

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	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润及利润分配表	6
现金流量表	7-8
财务报表附注	9-49

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 24 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

2006-12-31				
账 龄	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

2005-12-31				
账 龄	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

2006-12-31				
账 龄	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

2005-12-31				
账 龄	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	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
		资单位						
		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	<u>140,887,132.85</u>	<u>140,887,132.85</u>
	小计		<u>315,107,040.54</u>	<u>915,337,983.76</u>
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	<u>6,897,436.89</u>	<u>6,897,436.89</u>
	小计		<u>21,381,662.30</u>	<u>21,381,662.30</u>
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	<u>---</u>	<u>4,364,038.00</u>
	小计		<u>87,332,742.07</u>	<u>92,446,780.07</u>
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	<u>12,896,866.10</u>	<u>12,896,866.10</u>
	小计		<u>51,134,669.70</u>	<u>51,134,669.70</u>

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
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。

(此页无正文)

公司法定代表人：_____	主管会计工作的 公司负责人：_____	会计机构负责人：_____
日 期：_____	日 期：_____	日 期：_____

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。