

深圳中华自行车(集团)股份有限公司 2006 年年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员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。

1.3 公司全体董事出席董事会会议。

1.4 深圳鹏城会计师事务所为本公司出具了带强调事项段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。

1.5 公司负责人章晓峰、主管会计工作负责人叶晴及会计机构负责人何伊丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	SST 中华、ST 中华 B
股票代码	000017、200017
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	深圳市布心路 3008 号
注册地址的邮政编码	518019
办公地址	深圳市龙华油松工业区中华工业园
办公地址的邮政编码	518131
公司国际互联网网址	www.cbc.com.cn
电子信箱	cbc@szcbc.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李 海
联系地址	深圳市布心路 3008 号
电话	25516998, 28181666
传真	25516620, 28181009
电子信箱	dmc@szcbc.com

§ 3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2006 年	2005 年		本年比上年增减 (%)	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	33.77%	138,192,485.82
利润总额	-12,024,258.74	917,998.70	3,326,148.84	-1,409.83%	-93,643,461.46
净利润	-9,648,015.34	3,738,730.58	3,738,730.58	-358.06%	-93,608,552.12
扣除非经常性损益的净利润	-9,681,664.56	-40,222,418.32	-40,222,418.32	-76.01%	-17,282,545.83
经营活动产生的现金流量净额	-9,953,587.30	22,377,763.45	22,377,763.45	-144.48%	-5,815,452.03
	2006 年末	2005 年末		本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
		调整后	调整前		
总资产	267,021,538.95	305,007,790.42	328,877,255.91	-12.45%	340,498,157.92
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	59.94%	-1,822,380,350.14

3.2 主要财务指标

单位: (人民币) 元

	2006 年	2005 年		本年比上年增减 (%)	2004 年
		调整后	调整前		
每股收益	-0.0201	0.01	0.01	-301.00%	-0.036
每股收益 (注)	-0.0201	-	-	-	-
净资产收益率	0.52%	-0.20%	0.00%	0.72%	0.01%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	0.00%	0.00%	-0.02%	0.00%	0.01%
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.0208	0.05	0.05	-141.60%	-0.0121
	2006 年末	2005 年末		本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
		调整后	调整前		
每股净资产	-3.8869	-3.8638	-3.7879	0.60%	-3.5517
调整后的每股净资产	-3.8869	-3.8638	-4.0240	-3.41%	-3.9543

注: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

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

3.3 国内外会计准则差异

√ 适用 □ 不适用

单位: (人民币) 元

	国内会计准则	境外会计准则
净利润	-9,648,015.34	-11,817,000
差异说明	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。	

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	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									
4、其他									
三、股份总数	479,433,003	100.00%						479,433,003	100.00%

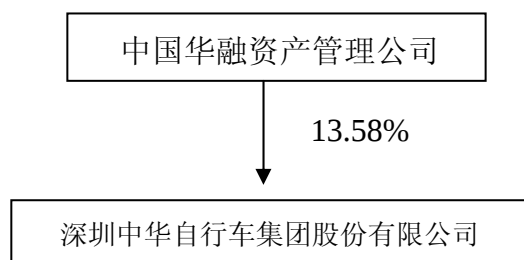
4.2 前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股表

单位：股

股东总数	31,931				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
中国华融资产管理公司	国有股东	13.58%	65,098,412	65,098,412	0
香港卓润科技有限公司	外资股东	9.20%	44,104,246	44,104,246	44,104,246
香港大环自行车有限公司	外资股东	5.24%	26,000,000	26,000,000	26,000,000
广东盛润集团股份有限公司	国有股东	2.50%	11,968,590	11,968,590	11,968,590

晨鸿（香港）投资有限公司	外资股东	2.45%	11,720,036	0	0
新理益集团有限公司	国有股东	2.34%	11,200,000	11,200,000	0
航空信托投资有限责任公司	国有股东	2.16%	10,340,000	10,340,000	10,340,000
深圳市新城市规划建筑设计有限公司	国有股东	1.67%	8,000,000	0	0
深圳国际信托投资公司	国有股东	1.25%	6,000,000	6,000,000	0
景超投资有限公司	外资股东	1.04%	5,001,944	5,001,944	0
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
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	
GUOTAI 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	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、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。 2、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。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍



4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

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。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
章晓峰	董事长	男	36	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	0.00	是
叶 晴	总经理	男	45	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	37.18	否
施展熊	董事	男	63	2004-06-30	2007-06-29	75,000	75,000	无	0.00	是
刘林峰	董事	男	50	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	0.00	是
易晓明	董事	男	46	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	0.00	是
杨奋勃	董事	男	50	2006-06-28	2007-06-29	0	0	无	0.00	是
邓 波	董事	男	32	2006-06-28	2007-06-29	0	0	无	0.00	是
杨立勋	独立董事	男	44	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	2.00	否
王福清	独立董事	男	40	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	2.00	否
马 洪	独立董事	男	40	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	2.00	否
庄粤珉	独立董事	男	36	2004-06-30	2007-06-29	0	0	无	2.00	否
李 海	副总经理	男	38	2004-09-05	2007-09-04	0	0	无	28.58	否
何雄森	监事	男	48	2005-06-28	2008-06-27	0	0	无	0.00	是
蓝启华	监事	男	57	2005-06-28	2008-06-27	0	0	无	12.42	否
彭铁生	监事	男	58	2005-06-28	2008-06-27	0	0	无	5.36	否
胡尔义	副总经理	女	43	2004-09-05	2007-09-04	0	0	无	26.49	否
何伊丽	总会计师	女	35	2005-04-20	2008-04-19	0	0	无	26.49	否
合计	-	-	-	-	-	75,000	75,000	-	144.52	-

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

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 21967.33 万元,比去年同期上升 33.77%; 亏损 964.80 万元。

6.1.1 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

√ 适用 □ 不适用

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。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
-自行车及零配件	21,647.14	21,109.42	2.48%	35.05%	45.85%	-7.23%
主营业务分产品情况						
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%

6.3 主营业务分地区情况

单位:(人民币)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%

6.4 募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.5 非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

☐ 适用 ☒ 不适用

7.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

7.3 重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广东盛润集团股份有限公司	1996-06-20	614.20	连带责任担保	6 个月	否	是
广东盛润集团股份有限公司	1996-07-26	2,800.00	连带责任担保	4 个月	否	是
广东盛润集团股份有限公司	1999-09-30	830.00	连带责任担保	12 个月	否	是

广东盛润集团股份有限公司	1998-04-30	260.00	连带责任担保	11 个月	否	是
广东盛润集团股份有限公司	1997-07-30	250.00	连带责任担保	7 个月	否	是
广东盛润集团股份有限公司	1997-06-04	300.00	连带责任担保	8 个月	否	是
金田实业（集团）股份有限公司	1998-10-30	5,000.00	连带责任担保	6 个月	否	否
深圳天马化妆品有限公司	1994-09-30	800.00	连带责任担保	12 个月	否	否
ZORIA PTE LTD	1996-03-25	8,300.00	连带责任担保	12 个月	否	是
山东华嘉名经贸有限公司	1997-09-03	51.89	连带责任担保	3 个月	否	是
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		10,854.20				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		0.00				
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）		8,351.89				
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额（A+B）		19,206.09				
担保总额占公司净资产的比例		-10.31%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		5,054.20				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0.00				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0.00				
上述三项担保金额合计*（C+D+E）		5,054.20				

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
香港大环自行车有限公司	-60,459.50	0.00	0.00	0.00
Diamond Back(HongKong)Co.Ltd	0.00	17,421.99	0.00	0.00
至高资源国际有限公司	0.00	14,088.71	0.00	2,491.75
香港华嘉名工贸实业有限公司	0.00	0.00	0.00	1,075.89
深圳沧海实业有限公司	0.00	0.00	0.00	18.94
深圳丹下自行车零件有限公司	0.00	0.00	0.00	45.66
江苏淮阴华宇自行车零件厂有限公司	0.00	0.00	0.00	496.53
汕头经济特区大鹏实业有限公司	0.00	0.00	0.00	689.74
中华复合材料制品（深圳）有限公司	0.00	6,054.17	0.00	0.00

深圳华嘉名工贸发展有限公司	0.00	2,754.10	0.00	0.00
中国华融资产管理公司	0.00	0.00	-70,044.13	0.00
广东盛润集团股份有限公司	0.00	0.00	-1,687.09	21,573.66
深圳金环印刷版有限公司	0.00	0.00	0.00	60.00
大名国际有限公司	0.00	0.00	0.00	1,083.44
深圳嘉年实业股份有限公司	0.00	0.00	0.00	1,289.69
深圳市国晟能源投资发展有限公司	0.00	0.00	70,021.85	70,021.85
合计	-60,459.50	40,318.97	-1,709.37	98,847.15

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

7.4.3 2005 年末被占用资金的清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2006 年新增资金占用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

截止 2006 年末，上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的，相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案

☐ 适用 ☒ 不适用

7.5 委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6.2 报告期末持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 8 监事会报告

☒ 适用 ☐ 不适用

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审计报告的说明。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见：带强调事项段保留意见

9.2 财务报表

9.2.1 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

9.2.2 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（亏损以“-”号填列）	-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（亏损以“-”号填列）	-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（亏损以“-”号填列）	-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				

9.2.3 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

9.3 与最近一期年度报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

☐ 适用 ☒ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(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,调整计提应收帐款坏帐准备 6,357,164.58 元。

B、本公司总部与各经销分公司对帐存在借方差异 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,同时调整计提应收帐款坏帐准备 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。

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

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;

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;

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。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位:(人民币)元

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
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	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
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	
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额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	9,849,555.22

少数股东权益	
其他	
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	-1,853,680,956.23

会计师事务所的审阅意见

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。

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。

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。

深圳中华自行车（集团）股份有限公司

董 事 会

2007 年 4 月 27 日