1,739.00	-1,739.00
固定资产报废损失	10		
财务费用	11	-301,996.96	-301,996.96
投资损失（减：收益）	12	570,943.73	-734,934.21
递延税款贷项（减：借项）	13		
存货的减少（减：增加）	14	-6,951,106.87	-1,607,121.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	15	2,133,814.24	-1,185,104.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	16	2,138,220.97	5,698,745.75
未确认的投资损失	17	-630,569.04	
少数股东损益	18	559,661.97	
经营活动产生的现金流量净额	19	-4,161,588.02	35,081.23
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	20		
债务转为资本	21		
一年内到期的可转换公司债券	22		
融资租入固定资产	23		
3. 现金及现金等价物净增加情况：	24		
现金的期末余额	25	23,534,223.05	2,875,831.74
减：现金的期初余额	26	27,692,212.12	2,821,720.51
加：现金等价物期末余额	27		
减：现金等价物期初余额	28		
现金及现金等价物净增加额	29	-4,157,989.07	54,111.23

法定代表人：章晓峰

主管会计机构负责人：叶晴

会计机构负责人：何伊丽

资产减值准备明细表

编制单位：深圳中华自行车(集团)股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	因其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	2,151,001,223.26			604,594,981.22	604,594,981.22	1,546,406,242.04
其中：应收帐款	1,612,468,009.44			600,230,943.22	600,230,943.22	1,012,237,066.22
其他应收款	538,533,213.82			4,364,038.00	4,364,038.00	534,169,175.82
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	246,787,222.21	984,424.47				247,771,646.68
其中：库存商品	15,326,928.39	984,424.47				16,311,352.86
原材料	229,667,161.87					229,667,161.87
低值易耗品	1,793,131.95					1,793,131.95
四、长期投资减值准备合计	37,952,558.09					37,952,558.09
其中：长期股权投资	37,952,558.09					37,952,558.09
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	2,084,874.23					2,084,874.23
其中：房屋、建筑物	2,084,874.23					2,084,874.23
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、合计	2,437,825,877.79	984,424.47		604,594,981.22	604,594,981.22	1,834,215,321.04

法定代表人：章晓峰

主管会计机构负责人：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

会计报表附注

2006 年上半年度

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、大名牌自行车、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。本年度主营业务继续实现盈利。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(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会计报表,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；该义务的执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)合并会计报表的编制基础：

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、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
深圳中华自行车（集团）哈尔 滨经销有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销	720,000.00	60%	是
深圳中华自行车（集团）陕西 经销有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销	1,200,000.00	70%	是
深圳中华自行车（集团）甘肃 经销有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销	480,000.00	80%	是
深圳市阿米尼实业有限公司	¥200 万	自行车及零配件经销		70%	是
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(1)
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(2)
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(3)
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(4)
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(5)
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(6)
Zoria Pte Ltd	SD10 万	自行车及零配件经销	497,000.00	100%	否(7)

(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7) 此七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) 本公司已对其投资全额计提减值准备，现账面价值为零；(7) 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
湖南光南摩托车有限公司	US\$1180 万	生产汽车、摩托车零配件等	5,679,300.00	11%
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、主要会计报表项目注释（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	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	1,418,317.62	1.00	1,418,317.62	1,355,584.84
	港币	261,265.68	1.0294	268,946.89	261,107.86
	美元	3,149.77	7.9956	25,184.28	25,184.28
小计				1,712,448.79	1,641,876.98
银行存款	人民币	21,393,342.45	1.00	21,393,342.45	25,613,712.34
	港币	19,021.71	1.0294	19,580.95	21,471.48
	美元	50,666.97	7.9956	405,112.85	411,194.31
小计				21,818,036.25	26,046,597.13
其他货币资金	人民币	3,738.01	1.00	3,738.01	3,738.01
小计		3,738.01		3,738.01	3,738.01
合计				23,534,223.05	27,692,212.12

注释 2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
三至六个月到期	4,287,443.50	5,121,273.75
合 计	4,287,443.50	5,121,273.75

注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	3,534,085.74	0.35%	17,280.97	5,760,322.95	0.36%	17,280.97
一年以上至二年以内	1,872,763.18	0.18%	5,683.73	1,894,578.00	0.12%	5,683.73
二年以上至三年以内	1,070,622.52	0.10%	58,815.22	1,281,624.01	0.08%	58,815.22
三年以上	1,017,379,875.62	99.37%	1,012,155,286.30	1,612,386,229.52	99.45%	1,612,386,229.52
合计	1,023,857,347.06	100.00%	1,012,237,066.22	1,621,322,754.48	100.00%	1,612,468,009.44

持股 5%以上的股东欠款详见附注 7.4

应收账款中前五名的金额合计为 547,028,681.45 元，占应收账款总额的比例为 53.43%。

本报告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 元作坏帐核销处理，该项应收款项已全额计提坏帐准备，期末应收帐款和坏帐准备同时调减 600,230,943.22 元。

注释 4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	8,450,134.74	1.56%	66,241.88	22,080,626.40	3.93%	66,241.88
一年以上至二年以内	284,778.72	0.05%	301,213.80	1,907,730.19	0.34%	301,213.80
二年以上至三年以内	817,954.76	0.15%	1,170,185.47	1,465,488.90	0.26%	1,170,185.47

三年以上	533,428,735.18	98.24%	532,631,534.67	536,995,572.67	95.47%	536,995,572.67
合计	542,981,603.40	100.00%	534,169,175.82	562,449,418.16	100.00%	538,533,213.82

持股 5%以上的股东欠款详见附注 7.4

其他应收账款中前五名的金额合计为 353,577,187.10 元，占应收账款总额的比例为 65.12%。

本报告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 元作坏帐核销处理，该项应收款项已全额计提坏帐准备，期末其他应收款和坏帐准备同时调减 4,364,038 元。

注释 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	5,646,514.18	99.39%	5,742,571.13	99.39%
一年以上至二年以内	9,400.00	0.59%	34,252.00	0.59%
二年以上至三年以内	1,400.00	0.02%	1,400.00	0.02%
三年以上	---	0.00%	---	0.00%
合计	5,609,543.13	100.00%	5,778,223.13	100.00%

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	248,473,586.93	18,806,425.06	250,723,991.81	21,056,829.94
低值易耗品	2,129,307.33	336,175.38	2,129,307.33	336,175.38
在产品	5,493,531.47	5,493,531.47	5,338,865.81	5,338,865.81
产成品	48,223,433.60	31,912,080.74	38,192,162.54	22,865,234.15
合计	304,319,859.33	56,548,212.65	296,384,327.49	49,597,105.28

存货跌价准备明细表：

项目	期初数	本年增加数	本年减少数			期末数
			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
在产品	---	---	---	---	---	---
产成品	15,326,928.39	984,424.47	---			16,311,352.86
合计	246,787,222.21	984,424.47	---			247,771,646.68

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 7. 待摊费用

类别	期末数	期初数	年末结存原因
租金	---	6,400.00	1年期限，尚未摊完
保险费	---	---	1年期限，尚未摊完
其他	349,235.74	348,597.00	1年期限，尚未摊完
合计	349,235.74	354,997.94	

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	70,824,290.35	37,952,558.09	32,871,732.26	71,395,234.08	37,952,558.09	33,442,675.99
其中：对子公司投资	18,266,055.13	14,163,332.00	4,102,723.13	18,266,055.13	14,163,332.00	4,102,723.13
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	52,558,235.22	23,789,226.09	28,769,009.13	53,129,178.95	23,789,226.09	29,339,952.86
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	70,824,290.35	37,952,558.09	32,871,732.26	71,395,234.08	37,952,558.09	33,442,675.99

（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 单位注册 资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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	追加投 资额	本期权益 增减额	分得现金 红利额	累计增减额	期末余额
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	---	---	---	-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	---	---	---	(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	---	---	---	(7,832,955.46)	27,482,518.94
深圳金环印刷版有限公司	20 年	38%	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
深圳中华自行车(集团)江西经销公司	---	55%	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	---	---	---	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
深圳华嘉名工贸发展有限公司	20 年	98%	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
Zoria Pte Ltd	---	100%	497,000.00	---	---	---	(497,000.00)	---
小计			83,446,619.00	---	---	---	(21,886,628.65)	61,559,990.35

c.减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	---	---	2,879,300.00
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	---	---	2,419,622.51
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	---	---	37,952,558.09

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	305,857,652.43	---		305,857,652.43
机器设备	657,690.00	96,800.00		754,490.00
办公设备	639,309.23			639,309.23
运输设备	3,736,278.54		1,933,422.00	1,802,856.54
其他设备	4,795,687.71	159,707.05		4,955,394.76
合计	315,686,617.91	256,507.05	1,933,422.00	314,009,702.96
累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	169,735,490.91	7,054,168.92		176,789,659.83
机器设备	208,465.29	85,902.56		294,367.85
办公设备	10,854.71	1,764.34		12,619.05
运输设备	2,497,583.16	139,558.38	1,740,081.00	897,060.54
其他设备	3,132,974.36	123,974.07		3,256,948.43
合计	175,585,368.43	7,405,368.27		181,250,655.70
减值准备	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	2,084,874.23	---	---	2,084,874.23
机器设备		---		
合计	2,084,874.23	---		2,084,874.23
净值	138,016,375.25			130,674,173.03

固定资产抵押或担保情况见附注 9

注释 10. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
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 * * *	333,248.16	333,248.16
合 计	36,103,443.07	36,103,443.07

* 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 11. 短期借款

借款类型	期末数		期初数
	原币	人民币	
信用借款			
RMB	620,000.00	620,000.00	620,000.00
USD	28,059,961.02	224,339,388.39	236,743,300.45
小 计		224,959,388.39	237,363,300.45
抵押借款			
RMB			
USD	1,000,000.00	7,995,000.00	8,070,200.00
小 计		7,995,000.00	8,070,200.00
保证借款			
RMB	115,963,141.18	115,963,141.18	115,963,141.18
HKD	76,692,327.00	78,947,081.41	79,783,027.78
USD	2,462,862.73	19,692,065.24	19,875,794.80
小 计		214,602,287.83	215,621,963.76
合 计		447,556,676.22	461,055,464.21

逾期贷款的具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款资金用途	逾期原因	预计还贷期
银行借款	447,556,676.22	生产周转借款	资金短缺	尚无法预计

注释 12. 应付账款

期末余额 134,956,312.14 元，本公司不存在欠持有 5%以上表决权股东的款项。

注释 13. 预收账款

期末余额 14,187,316.81 元，本公司不存在欠持有 5%以上表决权股东的款项。

注释 14. 应付工资

期末余额 835,254.97 元，属应付未付职工工资。

注释 15. 应交税金

税项	期末数	期初数
增值税	53,352,913.03	53,109,738.53
城建税	-25,904.45	(28,771.40)
教育费附加	400.79	637.91
企业所得税	33,753,125.02	33,753,125.02
营业税	126,599.22	121,269.56
房产税	7,154,079.46	6,908,378.86
个人所得税	397.97	365.12
其他	(23,927.40)	(23,927.40)
合 计	94,337,683.64	93,840,816.20

注释 16. 其他应付款

期末余额 195,208,561.63 元，其中欠持有本公司 5%以上股东单位的款项详见附注 7.4

注释 17. 预提费用

项目	期末数	期初数	结存原因
借款及票据利息	66,918,226.50	57,694,603.94	未支付
审计费	12,314.00	12,314.00	未支付
租赁费	---	---	未支付
劳动保险费	182,896.75	182,896.75	未支付
维修费	116,388.25	156,743.25	未支付
水电费	4,519.60	4,519.60	未支付
其他	445,843.09	408,583.09	未支付
合计	67,680,188.19	58,459,660.63	

注释 18. 预计负债

项目	期末数	期初数	提取原因
Zoria Pte LTd借款担保	83,000,000.00	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	518,924.66	518,924.66	所担保公司已严重资不抵债
合计	166,789,924.66	166,789,924.66	

提取原因详见附注 8。

注释 19. 长期借款

借款类型	期末数		期初数	备注
	原币	人民币		
抵押借款	USD8,500,000.00	69,371,972.00	69,660,674.00	*
小 计		69,371,972.00	69,660,674.00	
保证借款	USD2,157,395.94	17,249,674.98	17,410,616.71	
小 计		17,249,674.98	17,410,616.71	
合 计		86,621,646.98	87,071,290.71	

*该借款抵押设备已被拍卖，详见附注 9(1)。

注释 20. 其他长期负债

种类	期末数	期初数	备注
中国华融资产管理公司	691,029,380.53	697,355,283.33	*
广东盛润集团股份有限公司	232,607,520.84	232,607,520.84	*
合计	923,636,901.37	929,962,804.17	

*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》，本公司将所欠的债务的本金及利息转为长期负债。

注释 21. 股本

项目	期初数	本期变动增（减）						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
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 22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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 23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,673,227.01	---	---	32,673,227.01

注释 24. 未确认的投资损失

子公司名称	期末数	期初数
中华自行车(香港)有限公司	(69,012,845.37)	(68,382,276.33)
合计	(69,012,845.37)	(68,382,276.33)

注释 25. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2,621,775,139.69)	(9,086,852.53)	*	(2,630,861,992.22)

注释 26. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自行车及零配件销售	87,203,644.47	85,570,548.16	75,120,340.70	67,234,381.86
物业管理收入	1,649,873.26	2,125,952.56	2,177,459.63	2,023,964.53
外协加工	19,311.11	70,025.24	---	---
合计	88,872,828.84	87,766,525.96	77,297,800.33	69,258,346.39

注释 27. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	83,220.50	110,154.28	租金收入*5%
城市维护建设税	15,912.01	1,098.36	流转税额*1%
教育费附加	36,276.87	3,295.07	流转税额*3%
合计	135,409.38	114,547.71	

注释 28. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
出租固定资产租金收益	1,292,090.69	4,122,652.14
收取商标使用费		5,688,000.00
其他	(53,633.58)	1,068.89
合计	1,238,457.11	9,811,721.03

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	本期数			上期数		
	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	6,183,368.68	4,891,277.99	1,292,090.69	9,192,139.64	5,069,487.50	4,122,652.14
收取商标使 用费				6,000,000.00	312,000.00	5,688,000.00
合计	<u>6,183,368.68</u>	<u>4,891,277.99</u>	<u>1,292,090.69</u>	<u>15,192,139.64</u>	<u>5,381,487.50</u>	<u>9,810,652.14</u>

注释 29. 管理费用

管理费用本期金额 8,715,765.83 元，较上年同期减少 3,050,309.71 元，减少比率为 25.92%，主要原因是分公司管理费用变动及会计科目变动调整。

注释 30. 财务费用

财务费用本期金额-369,736.81 元，较上年同期减少了 1,257,214.24 元，减少了 141.66%，主要原因是汇兑收益所致。

注释 31. 投资收益

类别	本期数	上期数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	<u>(570,943.73)</u>	<u>(563,780.16)</u>
合计	<u>(570,943.73)</u>	<u>(563,780.16)</u>

注释 32. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
处理固定资产收益	1,739.00	78,390.00
处理废品收入	---	---
其他	<u>33,211.58</u>	<u>20,956.60</u>
合 计	<u>34,950.58</u>	<u>99,346.60</u>

2.营业外支出

支出项目	本期数	上期数
捐赠支出	43,291.00	---
罚款支出	927.46	150,590.75
其它	20,411.49	2,959.44
合 计	64,629.95	153,550.19

注释 33. 未确认的投资损失

子公司名称	本期数	上期数
深圳安居乐物业管理有限公司	(630,569.04)	---
合计	(630,569.04)	---

未确认的投资损失是该公司本年度亏损额。

附注 6 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	13,580,431.24	1.14%	48,569.15	16,189,715.34	0.90%	48,569.15
一年以上至二年以内	875,000.82	0.07%	4,076.77	1,358,922.78	0.08%	4,076.77
二年以上至三年以内	1,070,622.52	0.09%	39,635.22	856,730.30	0.05%	39,635.22
三年以上	1,175,769,536.33	98.70%	1,009,273,165.56	1,774,899,355.12	98.97%	1,609,504,108.78
合计	1,191,295,590.91	100.00%	1,009,365,446.70	1,793,304,723.54	100.00%	1,609,596,389.92

持股 5%以上的股东欠款详见附注 7.4

应收账款中前五名的金额合计为 718,321,353.52 元，占应收账款总额的比例为 60.30%。

本报告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 元作坏帐核销处理，该项应收款项已全额计提坏帐准备，期末应收帐款和坏帐准备同时调减 600,230,943.22 元。

2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额	坏账准备	金额	占总额	坏账准备
		比例			比例	
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	8,450,134.74	1.55%	88,464.04	29,488,013.38	5.29%	88,464.04
一年以上至二年以内	284,778.72	0.05%	6,568.18	2,189,392.85	0.39%	6,568.18
二年以上至三年以内	817,954.76	0.15%	286,450.87	1,817,954.76	0.33%	286,450.87
三年以上	535,519,691.89	98.25%	519,815,232.11	524,179,270.11	93.99%	524,179,270.11
合计	545,072,560.11	100.00%	520,196,715.20	557,674,631.10	100.00%	524,560,753.20

持股 5%以上的股东欠款详见附注 7.4

其他应收账款中前五名的金额合计为 353,597,090.73 元，占应收账款总额的比例为 64.87%。

本报告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 元作坏帐核销处理，该项应收款项已全额计提坏帐准备，期末其他应收款和坏帐准备同时调减 4,364,038 元。

3、长期投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	72,727,305.21	37,952,558.09	34,774,747.12	71,992,371.00	37,952,558.09	34,039,812.91
其中：对子公司投资	20,169,069.99	14,163,332.00	6,005,737.99	18,863,192.05	14,163,332.00	4,699,860.05
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	52,558,235.22	23,789,226.09	28,769,009.13	53,129,178.95	23,789,226.09	29,339,952.86
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	72,727,305.21	37,952,558.09	34,774,747.12	71,992,371.00	37,952,558.09	34,039,812.91

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 单位注册 资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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	追加投 资额	本期权益增 减额	分得现金 红利额	累计增减额	期末余额
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	---	---	---	(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)	---
杨州兴华车料有限公司	30 年	30%	1,821,606.00	---	---	---	(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	---	(570,943.73)	---	(7,832,955.46)	27,482,518.94
深圳金环印刷版有限公司	20 年	38%	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
深圳中华自行车(集团)江西经销公司	---	55%	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	---	---	---	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
深圳华嘉名工贸发展有限公司	20 年	98%	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
Zoria Pte Ltd	---	100%	497,000.00	---	---	---	(497,000.00)	---
中华自行车（香港）有限公司	---	100%	5,350,000.00	---	---	---	(5,350,000.00)	---
深圳安居乐物业管理有限公司	---	100%	2,000,000.00	---	--	---	(2,000,000.00)	---
深圳市阿米尼实业有限公司		70%	---	---	1,305,877.94	---	278,999.12	1,903,014.86
小计			90,796,619.00	---	734,934.21)	---	(27,333,613.79)	63,463,005.21

c.减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	---	---	2,879,300.00
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	---	---	2,419,622.51
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	---	---	37,952,558.09

4、主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自行车及零配件销售	10,469,526.44	15,144,048.61	75,120,340.70	67,234,381.86
外协加工	19,311.11	70,025.24	---	---
合计	10,488,837.55	15,214,073.85	75,120,340.70	67,234,381.86

5、投资收益

类别	本期数	上期数
本期应计投资收益	734,934.21	(643,859.52)
合计	734,934.21	(643,859.52)

附注 7. 关联方关系及其交易

(1) 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

(2)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

(3)关联公司交易

公司名称	项目	本期数		上期数	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
深圳市阿米尼实业有限公司	收取商标使用费	2,999,970.00	100%	210,000.00	100%
深圳市阿米尼实业有限公司	收网络使用权				
中国华融资产管理公司	设备租赁费				
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	货款	---	600,230,943.22
	Diamond Back (Hong Kong) Co. Ltd.	货款	240,685,831.55	240,685,831.55
	至高资源国际有限公司	货款	139,396,408.85	139,396,408.85
	小计		380,082,240.40	980,313,183.62
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	26,791,041.11	26,791,041.11
	香港大环自行车有限公司	往来款	---	4,364,038.00
	小计		87,332,742.07	91,696,780.07

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
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
	广东盛润集团股份有限公司	往来款	394,264.34	394,264.34
	中国华融资产管理公司	借款	6,926,346.98	6,926,346.98
	小计		58,455,281.02	58,455,281.02
其它长期负债	中国华融资产管理公司	借款本金利息	691,029,380.53	697,355,283.33
	广东盛润集团股份有限公司	往来款	232,607,520.84	232,607,520.84
	小计		923,636,901.37	929,962,804.17

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 USD1,740,000.00	*	担保
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
合 计	RMB94,618,924.66 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手续,故将其转入固定资产清理,以上资产价值 463 万美元,计算汇兑损益已扣除该金额。

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。

附注 10、诉讼事项

1. 截至 2005 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 2005 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. 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。该豁免期限已于 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。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 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日停计的利息。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. 本公司控股股东中国华融资产管理公司（下简称“华融公司”）于 2004 年 12 月 29 日及 30 日分别与深圳市聚隆盛实业发展有限公司（下简称“聚隆盛公司”）签订了《资产转让总协议》及《补充协议》。协议中与本公司相关内容主要如下：

① 华融公司同意以人民币 15,200,000.00 元的价格将其间接持有的本公司 B 股 17,901,588 股转让给聚隆盛公司。该约定事项尚在履行之中。

② 如果在 2005 年 9 月 30 日前，本公司业与各债权人达成《债务和解协议》，且同时满足以下条件时：

a、《债务和解协议》达成当日，本公司的即时负债总额不超过双方约定额，且本公司的净资产为正值；

b、本公司从 2005 年 1 月 1 日起至达成《债务和解协议》时，不发生累计达本公司 2004 年度经审计报表所列示的资产总额 10%以上的以资抵债或以物抵债行为；

c、《债务和解协议》达成后，聚隆盛公司为解决本公司供货商债权所支付款项低于双方约定额；

d、《债务和解协议》达成后，聚隆盛公司需承担的原华融公司替本公司垫付的除优先债权外其他支付款低于双方约定额"等。

华融公司应将其持有的本公司 A 股法人股 65,098,412 股、B 股法人股 5,000,000 股以及其拥有的

本公司债权人民币 27,883,900 元、美元 84,797,624.57 元转让给聚隆盛公司。聚隆盛公司同意受让上述股权与债权，并按照《债务和解协议》所确定的还款方案，支付或垫付债务重组中所需的资金。

③ 华融公司同意将其所拥有的机器设备转让给聚隆盛公司，价格为人民币 8,000,000 元。

3、2006 年 4 月 27 日董事会通过关于应收帐款坏帐核销处理的议案：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，应付我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帐准备 60459.50 万元，该项核销不影响本年度的利润数。

本次坏帐损失核销实行帐销案存，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帐损失，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、持续经营的说明

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司的资产总额为 31,041.07 万元，负债总额为 213,247.02 万元，净资产为-182,574.10 万元，已资不抵债，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，本公司及本公司控股股东采取如下措施：

1、本公司控股股东中国华融资产管理公司向中国银行业监督管理委员会上报《深中华重组方案》，于 2005 年 4 月 22 日收到中国银行业监督管理委员会以银监办函[2005]61 号函《中国银行业监督管理委员会办公厅关于深中华重组方案意见的函》，银监会对深中华重组方案没有不同意见。现逐步实施中。

2、本公司控股股东中国华融资产管理公司已于 2004 年底与深圳市聚隆盛实业发展有限公司签订有关协议（详见附注 11.2 所述）正在进行相关债务重组工作。

3、本公司股东中国华融资产管理公司深圳办事处于 2005 年 8 月 1 日，因本公司不能清偿到期债务，向深圳市中级人民法院申请破产还债，深圳市中级人民法院接受了中国华融资产管理公司深圳办事处提交的破产申请材料。

附注 13、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。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》	(1,822,059,431.29)	(9,157,759.60)
1、少数股东权益损失回拨	3,681,539.65	559,661.97
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	---	-630,569.04
5、牌照使用费收入	---	---
按《企业会计制度》	(1,825,740,970.94)	(9,086,852.53)

附注 14、非经常性损益

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
汇兑损益	9,525,699.52	9,525,699.52
营业外收入	34,950.58	34,950.58
营业外支出	(59,557.93)	(59,557.93)
合 计	9,501,092.17	9,501,092.17

附注 15、净资产收益率和每股收益

1. 本公司 2006 年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	0.05	0.05	0.0020	0.0020
营业利润	(0.47)	(0.47)	(0.0178)	(0.0178)
净利润	(0.50)	(0.50)	(0.0190)	(0.0190)
扣除非经常性损益后的净利润	(1.02)	(1.02)	(0.0388)	(0.0388)

2. 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。

上述 2006 年上半年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制

单位负责人章晓峰 财务负责人叶晴 会计机构负责人何伊丽

日 期 2006 年 8 月 18 日 日 期 2006 年 8 月 18 日 日 期 2006 年 8 月 18 日