

**力合股份有限公司**

**2011 年半年度报告**

**财务报告**

**2011 年 8 月 16 日**

力合股份有限公司  
资产负债表

未经审计

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 资产             | 期末数              |                | 期初数              |                |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                | 合并数              | 公司数            | 合并数              | 公司数            |
| <b>流动资产：</b>   |                  |                |                  |                |
| 货币资金           | 100,714,151.61   | 33,502,740.92  | 175,761,104.38   | 54,853,220.35  |
| 交易性金融资产        | 28,705,862.29    |                |                  |                |
| 应收票据           | 8,402,636.99     |                | 5,271,193.41     |                |
| 应收账款           | 75,693,952.71    |                | 60,829,048.39    |                |
| 预付款项           | 20,780,277.88    |                | 7,303,306.13     |                |
| 应收利息           |                  |                |                  |                |
| 应收股利           |                  |                |                  |                |
| 其他应收款          | 3,338,995.37     | 24,883,541.37  | 2,501,637.60     | 8,935,599.32   |
| 存货             | 76,842,964.61    |                | 71,627,257.51    |                |
| 一年内到期的非流动资产    |                  |                |                  |                |
| 其他流动资产         |                  |                |                  |                |
| <b>流动资产合计</b>  | 314,478,841.46   | 58,386,282.29  | 323,293,547.42   | 63,788,819.67  |
| <b>非流动资产：</b>  |                  |                |                  |                |
| 可供出售金融资产       | 293,880,984.33   |                | 400,979,707.26   |                |
| 持有至到期投资        |                  |                |                  |                |
| 长期应收款          |                  |                |                  |                |
| 长期股权投资         | 160,193,353.00   | 383,701,426.57 | 162,887,661.01   | 386,057,291.85 |
| 投资性房地产         | 1,829,265.33     |                | 1,855,536.39     |                |
| 固定资产           | 222,781,386.61   | 16,744,233.04  | 221,251,109.82   | 16,691,350.46  |
| 在建工程           | 5,734,657.35     |                | 1,468,357.77     |                |
| 工程物资           |                  |                |                  |                |
| 固定资产清理         | (151,023.00)     |                |                  |                |
| 生产性生物资产        |                  |                |                  |                |
| 无形资产           | 99,041,261.08    |                | 101,385,561.82   |                |
| 开发支出           |                  |                |                  |                |
| 商誉             |                  |                |                  |                |
| 长期待摊费用         | 1,443,909.62     |                | 461,666.02       |                |
| 递延所得税资产        | 6,010,807.66     |                | 5,543,206.90     |                |
| 其他非流动资产        |                  |                |                  |                |
| <b>非流动资产合计</b> | 790,764,601.98   | 400,445,659.61 | 895,832,806.99   | 402,748,642.31 |
| <b>资产总计</b>    | 1,105,243,443.44 | 458,831,941.90 | 1,219,126,354.41 | 466,537,461.98 |

法定代表人：李东义

总经理：高振先

主管会计机构负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
资产负债表（续）  
2011年6月30日

未经审计

单位：人民币元

| 负债及所有者权益          | 期末数              |                | 期初数              |                |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                   | 合并数              | 公司数            | 合并数              | 公司数            |
| <b>流动负债：</b>      |                  |                |                  |                |
| 短期借款              | 26,500,000.00    |                | 28,500,000.00    |                |
| 交易性金融负债           |                  |                |                  |                |
| 应付票据              |                  |                |                  |                |
| 应付账款              | 42,145,465.03    |                | 35,490,735.42    |                |
| 预收款项              | 5,375,525.44     |                | 9,959,923.66     |                |
| 应付职工薪酬            | 1,835,847.89     | 510,268.15     | 3,775,687.36     | 465,781.43     |
| 应交税费              | 8,842,933.54     | 1,169,897.52   | 16,044,861.59    | 40,352.75      |
| 应付利息              |                  |                |                  |                |
| 应付股利              | 2,454,106.92     | 2,454,106.92   | 2,347,807.48     | 2,347,807.48   |
| 其他应付款             | 40,388,771.70    | 723,059.38     | 22,397,843.14    | 798,546.25     |
| 一年内到期的非流动负债       |                  |                |                  |                |
| 其他流动负债            |                  |                |                  |                |
| <b>流动负债合计</b>     | 127,542,650.52   | 4,857,331.97   | 118,516,858.65   | 3,652,487.91   |
| <b>非流动负债：</b>     |                  |                |                  |                |
| 长期借款              | 43,000,000.00    |                | 48,000,000.00    |                |
| 应付债券              |                  |                |                  |                |
| 长期应付款             |                  |                |                  |                |
| 专项应付款             |                  |                |                  |                |
| 预计负债              |                  |                |                  |                |
| 递延所得税负债           | 56,726,837.20    |                | 79,360,874.67    |                |
| 其他非流动负债           | 2,043,938.22     |                | 1,711,860.12     |                |
| <b>非流动负债合计</b>    | 101,770,775.42   | -              | 129,072,734.79   | -              |
| <b>负债合计</b>       | 229,313,425.94   | 4,857,331.97   | 247,589,593.44   | 3,652,487.91   |
| <b>所有者权益：</b>     |                  |                |                  |                |
| 股本                | 344,708,340.00   | 344,708,340.00 | 344,708,340.00   | 344,708,340.00 |
| 资本公积              | 142,167,162.47   | 25,957,668.95  | 190,547,223.46   | 26,409,474.74  |
| 减：库存股             |                  |                |                  |                |
| 盈余公积              | 31,126,410.51    | 31,126,410.51  | 31,126,410.51    | 31,126,410.51  |
| 未分配利润             | 132,027,948.28   | 52,182,190.47  | 144,474,710.90   | 60,640,748.82  |
| 外币报表折算差额          |                  |                |                  |                |
| 归属于母公司所有者权益       | 650,029,861.26   | 453,974,609.93 | 710,856,684.87   | 462,884,974.07 |
| 少数股东权益            | 225,900,156.24   |                | 260,680,076.10   |                |
| <b>所有者权益合计</b>    | 875,930,017.50   | 453,974,609.93 | 971,536,760.97   | 462,884,974.07 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | 1,105,243,443.44 | 458,831,941.90 | 1,219,126,354.41 | 466,537,461.98 |

法定代表人：李东义

总经理：高振先

主管会计机构负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
利润表

未经审计

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项目                 | 本期数             |               | 上年同期数          |                |
|--------------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
|                    | 合并数             | 公司数           | 合并数            | 公司数            |
| <b>一、营业收入</b>      | 113,500,134.00  | 214,215.00    | 115,568,753.36 | 196,325.00     |
| 减：营业成本             | 79,960,504.36   | 18,401.00     | 82,691,928.01  | 20,135.00      |
| 营业税金及附加            | 1,368,396.56    | 32,224.10     | 1,170,629.77   | 34,553.29      |
| 销售费用               | 4,452,178.20    |               | 6,365,108.84   |                |
| 管理费用               | 22,240,795.27   | 3,772,389.55  | 19,634,715.17  | 3,750,347.29   |
| 财务费用               | 987,729.63      | (789,717.79)  | 1,565,167.40   | (432,686.05)   |
| 资产减值损失             | (1,849,744.26)  |               | (3,861,530.67) |                |
| 加：公允价值变动收益         | (1,948,336.49)  |               | (3,016,221.23) |                |
| 投资收益               | 383,809.19      | 11,595,940.51 | (1,530,874.63) | 11,475,687.51  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 379,095.67      | 329,542.87    | (1,452,721.02) | (1,647,100.20) |
| 汇兑收益               |                 |               |                |                |
| <b>二、营业利润</b>      | 4,775,746.94    | 8,776,858.65  | 3,455,638.98   | 8,299,662.98   |
| 加：营业外收入            | 1,863,488.54    |               | 582,977.01     |                |
| 减：营业外支出            | 34,506.51       |               | 144,926.48     | 9,600.00       |
| 其中：非流动资产处置损失       |                 |               |                |                |
| <b>三、利润总额</b>      | 6,604,728.97    | 8,776,858.65  | 3,893,689.51   | 8,290,062.98   |
| 减：所得税费用            | 673,900.36      |               | 3,825,984.57   |                |
| <b>四、净利润</b>       | 5,930,828.61    | 8,776,858.65  | 67,704.94      | 8,290,062.98   |
| 归属于母公司所有者的净利润      | 4,788,654.38    | 8,776,858.65  | 726,533.32     | 8,290,062.98   |
| 少数股东损益             | 1,142,174.23    |               | (658,828.38)   |                |
| <b>五、每股收益：</b>     |                 |               |                |                |
| （一）基本每股收益          | 0.014           |               | 0.002          |                |
| （二）稀释每股收益          | 0.014           |               | 0.002          |                |
| <b>六、其他综合收益</b>    | (84,464,685.46) | 0.00          | 46,690,412.16  | 0.00           |
| <b>七、综合收益总额</b>    | (78,533,856.85) | 8,776,858.65  | 46,758,117.10  | 8,290,062.98   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额   | (43,482,913.36) | 8,776,858.65  | 27,410,103.87  | 8,290,062.98   |
| 归属于少数股东的综合收益总额     | (35,050,943.49) | 0.00          | 19,348,013.23  | 0.00           |

法定代表人：李东义

总经理：高振先

主管会计机构负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
合并现金流量表

未经审计

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数                    | 上年同期数                  |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 99,624,759.84          | 118,286,876.11         |
| 收到的税费返还                   | 1,425,931.97           | 386,929.37             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 26,810,918.58          | 15,171,870.14          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>127,861,610.39</b>  | <b>133,845,675.62</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 76,970,925.91          | 80,491,797.63          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 26,460,762.96          | 19,974,171.84          |
| 支付的各项税费                   | 17,246,248.49          | 17,679,106.36          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 17,652,781.19          | 23,026,613.44          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>138,330,718.55</b>  | <b>141,171,689.27</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>(10,469,108.16)</b> | <b>(7,326,013.65)</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                | 49,047,689.08          | 657,265.00             |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,063,400.00           | 1,172,580.32           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 151,023.00             | 21,872.37              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                        |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 23,160.00              | 1,042,190.75           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>53,285,272.08</b>   | <b>2,893,908.44</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 11,282,385.48          | 1,899,156.82           |
| 投资支付的现金                   | 80,897,174.34          | 23,199,019.92          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                        |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                        | 3,602,596.94           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>92,179,559.82</b>   | <b>28,700,773.68</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>(38,894,287.74)</b> | <b>(25,806,865.24)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                        |                        |
| 吸收投资所收到的现金                |                        |                        |
| 取得借款收到的现金                 | 4,500,000.00           | 4,500,000.00           |
| 发行债券收到的现金                 |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                        |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>4,500,000.00</b>    | <b>4,500,000.00</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 | 11,500,000.00          | 1,050,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 18,683,556.87          | 2,454,561.81           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                        |                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                        |                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>30,183,556.87</b>   | <b>3,504,561.81</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>(25,683,556.87)</b> | <b>995,438.19</b>      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |                        |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>(75,046,952.77)</b> | <b>(32,137,440.70)</b> |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 175,761,104.38         | 139,338,963.65         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>100,714,151.61</b>  | <b>107,201,522.95</b>  |

法定代表人：李东义      总经理：高振先      主管会计机构负责人：谢耘      会计机构负责人：李明敏

## 力合股份有限公司

## 现金流量表

未经审计

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数                | 上年同期数              |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                    |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |                    |                    |
| 收到的税费用返还                  |                    |                    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 1, 151, 581. 46    | 667, 292. 30       |
| 现金流入小计                    | 1, 151, 581. 46    | 667, 292. 30       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                    |                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 2, 679, 771. 72    | 2, 463, 914. 46    |
| 支付的各项税费                   | 131, 107. 40       | 41, 303. 59        |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 16, 750, 358. 74   | 5, 894, 598. 46    |
| 现金流出小计                    | 19, 561, 237. 86   | 8, 399, 816. 51    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | (18, 409, 656. 40) | (7, 732, 524. 21)  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                    |                    |
| 收回投资所收到的现金                |                    | 657, 265. 00       |
| 取得投资收益所收到的现金              | 13, 500, 000. 00   | 35, 887. 71        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                    |                    |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |                    |                    |
| 现金流入小计                    | 13, 500, 000. 00   | 693, 152. 71       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 399, 814. 51       |                    |
| 投资所支付的现金                  |                    | 5, 753, 605. 00    |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           |                    |                    |
| 现金流出小计                    | 399, 814. 51       | 5, 753, 605. 00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | 13, 100, 185. 49   | (5, 060, 452. 29)  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                    |                    |
| 吸收投资所收到的现金                |                    |                    |
| 取得借款收到的现金                 |                    |                    |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           |                    |                    |
| 现金流入小计                    | -                  | -                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                    |                    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 16, 041, 008. 52   | 72, 816. 96        |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           |                    |                    |
| 现金流出小计                    | 16, 041, 008. 52   | 72, 816. 96        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | (16, 041, 008. 52) | (72, 816. 96)      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |                    |                    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | (21, 350, 479. 43) | (12, 865, 793. 46) |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 54, 853, 220. 35   | 42, 805, 054. 22   |
| 年末现金及现金等价物余额              | 33, 502, 740. 92   | 29, 939, 260. 76   |

法定代表人：李东义

总经理：高振先

主管会计机构负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

## 合并股东权益变动表

2011-6-30

单位：人民币元

| 项 目               | 归属于母公司所有者（或股东）权益 |                 |           |          |               |                 |    | 少数股东权益          | 所有者权益合计         |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------|----------|---------------|-----------------|----|-----------------|-----------------|
|                   | 实收资本<br>(或股本)    | 资本公积            | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 |                 |                 |
| 一、上年年末余额          | 344,708,340.00   | 190,547,223.46  | -         | -        | 31,126,410.51 | 144,474,710.90  | -  | 260,680,076.10  | 971,536,760.97  |
| 加：会计政策变更          | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 前期差错更正            | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 其他                | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 二、本年年初余额          | 344,708,340.00   | 190,547,223.46  | -         | -        | 31,126,410.51 | 144,474,710.90  | -  | 260,680,076.10  | 971,536,760.97  |
| 三、本年增减变动金额        | -                | (48,380,060.99) | -         | -        | -             | (12,446,762.62) | -  | (34,779,919.86) | (95,606,743.47) |
| （一）净利润            | -                | -               | -         | -        | -             | 4,788,654.38    | -  | 1,142,174.23    | 5,930,828.61    |
| （二）其他综合收益         | -                | (48,271,567.74) | -         | -        | -             | -               | -  | (36,193,117.72) | (84,464,685.46) |
| 上述（一）和（二）小计       | -                | (48,271,567.74) | -         | -        | -             | 4,788,654.38    | -  | (35,050,943.49) | (78,533,856.85) |
| （三）所有者投入和减少资本     | -                | (108,493.25)    | -         | -        | -             | -               | -  | 271,023.63      | 162,530.38      |
| 1. 所有者投入资本        | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 3. 其他             | -                | (108,493.25)    | -         | -        | -             | -               | -  | 271,023.63      | 162,530.38      |
| （四）利润分配           | -                | -               | -         | -        | -             | (17,235,417.00) | -  | -               | (17,235,417.00) |
| 1. 提取盈余公积         | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 2. 提取一般风险准备       | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -                | -               | -         | -        | -             | (17,235,417.00) | -  | -               | (17,235,417.00) |
| 4. 其他             | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| （五）所有者权益内部结转      | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 1. 资本公积转增股本       | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 2. 盈余公积转增股本       | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 4. 其他             | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| （六）专项储备           | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 1. 本期提取           | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 2. 本期使用           | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| （七）其他             | -                | -               | -         | -        | -             | -               | -  | -               | -               |
| 四、本年年末余额          | 344,708,340.00   | 142,167,162.47  | -         | -        | 31,126,410.51 | 132,027,948.28  | -  | 225,900,156.24  | 875,930,017.50  |

法定代表人：李东义

总经理：高振先

主管会计机构负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

## 合并股东权益变动表

2010 年度

单位：人民币元

| 项 目               | 归属于母公司所有者（或股东）权益 |                |       |      |               |                 |    | 少数股东权益          | 股东权益合计          |
|-------------------|------------------|----------------|-------|------|---------------|-----------------|----|-----------------|-----------------|
|                   | 实收资本<br>(或股本)    | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 |                 |                 |
| 一、上年年末余额          | 344,708,340.00   | 105,147,061.75 | -     | -    | 29,065,979.93 | 132,851,615.85  | -  | 211,291,726.58  | 823,064,724.11  |
| 加：会计政策变更          | -                | -              | -     | -    | -             | 174,413.49      | -  | (174,413.49)    | -               |
| 前期差错更正            | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 其他                | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 二、本年年初余额          | 344,708,340.00   | 105,147,061.75 | -     | -    | 29,065,979.93 | 133,026,029.34  | -  | 211,117,313.09  | 823,064,724.11  |
| 三、本年增减变动金额        | -                | 85,400,161.71  | -     | -    | 2,060,430.58  | 11,448,681.56   | -  | 49,562,763.01   | 148,472,036.86  |
| （一）净利润            | -                | -              | -     | -    | -             | 23,850,362.34   | -  | 1,780.06        | 23,852,142.40   |
| （二）其他综合收益         | -                | 85,818,054.99  | -     | -    | -             | -               | -  | 64,344,770.89   | 150,162,825.88  |
| 上述（一）和（二）小计       | -                | 85,818,054.99  | -     | -    | -             | 23,850,362.34   | -  | 64,346,550.95   | 174,014,968.28  |
| （三）所有者投入和减少资本     | -                | (417,893.28)   | -     | -    | -             | -               | -  | (386,187.94)    | (804,081.22)    |
| 1. 所有者投入资本        | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 3. 其他             | -                | (417,893.28)   | -     | -    | -             | -               | -  | (386,187.94)    | (804,081.22)    |
| （四）利润分配           | -                | -              | -     | -    | 2,060,430.58  | (12,401,680.78) | -  | (14,397,600.00) | (24,738,850.20) |
| 1. 提取盈余公积         | -                | -              | -     | -    | 2,060,430.58  | (2,060,430.58)  | -  | -               | -               |
| 2. 提取一般风险准备       | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 3. 对股东的分配         | -                | -              | -     | -    | -             | (10,341,250.20) | -  | (14,397,600.00) | (24,738,850.20) |
| 4. 其他             | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| （五）所有者权益内部结转      | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 1. 资本公积转增股本       | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 2. 盈余公积转增股本       | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 4. 其他             | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| （六）专项储备           | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 1. 本期提取           | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 2. 本期使用           | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| （七）其他             | -                | -              | -     | -    | -             | -               | -  | -               | -               |
| 四、本年年末余额          | 344,708,340.00   | 190,547,223.46 | -     | -    | 31,126,410.51 | 144,474,710.90  | -  | 260,680,076.10  | 971,536,760.97  |

法定代表人：李东义

总经理：高振先

主管会计机构负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏



股东权益变动表

2011-6-30

单位：人民币元

| 项 目               | 股本             | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计         |
|-------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|-----------------|-----------------|
| 一、上年年末余额          | 344,708,340.00 | 26,409,474.74 | -     | -    | 31,126,410.51 | 60,640,748.82   | 462,884,974.07  |
| 加：会计政策变更          | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 前期差错更正            | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 其他                | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 二、本年年初余额          | 344,708,340.00 | 26,409,474.74 | -     | -    | 31,126,410.51 | 60,640,748.82   | 462,884,974.07  |
| 三、本年增减变动金额        | -              | (451,805.79)  | -     | -    | -             | (8,458,558.35)  | (8,910,364.14)  |
| （一）净利润            | -              | -             | -     | -    | -             | 8,776,858.65    | 8,776,858.65    |
| （二）其他综合收益         | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 上述（一）和（二）小计       | -              | -             | -     | -    | -             | 8,776,858.65    | 8,776,858.65    |
| （三）所有者投入和减少资本     | -              | (451,805.79)  | -     | -    | -             | -               | (451,805.79)    |
| 1. 所有者投入资本        | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 3. 其他             | -              | (451,805.79)  | -     | -    | -             | -               | (451,805.79)    |
| （四）利润分配           | -              | -             | -     | -    | -             | (17,235,417.00) | (17,235,417.00) |
| 1. 提取盈余公积         | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 2. 提取一般风险准备       | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -              | -             | -     | -    | -             | (17,235,417.00) | (17,235,417.00) |
| 4. 其他             | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| （五）所有者权益内部结转      | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 1. 资本公积转增股本       | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 2. 盈余公积转增股本       | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 4. 其他             | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| （六）专项储备           | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 1. 本期提取           | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 2. 本期使用           | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| （七）其他             | -              | -             | -     | -    | -             | -               | -               |
| 四、本年年末余额          | 344,708,340.00 | 25,957,668.95 | -     | -    | 31,126,410.51 | 52,182,190.47   | 453,974,609.93  |

法定代表人：李东义

总经理：高振先

主管会计机构负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

股东权益变动表

2010 年度

单位：人民币元

| 项 目               | 股本             | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 股东权益合计          |
|-------------------|----------------|---------------|-------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 一、上年年末余额          | 344,708,340.00 | 26,409,474.74 | -     | -            | 29,065,979.93 | 52,438,123.81   | 452,621,918.48  |
| 加：会计政策变更          | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 前期差错更正            | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 其他                | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 二、本年年初余额          | 344,708,340.00 | 26,409,474.74 | -     | -            | 29,065,979.93 | 52,438,123.81   | 452,621,918.48  |
| 三、本年增减变动金额        | -              | -             | -     | -            | 2,060,430.58  | 8,202,625.01    | 10,263,055.59   |
| （一）净利润            | -              | -             | -     | -            | -             | 20,604,305.79   | 20,604,305.79   |
| （二）其他综合收益         | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 上述（一）和（二）小计       | -              | -             | -     | -            | -             | 20,604,305.79   | 20,604,305.79   |
| （三）所有者投入和减少资本     | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 1. 所有者投入资本        | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 3. 其他             | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| （四）利润分配           | -              | -             | -     | -            | 2,060,430.58  | (12,401,680.78) | (10,341,250.20) |
| 1. 提取盈余公积         | -              | -             | -     | -            | 2,060,430.58  | (2,060,430.58)  | -               |
| 2. 提取一般风险准备       | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 3. 对股东的分配         | -              | -             | -     | -            | -             | (10,341,250.20) | (10,341,250.20) |
| 4. 其他             | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| （五）所有者权益内部结转      | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 1. 资本公积转增股本       | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 2. 盈余公积转增股本       | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 4. 其他             | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| （六）专项储备           | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 1. 本期提取           | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 2. 本期使用           | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| （七）其他             | -              | -             | -     | -            | -             | -               | -               |
| 四、本年期末余额          | 344,708,340.00 | 26,409,474.74 | -     | -            | 31,126,410.51 | 60,640,748.82   | 462,884,974.07  |
| 法定代表人：李东义         | 总经理：高振先        |               |       | 主管会计机构负责人：谢耘 |               | 会计机构负责人：李明敏     |                 |

# 力合股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1 月 1 日-2011 年 6 月 30 日

除特别说明，以人民币元表述

### 一、公司基本情况

力合股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1992 年 3 月 20 日经珠海市经济体制改革委员会以珠体改(1992)21 号文批准,并于 1992 年 10 月 14 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会以粤股审(1992)75 号文批准,由珠海经济特区前山发电厂改组设立为社会募集公司。

本公司经广东省证券委员会于 1993 年 8 月 12 日以粤证委发(1993)008 号文和中国证券监督管理委员会于 1993 年 9 月 21 日以证券监发审字(1993)60 号文批准,向社会公开发行股票并上市交易。1993 年 12 月 21 日换取企业法人营业执照(注册号为 19255068——X 号),注册资本 9,882 万元。1994 年 10 月 7 日经广东证券监督管理委员会以“粤证监发字(1994)024 号文”批准,本公司增资配股,配股后本公司注册资本为 218,392,200.00 元。2002 年 10 月 9 日经公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过,以资本公积金转增股本,转增后本公司总股本为 283,909,859.00 元。2003 年 7 月 30 日本公司经珠海市工华润银行行政管理局批准变更企业名称,由珠海华电股份有限公司变更为力合股份有限公司,领取企业法人营业执照(注册号为 4404001000419)。2006 年 6 月 28 日,本公司股东大会审议并通过《力合股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金转增股本的议案》,以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 5 股的股份,同时非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转送 0.9 股。2006 年 9 月 28 日,已完成对价支付,本公司股本增至 344,708,340.00 元。

本公司主要的经营业务包括:微电子、电力电子、环境保护产品的开发、生产及销售;电力生产和电力开发;实业投资及管理;电子计算机及信息技术、生物工程;新技术、新材料及其产品的开发、生产和销售。(不含国家专控项目)

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一)财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### (二)遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整的反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量。

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(五) 计量属性**

本公司采用权责发生制记账基础，除在附注中特别说明的计价基础外，一般以实际成本为计价原则。资产于取得时按实际成本入账，如果以后发生资产减值的情形，则计提相应的资产减值准备。

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

### **(六) 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### **2. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### **(七) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务核算方法**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### **(十) 外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(十一) 金融资产和金融负债的核算方法**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

## 2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和

未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**5. 金融资产的减值准备**

（1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**（十二） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项的确认标准、计提方法**

单项金额重大的具体标准为：超过人民币 100 万元的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**2. 按组合计提坏账准备应收账款**

| 确定组合类别     | 确定组合的依据      | 按组合计提坏账准备的计提方法  |
|------------|--------------|---|
| 组合1：按账龄组合  | 除组合2外的应收款项   | 采用账龄分析法   |
| 组合 2：按其他组合 | 同一母公司范围内的公司等 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 应收款项账龄 | 应收账款提取比例 | 其他应收款提取比例 |
|--------|----------|-----------|
| 1 年以内  | 1%       | 1%        |
| 1-2 年  | 10%      | 10%       |
| 2-3 年  | 30%      | 30%       |
| 3 年以上  | 50%      | 50%       |

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，

以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

### **（十三） 存货核算方法**

#### **1. 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

#### **2. 发出存货的计价方法**

（1）库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。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。

（2）低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

#### **3. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **4. 存货跌价准备的计提方法**

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（十四） 长期股权投资的核算**

#### **1. 投资成本的确定**

##### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于



发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十五) 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

### (十六) 固定资产的计价和折旧方法

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

#### 3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### 4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用分类法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值（原值的 5%）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   | 30 -40年 | 2.375%-3.167% |
| 机器设备    | 5-20年   | 4.75%-19%     |
| 通用设备    | 5年      | 19%           |
| 专用设备    | 10年     | 9.5%          |
| 运输设备    | 5-10年   | 9.5%-19%      |
| 办公及其他设备 | 5-10年   | 9.5%-19%      |

#### （十七） 在建工程核算方法

##### 1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十八） 无形资产核算方法

##### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **（2）后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **2. 无形资产使用寿命及摊销**

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **（十九） 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **（二十） 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值**

### **1. 长期股权投资**

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产**

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

## **(二十一) 借款费用资本化**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### **3. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(二十二) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十三) 收入确认原则**

### **1. 销售商品**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2. 提供劳务**

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。

### **3. 让渡资产使用权**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十四) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十五) 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

**(二十六) 经营租赁、融资租赁**

**1. 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**三、税项**

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

**(一) 公司主要税种和税率**

**1. 流转税税率如下表：**

| 税种         | 计税依据          | 税率  |
|------------|---------------|-----|
| 增值税 见三（二）1 | 销售收入          | 17% |
| 营业税        | 房屋租赁收入、股票转让收益 | 5%  |
| 城市维护建设税    | 流转税额          | 7%  |
| 教育费附加      | 流转税额          | 3%  |

## 2. 各年度企业所得税税率如下表：

| 公司名称            | 备注 | 2011年半年度 | 2010年度 |
|-----------------|----|----------|--------|
| 珠海清华科技园创业投资有限公司 |    | 24%      | 22%    |
| 力合科技发展有限公司      |    | 15%      | 15%    |
| 珠海华冠电子科技有限公司    |    | 15%      | 15%    |
| 珠海力合投资有限公司      |    | 24%      | 22%    |
| 珠海力合环保有限公司      |    | 24%      | 22%    |
| 珠海华冠电容器有限公司     |    | 15%      | 15%    |
| 珠海力合技术研究发展有限公司  |    | 24%      | 22%    |
| 广州鹰视传媒广告有限公司    |    | 25%      | 25%    |
| 珠海华冠光电科技有限公司    |    | 25%      | 25%    |
| 常州华冠精密机械有限公司    |    | 25%      | 25%    |
| 无锡华冠电容器有限公司     |    | 25%      | 25%    |
| 深圳力合华清创业投资有限公司  |    | 25%      | 25%    |

### （二）税收优惠

1. 子公司珠海力合环保有限公司为污水处理企业，按珠海市国税局通知，该公司暂免缴纳增值税；
2. 子公司珠海华冠电子科技有限公司、力合科技发展有限公司、珠海华冠电容器有限公司系高新技术企业，按国家相关税收优惠政策执行 15%的企业所得税税率；
3. 珠海力合环保有限公司根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、广东省国家税务局关于企业所得税减免管理问题的通知（粤国税发【2010】3 号），《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税【2009】166 号）等法律法规的规定，南区水质净化厂 2008 年至 2009 年免征所得税、2010 年至 2012 年减半征收企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）重要子公司情况

#### 1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司



| 控股公<br>司名称                                | 注<br>册<br>地 | 业务性质   | 注册资本（元）        | 期末实际投资<br>额（元） | 直接持股<br>比例 | 间接持<br>股比例 | 表决权<br>比例 | 少数股东权益         | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公司所有者权<br>益冲减子公司少数<br>股东分担的本期亏<br>损超过少数股东在<br>该子公司期初所有<br>者权益中所享有份<br>额后的余额 |
|---|-------------|--|----------------|----------------|------------|------------|-----------|----------------|--|---|
| 珠 海 清<br>华 科 技<br>园 创 业<br>投 资 有<br>限 公 司 | 珠<br>海<br>市 | 高科技企业孵化；企业管理、投资和科技<br>咨询；高新技术产品的开发、推广应用；<br>国内贸易（不含国家专控产品）；清华科技<br>园（珠海）项目的开发建设  | 166,000,000.00 | 95,131,147.14  | 57.15%     | ---        | 57.15%    | 204,981,284.21 | ---  | ---   |
| 力 合 科<br>技 发 展<br>有 限 公<br>司              | 北<br>京<br>市 | 技术开发、技术服务；承接计算机网络工<br>程；销售五金交电、机械电器设备、开发<br>后的产品、计算机软硬件及外围设备、五<br>金交电、建设材料、制冷空调设备；自营<br>和代理各类商品及技术的进出口，但国家<br>限定公司经营和禁止进出口的商品和技术<br>除外；法律、行政法规、国务院决定禁止<br>的，不得经营；法律、行政法规、国务院<br>规定决定应经许可的，经审批机关批准并<br>经工华润银行行政管理机关登记注册后方<br>可经营；法律、行政法规、国务院规定未<br>规定许可的，自主选择经营项目开展经营活<br>动 | 35,000,000.00  | 13,984,967.27  | 63.14%     | 32.57%     | 95.71%    | (3,055,108.70) | ---  | ---   |
| 珠 海 华<br>冠 电 子<br>科 技 有<br>限 公 司          | 珠<br>海<br>市 | 生产经营片式电解电容器、电子产品专用<br>生产设备以及自产产品的售后服务  | 66,176,200.00  | 42,880,000.00  | 38.05%     | 13.60%     | 51.65%    | 36,765,038.28  | ---  | ---   |

2. 非企业合并方式取得的子公司

| 控股公司名<br>称             | 注册地 | 业务性质  | 注册资本（元）       | 期末实际<br>投资额（元） | 直接持<br>股比例 | 间接持<br>股比例 | 表决权比例   | 少数股东<br>权益 | 少数股东<br>权益中用于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权<br>益冲减子公司少数<br>股东分担的本期亏<br>损超过少数股东在<br>该子公司期初所有<br>者权益中所享有份<br>额后的余额 |
|------------------------|-----|---|---------------|----------------|------------|------------|---------|------------|----------------------------------|---|
| 珠海力合投<br>资有限公司         | 珠海市 | 技术服务、咨询服务（法律法规规定凭资格证<br>经营的除外）、实业投资   | 30,000,000.00 | 30,000,000.00  | 100.00%    | ---        | 100.00% | ---        | ---                              | ---   |
| 珠海力合环<br>保有限公司         | 珠海市 | 水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关的<br>环保项目开发、按珠外贸生字【2002】059<br>号文经营本企业自产产品及相关技术的进出口<br>业务；经营来料加工和“三来一补”业务。                | 40,000,000.00 | 40,000,000.00  | 90.00%     | 10.00%     | 100.00% | ---        | ---                              | ---   |
| 珠海华冠电<br>容器有限公<br>司    | 珠海市 | 片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、<br>销售。   | 52,000,000.00 | 52,000,000.00  | 80.00%     | 20.00%     | 100.00% | ---        | ---                              | ---   |
| 珠海力合技<br>术研究发展<br>有限公司 | 珠海市 | 从事实验室建设技术研发及服务；软件、环保<br>技术、实验室设备的研发及销售；计算机服务；<br>组织会议及展览服务；商务服务；商业的批发、<br>零售（以上需其他行政许可项目除外，法律、<br>法规禁止的不得经营）。 | 3,000,000.00  | 2,000,000.00   | ---        | 66.67%     | 66.67%  | ---        | ---                              | ---   |
| 广州鹰视传<br>媒广告有限<br>公司   | 广州市 | 审计、制作、代理、发布各类广告；数字电视<br>机多媒体信息传播节航速研究、开发。   | 5,000,000.00  | 7,500,000.00   | ---        | 82.00%     | 82.00%  | ---        | ---                              | ---   |
| 珠海华冠光<br>电科技有限<br>公司   | 珠海市 | 研发、生产、销售发光二极管专用生产设备   | 10,000,000.00 | 6,000,000.00   | ---        | 60.00%     | 60.00%  | ---        | ---                              | ---   |
| 常州华冠精<br>密机械有限<br>公司   | 常州市 | 电子产品专用设备的制造、销售及售后服务。<br>（以上项目凡涉及许可的，取得专项许可手续<br>后经营）  | 5,000,000.00  | 3,886,267.54   | ---        | 100.00%    | 100.00% | ---        | ---                              | ---   |

| 控股公司名称                 | 注册地 | 业务性质   | 注册资本（元）       | 期末实际<br>投资额（元） | 直接持<br>股比例 | 间接持<br>股比例 | 表决权比例   | 少数股东<br>权益 | 少数股东<br>权益中用于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权<br>益冲减子公司少数<br>股东分担的本期亏<br>损超过少数股东在<br>该子公司期初所有<br>者权益中所享有份<br>额后的余额 |
|------------------------|-----|--|---------------|----------------|------------|------------|---------|------------|----------------------------------|---|
| 无锡华冠电<br>容器有限公<br>司    | 无锡市 | 电容器、计算机软件、其他电子元器件、电子产品（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）的技术开发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外） | 3,000,000.00  | 3,000,000.00   | ---        | 100.00%    | 100.00% | ---        | ---                              | ---   |
| 深圳力合华<br>清创业投资<br>有限公司 | 深圳市 | 创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。                 | 48,000,000.00 | 10,000,000.00  | 40.00%     | 60.00%     | 100.00% | ---        | ---                              | ---   |

(二) 母公司无拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比，本年合并范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

| 种类     | 币种  | 期末余额          |        |                | 期初余额           |        |                |
|--------|-----|---------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|        |     | 原币金额          | 折算率    | 折合人民币          | 原币金额           | 折算率    | 折合人民币          |
| 现金     |     |               |        |                |                |        |                |
|        | RMB | 300,829.91    | 1.0000 | 300,829.91     | 431,131.70     | 1.0000 | 431,131.70     |
| 银行存款   |     |               |        |                |                |        |                |
|        | RMB | 99,850,329.98 | 1.0000 | 99,850,329.98  | 151,047,382.64 | 1.0000 | 151,047,382.64 |
|        | HDK | 299,136.63    | 0.8316 | 248,762.02     | 271,901.29     | 0.8509 | 231,360.81     |
|        | USD | 4,963.94      | 6.7416 | 33,464.90      | 46,905.42      | 6.6227 | 310,640.53     |
| 小计     |     |               |        | 100,132,556.90 |                |        | 151,589,383.98 |
| 其他货币资金 |     |               |        |                |                |        |                |
|        | RMB | 280,764.80    | 1.0000 | 280,764.80     | 23,740,588.70  | 1.0000 | 23,740,588.70  |
| 合计     |     |               |        | 100,714,151.61 |                |        | 175,761,104.38 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 保函保证金  | 197,780.33 | 197,350.31 |
| 信用证保证金 | ---        | 150,000.00 |
| 合计     | 197,780.33 | 347,350.31 |

其他货币资金期末余额除上述保证金外，都是存出投资款。

(二) 交易性金融资产

| 票据类型      | 期末公允价值        | 期初公允价值 |
|-----------|---------------|--------|
| 交易性权益工具投资 | 28,705,862.29 | ---    |
| 衍生金融资产    | ---           | ---    |
| 合计        | 28,705,862.29 | ---    |

(三) 应收票据

| 票据类型   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,284,326.94 | 3,299,967.31 |
| 商业承兑汇票 | 3,118,310.05 | 1,971,226.10 |
| 合计     | 8,402,636.99 | 5,271,193.41 |

1. 期末公司无已质押的应收票据。

2. 期末公司无已贴现未到期的商业承兑汇票及银行承兑汇票。
3. 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
4. 期末公司无已背书未到期的商业承兑汇票，已背书未到期的银行承兑汇票合计 1,277,132.45 元，其中前五名明细列示如下：

| 出票单位        | 出票日期        | 到期日         | 期末余额         |
|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 深圳创维-RGB 电子 | 2011.01.17  | 2011.7.17.  | 330,000.00   |
| 风华高科        | 2011.01.20. | 2011.07.20. | 234,597.45   |
| 深圳市众之城      | 2011.02.24. | 2011.08.24. | 200,000.00   |
| 深圳创维-RGB 电子 | 2011.03.10. | 2011.09.10. | 200,000.00   |
| 青岛海信电器股份    | 2011.04.29. | 2011.10.29. | 111,525.00   |
| 合计          |             |             | 1,076,122.45 |

#### （四）应收账款

##### 1. 应收账款按种类披露

| 类别                     | 期末余额          |        |              |       | 期初余额          |        |              |        |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 2,304,925.00  | 2.72   | 2,304,925.00 | 100   | 2,304,925.00  | 3.26   | 2,304,925.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |              |       |               |        |              |        |
| 组合 1                   | 79,110,630.10 | 93.35  | 3,416,677.39 | 4.32  | 64,981,877.68 | 92.03  | 4,152,829.29 | 6.39   |
| 组合 2                   | ---           | ---    | ---          | ---   | ---           | ---    | ---          | ---    |
| 组合小计                   | 79,110,630.10 | 93.35  | 3,416,677.39 | 4.32  | 64,981,877.68 | 92.03  | 4,152,829.29 | 6.39   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,326,508.58  | 3.65   | 3,326,508.58 | 100   | 3,326,508.58  | 4.71   | 3,326,508.58 | 100.00 |
| 合计                     | 84,742,063.68 | 100.00 | 9,048,110.97 | 10.68 | 70,613,311.26 | 100.00 | 9,784,262.87 | 13.86  |

应收账款种类的说明：

- （1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄       | 期末余额          |       |            | 期初余额          |       |              |
|----------|---------------|-------|------------|---------------|-------|--------------|
|          | 账面余额          |       | 坏账准备       | 账面余额          |       | 坏账准备         |
|          | 金额            | 比例(%) |            | 金额            | 比例(%) |              |
| 一年以内     | 60,214,343.47 | 76.11 | 397,188.16 | 48,276,569.38 | 74.29 | 482,765.70   |
| 一年以上至二年内 | 12,931,391.09 | 16.35 | 870,353.96 | 10,621,851.88 | 16.35 | 1,057,879.04 |

|           |               |        |              |               |        |              |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 二年以上至三年以内 | 2,265,209.22  | 2.86   | 412,058.73   | 1,860,654.48  | 2.86   | 500,840.25   |
| 三年以上      | 3,699,686.32  | 4.68   | 1,737,076.54 | 4,222,801.94  | 6.50   | 2,111,344.30 |
| 合计        | 79,110,630.10 | 100.00 | 3,416,677.39 | 64,981,877.68 | 100.00 | 4,152,829.29 |

## 2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

| 单位名称          | 账面金额         | 坏账准备         | 计提比例 | 理由           |
|---------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 成都东林电子        | 1,184,925.00 | 1,184,925.00 | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 东湘电子          | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 常州柯亦          | 444,643.55   | 444,643.55   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 江阴中威(江阴光源)    | 279,230.00   | 279,230.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 深圳亿胜通         | 186,721.53   | 186,721.53   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 宜兴宏星          | 177,664.00   | 177,664.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 常州友好          | 159,699.00   | 159,699.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 张家港东宏         | 130,000.00   | 130,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 海门天弘电子        | 118,000.00   | 118,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 无锡汇利鑫         | 100,000.00   | 100,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 常州莹鸿          | 85,560.50    | 85,560.50    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 通佳电子          | 70,000.00    | 70,000.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 无锡东成          | 50,000.00    | 50,000.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 金刚子电子         | 36,050.00    | 36,050.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 深圳生力机电有限公司    | 29,305.00    | 29,305.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 杭州奥立          | 20,130.00    | 20,130.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 常州大方          | 18,304.50    | 18,304.50    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 江阴西园          | 15,000.00    | 15,000.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 南通富通电容器厂(南通富) | 10,265.00    | 10,265.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 均生电子          | 10,068.50    | 10,068.50    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 南通胜捷          | 9,880.00     | 9,880.00     | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 深圳市杰联五金制品厂    | 8,555.00     | 8,555.00     | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 南昌兴隆机电(江西兴隆)  | 5,800.00     | 5,800.00     | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 昊勤电子          | 5,147.00     | 5,147.00     | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 恒深宝电子\恒达电子    | 3,344.00     | 3,344.00     | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 湘怡中元          | 1,627.00     | 1,627.00     | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 贵州新裕          | 588.00       | 588.00       | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 深圳蓝翔          | 91,000.00    | 91,000.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 东莞长安源晶        | 20,000.00    | 20,000.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 湖南娄底广瑞        | 110,050.00   | 110,050.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 通州富龙电子        | 190,000.00   | 190,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 通州联承电子        | 270,000.00   | 270,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 南通通州铭龙电子      | 140,000.00   | 140,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |

|              |              |              |      |              |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 吉达电子厂        | 105,100.00   | 105,100.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 高华电子原件厂      | 110,050.00   | 110,050.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 慈溪瑞剑         | 100,000.00   | 100,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 南通太阳电子工业有限公司 | 2,862.00     | 2,862.00     | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 无锡泰威电子有限公司   | 890.00       | 890.00       | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 常州市明锋电器原件厂   | 20,000.00    | 20,000.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 通州国良电子       | 89,974.00    | 89,974.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 高邮宏升电子有限公司   | 100,000.00   | 100,000.00   | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 南通大富电子有限公司   | 500.00       | 500.00       | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 常州广协电子有限公司   | 500.00       | 500.00       | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 合计           | 5,631,433.58 | 5,631,433.58 | 100% |              |

3. 本期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。
4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。
5. 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。
6. 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 账龄 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|---------------|----|------------|
| 中国人民财产保险股份有限公司  | 客户     | 19,775,257.80 | 1年 | 26.90%     |
| 珠海市城市排水有限公司     | 关联方    | 5,838,242.00  | 1年 | 7.94%      |
| 深圳市索菱实业有限公司     | 客户     | 2,504,914.00  | 1年 | 3.41%      |
| 力神迈尔斯动力电池系统有限公司 | 客户     | 2,355,000.00  | 1年 | 3.20%      |
| 深圳盛航电子有限公司      | 客户     | 1,939,609.78  | 1年 | 2.64%      |
| 合计              |        | 32,413,023.58 |    | 44.10%     |

7. 公司本期无以应收款项为标的进行证券化的交易。
8. 期末应收关联方款项为 5,838,242.00 元, 占其他应收款期末余额 6.89%。详见附注六 (二)。

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

| 账龄       | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|----------|---------------|--------|--------------|--------|
|          | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 一年以内     | 18,434,921.57 | 88.71  | 6,682,644.07 | 91.50  |
| 一年以上至二年内 | 1,779,531.46  | 8.56   | 128,011.81   | 1.75   |
| 二年以上至三年内 | 113,174.60    | 0.54   | 150,837.96   | 2.07   |

|      |               |      |              |        |
|------|---------------|------|--------------|--------|
| 三年以上 | 452,650.25    | 2.18 | 341,812.29   | 4.68   |
| 合计   | 20,780,277.88 | 100  | 7,303,306.13 | 100.00 |

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额            | 账龄   | 占预付款项总额的比例 |
|---------------------|--------|---------------|------|------------|
| 广东省广弘华侨建设投资集团珠海分公司  | 非关联方   | 6,735,196.00  | 1年以内 | 32.41%     |
| TCL-罗格朗国际电工（惠州）有限公司 | 非关联方   | 1,765,129.59  | 1年以内 | 8.49%      |
| 杰西爱电气（南通）有限公司       | 非关联方   | 1,160,762.87  | 1年以内 | 5.59%      |
| 深圳市沙井创盈精密机械有限公司     | 非关联方   | 720,982.50    | 1年以内 | 3.47%      |
| 深圳市日弘忠信电器有限公司       | 非关联方   | 628,783.50    | 1年以内 | 3.03%      |
| 合计                  |        | 11,010,854.46 |      | 52.99%     |

## 3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 4. 期末预付款项中无预付关联方款项。

## （六）其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

| 类别                         | 期末余额          |        |               |       | 期初余额          |        |               |        |
|----------------------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备          |       | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                            | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 单项金额重大                     | 48,621,570.00 | 88.77  | 48,621,570.00 | 100   | 48,621,570.00 | 91.97  | 48,621,570.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款            |               |        |               |       |               |        |               |        |
| 组合 1                       | 4,539,838.75  | 8.63   | 1,673,488.69  | 36.86 | 3,458,627.80  | 6.54   | 1,004,787.85  | 29.05  |
| 组合 2                       | ---           | ---    | ---           | ---   | ---           | ---    | ---           | ---    |
| 组合小计                       | 4,539,838.75  | 8.63   | 1,673,488.69  | 36.86 | 3,458,627.80  | 6.54   | 1,004,787.85  | 29.05  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 1,422,118.26  | 2.60   | 949,472.95    | 66.76 | 787,075.86    | 1.49   | 739,278.21    | 93.93  |
| 合计                         | 54,583,527.01 | 100.00 | 51,244,531.64 | 93.56 | 52,867,273.66 | 100.00 | 50,365,636.06 | 95.27  |

### （1）其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额         |       |           | 期初余额         |       |           |
|------|--------------|-------|-----------|--------------|-------|-----------|
|      | 账面余额         |       | 坏账准备      | 账面余额         |       | 坏账准备      |
|      | 金额           | 比例（%） |           | 金额           | 比例（%） |           |
| 一年以内 | 1,838,570.07 | 40.50 | 20,274.61 | 1,140,668.42 | 32.98 | 12,173.18 |



|           |              |        |              |              |        |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 一年以上至二年以内 | 383,309.30   | 8.44   | 43,851.83    | 280,379.26   | 8.11   | 26,329.30    |
| 二年以上至三年以内 | 280,379.26   | 6.18   | 110,209.54   | 228,600.89   | 6.61   | 66,171.47    |
| 三年以上      | 2,037,580.12 | 44.88  | 1,499,152.71 | 1,808,979.23 | 52.30  | 900,113.90   |
| 合计        | 4,539,838.75 | 100.00 | 1,673,488.69 | 3,458,627.80 | 100.00 | 1,004,787.85 |

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款余额为 50,043,688.26 元, 坏账准备余额 49,571,042.95 元, 其中大额单独计提减值测试的其他应收款明细列示如下, 占单独计提减值测试的其他应收款余额的 98.23%。

| 应收款项内容       | 账面金额          | 坏账准备          | 计提比例 | 理由   |
|--------------|---------------|---------------|------|------|
| 澳门珠光(集团)有限公司 | 48,621,570.00 | 48,621,570.00 | 100% | 无法收回 |
| 拓普增资扩股保证金    | 534,470.00    | 534,470.00    | 100% | 无法收回 |
|              | 49,156,040.00 | 49,156,040.00 |      |      |

3. 本期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末其他应收款中欠款金额前五名

| 债务人排名        | 与本公司关系 | 性质或内容 | 欠款金额          | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------|--------|-------|---------------|-------|-------------|
| 澳门珠光(集团)有限公司 | 非关联方   | 往来款项  | 48,621,570.00 | 3年以上  | 88.77%      |
| 罗建才          | 非关联方   | 往来款项  | 549,785.00    | 3年以上  | 1.00%       |
| 拓普增资扩股保证金    | 非关联方   | 往来款项  | 534,470.00    | 3年以上  | 0.98%       |
| 继续教育学院       | 非关联方   | 往来款项  | 481,600.00    | 3年以上  | 0.88%       |
| 珠海格力新元电子有限公司 | 非关联方   | 租金    | 462,246.83    | 1-2 年 | 0.84%       |
| 合计           |        |       | 50,649,671.83 |       | 92.47%      |

8. 期末其他应收关联方款项为 182,020.00 元, 占其他应收款期末余额 0.33%。详见附注六(二)。

9. 公司本期未发生终止确认的其他应收款的情况。

10. 公司本期未发生以其他应收款项为标的进行证券化的交易。

## (七) 存货及存货跌价准备

### 1. 存货分类

| 类别   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 库存商品 | 18,797,705.93 | 2,242,726.04 | 16,554,979.89 | 20,640,738.08 | 2,696,805.78 | 17,943,932.30 |
| 原材料  | 41,129,532.73 | 8,621,120.49 | 32,508,412.24 | 32,808,901.17 | 8,621,120.49 | 24,187,780.68 |

|       |               |               |               |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 在产品   | 22,938,304.71 | 3,391,804.95  | 19,546,499.76 | 15,259,092.63 | 4,374,045.28  | 10,885,047.35 |
| 低值易耗品 | 347,585.49    | ---           | 347,585.49    | 108,584.48    | ---           | 108,584.48    |
| 发出商品  | 7,983,697.53  | 98,210.30     | 7,885,487.23  | 20,075,532.18 | 1,692,478.13  | 18,383,054.05 |
| 在途物资  | ---           | ---           | ---           | 118,858.65    | ---           | 118,858.65    |
| 合计    | 91,196,826.39 | 14,353,861.78 | 76,842,964.61 | 89,011,707.19 | 17,384,449.68 | 71,627,257.51 |

## 2. 存货跌价准备

| 存货种类  | 期初余额          | 本期计提额 | 本期减少数 |              |              | 期末余额          |
|-------|---------------|-------|-------|--------------|--------------|---------------|
|       |               |       | 转回    | 转销           | 合计           |               |
| 库存商品  | 2,696,805.78  | ---   | ---   | 454,079.74   | 454,079.74   | 2,242,726.04  |
| 原材料   | 8,621,120.49  | ---   | ---   | ---          | ---          | 8,621,120.49  |
| 在产品   | 4,374,045.28  | ---   | ---   | 982,240.33   | 982,240.33   | 3,391,804.95  |
| 低值易耗品 | ---           | ---   | ---   | ---          | ---          | ---           |
| 发出商品  | 1,692,478.13  | ---   | ---   | 1,594,267.83 | 1,594,267.83 | 98,210.30     |
| 合计    | 17,384,449.68 | ---   | ---   | 3,030,587.90 | 3,030,587.90 | 14,353,861.78 |

## 3. 存货跌价准备情况

| 项目    | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-------|-------------|---------------|--------------------|
| 库存商品  | 成本与可变现净值孰低法 |               |                    |
| 原材料   | 成本与可变现净值孰低法 |               |                    |
| 在产品   | 成本与可变现净值孰低法 |               |                    |
| 低值易耗品 | 成本与可变现净值孰低法 |               |                    |
| 发出商品  | 成本与可变现净值孰低法 |               |                    |
| 在途物资  | 成本与可变现净值孰低法 |               |                    |

## (八) 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|-----------|----------------|----------------|
| 可供出售的权益工具 | 293,880,984.33 | 400,979,707.26 |

可供出售金融资产期末公允价值系本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持有上市公司“拓邦股份”和“数码视讯”股份，其中“拓邦股份”有10,939,059.00股；“数码视讯”有4,800,000.00股，均为无限售股。

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备       | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|---------------|---------------|------|---------------|------------|-------------|------------------------|------------|----------|--------|
| 珠海达盛股份有限公司       | 成本法  | 900,000.00    | 900,000.00    | ---  | 900,000.00    | 3.13%      | 3.13%       | N/A                    | 720,000.00 | ---      | ---    |
| 深圳力合孵化器发展有限公司    | 成本法  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | ---  | 2,000,000.00  | 10.00%     | 10.00%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 深圳力合数字电视有限公司     | 成本法  | 47,283,000.00 | 47,283,000.00 | ---  | 47,283,000.00 | 15.00%     | 15.00%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 上海智源无限信息技术有限责任公司 | 成本法  | 7,200,000.00  | 7,200,000.00  | ---  | 7,200,000.00  | 10.00%     | 10.00%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 深圳锐视清信息技术有限公司    | 成本法  | 3,600,000.00  | 3,600,000.00  | ---  | 3,600,000.00  | 15.00%     | 15.00%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 海南东盛弘麟业科技股份有限公司  | 成本法  | 4,800,000.00  | 4,800,000.00  | ---  | 4,800,000.00  | 3.00%      | 3.00%       | N/A                    | ---        | ---      | ---    |

| 被投资单位              | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动           | 期末余额          | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利       |
|--------------------|------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|-------------|------------------------|---------------|----------|--------------|
| 三亚力合高科技创新园开发有限公司   | 成本法  | 8,560,000.00  | 8,560,000.00  | ---            | 8,560,000.00  | 10.00%     | 10.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 广西开元机器制造有限责任公司     | 成本法  | 4,750,000.00  | 4,750,000.00  | ---            | 4,750,000.00  | 1.6889%    | 1.6889%     | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 成本法小计              |      | 79,093,000.00 | 79,093,000.00 | ---            | 79,093,000.00 |            |             |                        | 720,000.00    | ---      | ---          |
| 深圳力合高科技有限公司        | 权益法  | 31,260,465.40 | 35,322,005.74 | 549,018.70     | 35,871,024.44 | 20.98%     | 20.98%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 深圳市力合教育有限公司        | 权益法  | 2,000,000.00  | 5,928,992.97  | 698,495.76     | 6,627,488.73  | 20.00%     | 20.00%      | N/A                    | ---           | ---      | 1,000,000.00 |
| 珠海力合环境工程有限公司       | 权益法  | 600,000.00    | 651,803.06    | 53,421.12      | 705,224.18    | 30.00%     | 30.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 深圳力合新媒体有限公司        | 权益法  | 24,000,000.00 | 18,950,700.92 | (1,064,396.59) | 17,886,304.33 | 40.00%     | 40.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司 | 权益法  | 37,561,878.93 | 37,561,878.93 | ---            | 37,561,878.93 | 24.50%     | 24.50%      | N/A                    | 37,561,878.93 | ---      | ---          |
| 江苏数字信息产业园发展有限公司    | 权益法  | 16,000,000.00 | 18,259,595.56 | (1,792,549.46) | 16,467,046.10 | 20.00%     | 20.00%      | N/A                    | ---           | ---      | 1,500,000.00 |

| 被投资单位      | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动           | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利       |
|------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|------------------------|---------------|----------|--------------|
| 深圳力合通信有限公司 | 权益法  | 4,000,000.00   | 4,477,483.20   | (214,217.98)   | 4,263,265.22   | 20.00%     | 20.00%      | N/A                    | ---           | ---      | 363,400.00   |
| 权益法小计      |      | 115,422,344.33 | 121,152,460.38 | (1,770,228.45) | 119,382,231.93 |            |             |                        | 37,561,878.93 | ---      | 2,863,400.00 |
| 合计         |      | 194,515,344.33 | 200,245,460.38 | (1,770,228.45) | 198,475,231.93 |            |             |                        | 38,281,878.93 | ---      | 2,863,400.00 |

2. 本公司的投资变现及投资收益汇回未受到重大限制。

## (十) 投资性房地产

| 项 目                 | 年初余额         | 本期增加额     | 本期减少额 | 期末余额         |
|---------------------|--------------|-----------|-------|--------------|
| 1. 账面原值合计           | 1,903,700.00 | ---       | ---   | 1,903,700.00 |
| (1) 房屋、建筑物          | 1,903,700.00 | ---       | ---   | 1,903,700.00 |
| 2. 累计折旧和累计摊销合计      | 48,163.61    | 26,271.06 | ---   | 74,434.67    |
| (1) 房屋、建筑物          | 48,163.61    | 26,271.06 | ---   | 74,434.67    |
| 3. 投资性房地产净值合计       | 1,855,536.39 | ---       | ---   | 1,829,265.33 |
| (1) 房屋、建筑物          | 1,855,536.39 | ---       | ---   | 1,829,265.33 |
| 4. 投资性房地产减值准备累计金额合计 | ---          | ---       | ---   | ---          |
| (1) 房屋、建筑物          | ---          | ---       | ---   | ---          |
| 5. 投资性房地产账面价值合计     | 1,855,536.39 | ---       | ---   | 1,829,265.33 |
| (1) 房屋、建筑物          | 1,855,536.39 | ---       | ---   | 1,829,265.33 |

## (十一) 固定资产及累计折旧

### 1. 固定资产原值

| 类别     | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 215,160,387.32 | 269,600.00   | ---  | 215,429,987.32 |
| 通用设备   | 446,019.68     | 94,000.00    | ---  | 540,019.68     |
| 专用设备   | 57,896,165.09  | 4,679,764.34 | ---  | 62,575,929.43  |
| 运输设备   | 5,997,964.94   | 528,682.00   | ---  | 6,526,646.94   |
| 机器设备   | 14,932,110.82  | 156,268.48   | ---  | 15,088,379.30  |
| 其它设备   | 28,890,876.11  | 1,202,617.89 | ---  | 30,093,494.00  |
| 合计     | 323,323,523.96 | 6,930,932.71 | ---  | 330,254,456.67 |

### 2. 累计折旧

| 类别     | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 40,476,594.31  | 1,600,380.58 | ---  | 42,076,974.59  |
| 通用设备   | 318,965.74     | 25,511.28    | ---  | 344,477.02     |
| 专用设备   | 30,401,931.72  | 1,735,659.62 | ---  | 32,137,591.34  |
| 运输设备   | 3,404,569.30   | 228,527.19   | ---  | 3,633,096.49   |
| 机器设备   | 9,725,535.17   | 605,308.56   | ---  | 10,330,843.73  |
| 其它设备   | 15,954,991.12  | 1,205,268.69 | ---  | 17,160,259.81  |
| 合计     | 100,282,587.36 | 5,400,655.92 | ---  | 105,683,243.28 |

### 3. 固定资产净值

| 类别     | 期初余额           | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 174,683,793.01 | 173,353,012.43 |
| 通用设备   | 127,053.94     | 195,542.66     |
| 专用设备   | 27,494,233.37  | 30,438,338.09  |
| 运输设备   | 2,593,395.64   | 2,893,550.45   |
| 机器设备   | 5,206,575.65   | 4,757,535.57   |
| 其它设备   | 12,935,884.99  | 12,933,234.19  |
| 合计     | 223,040,936.60 | 224,571,213.39 |

### 4. 固定资产减值准备

| 类别     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 263,698.00   | ---  | ---  | 263,698.00   |
| 通用设备   | ---          | ---  | ---  | ---          |
| 专用设备   | ---          | ---  | ---  | ---          |
| 运输设备   | ---          | ---  | ---  | ---          |
| 机器设备   | ---          | ---  | ---  | ---          |
| 其它设备   | 1,526,128.78 | ---  | ---  | 1,526,128.78 |
| 合计     | 1,789,826.78 | ---  | ---  | 1,789,826.78 |

### 5. 固定资产账面价值

| 类别     | 期初余额           | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 174,420,095.01 | 173,089,314.43 |
| 通用设备   | 127,053.94     | 195,542.66     |
| 专用设备   | 27,494,233.37  | 30,438,338.09  |
| 运输设备   | 2,593,395.64   | 2,893,550.45   |
| 机器设备   | 5,206,575.65   | 4,757,535.57   |
| 其它设备   | 11,409,756.21  | 11,407,105.41  |
| 合计     | 221,251,109.82 | 222,781,386.61 |

本期未有在建工程转入固定资产。

期末公司固定资产中已抵押房屋建筑物的原值为 49,548,420.43 元，账面净值为 41,631,672.72 元。

### 6. 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

### 7. 期末通过经营租赁租出固定资产

| 类别     | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 176,799,215.34 | 36,391,803.43 | ---  | 140,407,411.91 |

其中：经营租出房屋及建筑物未重分类至投资性房地产核算的原因为：珠海市政府为扶持高新技术企业孵化和高新科技园区发展提供优惠地价，专门建设的企业孵化器和高新技术园区，具有专门的

用途，所以未将上述固定资产重分类至投资性房地产。

8. 期末未办妥产权证书固定资产

| 类别     | 账面原值          | 累计折旧         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因及预计办结<br>产权证书时间 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|
| 房屋及建筑物 | 24,369,469.71 | 6,547,673.30 | 17,821,796.41 | 正在办理中。                    |

(十二) 在建工程

1. 在建工程明细披露

| 项目       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 华冠电子厂房宿舍 | 2,231,377.40 | ---  | 2,231,377.40 | 1,406,657.77 | ---  | 1,406,657.77 |
| 片式电容器项目  | 3,350,353.47 | ---  | 3,350,353.47 | ---          | ---  | ---          |
| 吉大厂一期工程  | 152,926.48   | ---  | 152,926.48   | 61,700.00    | ---  | 61,700.00    |
| 合计       | 5,734,657.35 | ---  | 5,734,657.35 | 1,468,357.77 | ---  | 1,468,357.77 |

其中：在建工程期末余额无利息资本化金额。

2. 在建工程项目变动情况

| 工程项目名称   | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少 | 期末余额         | 工程<br>进度 | 资金<br>来源 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------|----------|
| 华冠电子厂房宿舍 | 1,406,657.77 | 824,719.63   | ---          | ---        | 2,231,377.40 |          | 自筹       |
| 片式电容器项目  | ---          | 3,350,353.47 | ---          | ---        | 3,350,353.47 |          | 自筹       |
| 吉大厂一期工程  | 61,700.00    | 91,226.48    | ---          | ---        | 152,926.48   |          | 自筹       |
| 合计       | 1,468,357.77 | 4,266,299.58 | ---          | ---        | 5,734,657.35 |          |          |

(十三) 工程物资

| 项目       | 期初数        | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数        |
|----------|------------|-------|-------|------------|
| 工程物资原值   | 514,573.22 | ---   | ---   | 514,573.22 |
| 工程物资减值准备 | 514,573.22 | ---   | ---   | 514,573.22 |
| 工程物资净值   | ---        | ---   | ---   | ---        |

(十四) 无形资产

| 项目        | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|-----------|----------------|-------|-------|----------------|
| 一、原值合计    | 128,755,333.33 | ---   | ---   | 128,755,333.33 |
| 财务软件      | 469,844.00     | ---   | ---   | 469,844.00     |
| 专利技术      | 5,668,107.00   | ---   | ---   | 5,668,107.00   |
| 土地使用权     | 11,796,491.70  | ---   | ---   | 11,796,491.70  |
| 吉大水质净化厂工程 | 48,718,553.99  | ---   | ---   | 48,718,553.99  |



|              |                |              |     |               |
|--------------|----------------|--------------|-----|---------------|
| 南区水质净化厂工程    | 62,102,336.64  | ---          | --- | 62,102,336.64 |
| 二、累计摊销额      | 27,369,771.51  | 2,344,300.74 | --- | 29,714,072.25 |
| 财务软件         | 292,652.01     | 27,140.70    | --- | 319,792.71    |
| 专利技术         | 5,600,775.05   | 20,683.85    | --- | 5,621,458.90  |
| 土地使用权        | 1,544,346.90   | 134,515.50   | --- | 1,678,862.40  |
| 吉大水质净化厂工程    | 13,973,987.15  | 1,044,821.77 | --- | 15,018,808.92 |
| 南区水质净化厂工程    | 5,958,010.40   | 1,117,138.92 | --- | 7,075,149.32  |
| 三、无形资产账面价值合计 | 101,385,561.82 |              |     | 99,041,261.08 |
| 财务软件         | 177,191.99     |              |     | 150,051.29    |
| 专利技          | 67,331.95      |              |     | 46,648.10     |
| 土地使用权        | 10,252,144.80  |              |     | 10,117,629.30 |
| 吉大水质净化厂工程    | 34,744,566.84  |              |     | 33,699,745.07 |
| 南区水质净化厂工程    | 56,144,326.24  |              |     | 55,027,187.32 |

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，未计提减值准备。

#### （十五）商誉

| 项目     | 形成来源 | 期初数          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数          |
|--------|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 商誉原值   | 购买   | 6,177,901.08 | ---   | ---   | 6,177,901.08 |
| 商誉减值准备 |      | 6,177,901.08 | ---   | ---   | 6,177,901.08 |
| 商誉净值   |      | ---          |       |       | ---          |

1. 商誉原值 6,177,901.08 元系收购广州鹰视传媒广告有限公司股权形成。

2. 商誉减值准备系原收购的广州鹰视传媒广告有限公司经营环境发生重大变化，与政府相关部门签订的建设广州食品安全信息视听终端网络项目协议无法正常实施，生产经营陷入停滞状态，且扭转经营困境的预期存在较大不确定性，依据力合科技 2009 年第一次临时董事会会议决议，公司对广州鹰视传媒广告有限公司的长期股权投资全额计提减值准备，因此对非同一控制下合并广州鹰视传媒广告有限公司形成的商誉也全部计提减值准备。

#### （十六）长期待摊费用

| 类别  | 年初余额       | 本期增加额        | 本期摊销额     | 其他减少额 | 年末余额         |
|-----|------------|--------------|-----------|-------|--------------|
| 装修费 | 461,666.02 | 1,036,963.30 | 54,719.70 | ---   | 1,443,909.62 |
| 合计  | 461,666.02 | 1,036,963.30 | 54,719.70 | ---   | 1,443,909.62 |

#### （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 公允价值变动 | 467,600.76   | ---          |
| 坏账准备   | 3,064,445.62 | 3,064,445.62 |
| 存货跌价准备 | 2,478,761.28 | 2,478,761.28 |
| 合计     | 6,010,807.66 | 5,543,206.90 |

## 2. 未确认的递延所得税资产

| 项 目      | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 87,437,918.93 | 87,343,815.95 |
| 合计       | 87,437,918.93 | 87,343,815.95 |

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此部分可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

## 3. 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

| 项目             | 暂时性差异金额       |
|----------------|---------------|
| 应收账款及其他应收款坏账准备 | 20,429,637.47 |
| 存货跌价准备         | 16,525,075.20 |
| 合计             | 36,954,712.67 |

## 4. 已确认的递延所得税负债

| 项目                 | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                    | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 可供出售金融资产公允价值的暂时性差异 | 236,361,821.67 | 56,726,837.20 | 360,731,248.50 | 79,360,874.67 |

## （十八）资产减值准备

| 项目         | 期初余额           | 本期计提额        | 本期减少额 |              | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|-------|--------------|----------------|
|            |                |              | 转回    | 转销           |                |
| 坏账准备       | 60,149,898.93  | 1,171,236.59 | ---   | 1,028,492.91 | 60,292,642.61  |
| 存货跌价准备     | 17,384,449.68  | ---          | ---   | 3,030,587.90 | 14,353,861.78  |
| 长期股权投资减值准备 | 38,281,878.93  | ---          | ---   | ---          | 38,281,878.93  |
| 固定资产减值准备   | 1,789,826.78   | ---          | ---   | ---          | 1,789,826.78   |
| 工程物资减值准备   | 514,573.22     | ---          | ---   | ---          | 514,573.22     |
| 商誉减值准备     | 6,177,901.08   | ---          | ---   | ---          | 6,177,901.08   |
| 合计         | 124,298,528.62 | 1,171,236.59 | ---   | 4,059,080.81 | 121,410,684.40 |

## （十九）短期借款

| 借款条件 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 26,500,000.00 | 28,500,000.00 |

期末抵押借款系以本公司账面原值为 49,548,420.43 元的房屋建筑物为抵押物。

## （二十）应付账款

| 账龄        | 期末余额          |           | 期初余额          |           |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|           | 金额            | 占总额比例 (%) | 金额            | 占总额比例 (%) |
| 一年以内      | 36,084,162.07 | 85.62     | 28,666,286.94 | 80.77     |
| 一年以上至二年以内 | 1,320,022.38  | 3.13      | 1,276,904.48  | 3.60      |
| 二年以上至三年以内 | 1,536,933.32  | 3.65      | 2,829,193.49  | 7.97      |
| 三年以上      | 3,204,347.26  | 7.60      | 2,718,350.51  | 7.66      |
| 合计        | 42,145,465.03 | 100.00    | 35,490,735.42 | 100.00    |

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中欠关联方款项为 139,636.22 元，占期末应付账款总额的 0.33%。详见附注六（二）。

## （二十一）预收款项

| 账龄        | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|           | 金额           | 占总额比例 (%) | 金额           | 占总额比例 (%) |
| 一年以内      | 4,727,269.05 | 87.94     | 9,230,826.50 | 92.68     |
| 一年以上至二年以内 | 106,674.90   | 1.98      | 90,973.30    | 0.91      |
| 二年以上至三年以内 | 113,704.00   | 2.12      | 254,203.37   | 2.55      |
| 三年以上      | 427,877.49   | 7.96      | 383,920.49   | 3.53      |
| 合计        | 5,375,525.44 | 100       | 9,959,923.66 | 100.00    |

1. 期末余额中无预收持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。

## （二十二）应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额         | 本期发生额         | 本期支付额         | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 2,431,125.17 | 21,322,411.00 | 23,572,666.50 | 180,869.67   |
| 二、职工福利费        | 4,229.00     | 1,613,331.72  | 1,610,987.25  | 6,573.47     |
| 三、社会保险费        | (5,129.62)   | 1,556,200.91  | 1,530,895.33  | 20,175.96    |
| 四、住房公积金        | 3,067.60     | 527,784.80    | 527,784.80    | 3,067.60     |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 1,258,343.74 | 537,238.88    | 254,472.90    | 1,541,109.72 |
| 六、非货币性福利       | ---          | ---           | ---           | ---          |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | 84,051.47    | 159,986.60    | 159,986.60    | 84,051.47    |
| 八、其他           | ---          | ---           | ---           | ---          |
| 合计             | 3,775,687.36 | 25,716,953.91 | 27,656,793.38 | 1,835,847.89 |

1. 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

## （二十三）应交税费

| 税项    | 期末余额         | 期初余额         | 计缴标准        |
|-------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税   | 374,654.11   | 206,563.93   | 17%         |
| 营业税   | 5,247,515.28 | 5,964,026.98 | 5%          |
| 城建税   | 452,183.83   | 656,407.25   | 7%          |
| 企业所得税 | 333,863.50   | 7,688,164.53 | 25%、15%、24% |

|       |              |               |    |
|-------|--------------|---------------|----|
| 房产税   | 114,641.29   | 462,566.45    |    |
| 个人所得税 | 2,217,868.44 | 197,009.75    |    |
| 教育费附加 | 200,880.28   | 282,340.59    | 3% |
| 土地使用税 | (212,059.15) | 431,572.41    |    |
| 堤围费   | 110,549.10   | 138,562.56    |    |
| 其他    | 2,836.86     | 17,647.14     |    |
| 合计    | 8,842,933.54 | 16,044,861.59 |    |

#### （二十四）应付股利

| 投资者名称 | 期末余额         | 期初余额         | 超过一年未付原因       |
|-------|--------------|--------------|----------------|
| 股东    | 2,454,106.92 | 2,347,807.48 | 以前年度分配的股利，股东未取 |

#### （二十五）其他应付款

| 账龄        | 期末余额          |           | 期初余额          |           |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|           | 金额            | 占总额比例 (%) | 金额            | 占总额比例 (%) |
| 一年以内      | 19,720,885.97 | 48.83     | 17,373,935.91 | 77.57     |
| 一年以上至二年以内 | 10,670,602.41 | 26.42     | 1,214,790.15  | 5.42      |
| 二年以上至三年以内 | 1,202,163.38  | 2.98      | 2,436,362.58  | 10.88     |
| 三年以上      | 8,795,119.94  | 21.78     | 1,372,754.50  | 6.13      |
| 合计        | 40,388,771.70 | 100.00    | 22,397,843.14 | 100.00    |

1. 期末余额中无欠持有 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中欠关联方款项为 4,038,465.76 元，占其他应付款期末余额 10.00%。详见附注六（二）。
3. 无账龄超过一年的大额其他应付款。
4. 金额较大的其他应付款

| 单位名称           | 金额            | 性质    |
|----------------|---------------|-------|
| 北京朗程科讯科技有限公司   | 20,198,189.06 | 往来款   |
| 北京晁龙翰金数码科技有限公司 | 3,600,000.00  | 股权转让金 |
| 财政局            | 1,682,587.48  | 房租补贴  |

#### （二十六）长期借款

| 借款条件 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 43,000,000.00 | 48,000,000.00 |

长期借款43,000,000.00元以子公司珠海力合环保有限公司与珠海市政府签订的《投资建设、运

营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目特许权协议》，力合环保对珠海市吉大水质净化厂（扩建工程）、珠海市南区水质净化厂所享有的污水处理收费权质押取得的借款。

借款明细如下：

| 贷款单位     | 借款起始日     | 借款终止日      | 期末余额  |               | 期初余额   |               |
|----------|-----------|------------|-------|---------------|--------|---------------|
|          |           |            | 利率    | 人民币           | 利率     | 人民币           |
| 华润银行胡湾支行 | 2006-3-28 | 2014-12-21 | 6.46% | 23,220,000.00 | 5.833% | 25,920,000.00 |
| 中国银行珠海分行 | 2006-3-29 | 2014-12-21 | 6.46% | 19,780,000.00 | 5.833% | 22,080,000.00 |

### （二十七）其他非流动负债

#### 1. 其他非流动负债情况

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 2,043,938.22 | 1,711,860.12 |
| 合计   | 2,043,938.22 | 1,711,860.12 |

### （二十八）股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

| 项目            | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 股数             | 金额             | 股数             | 金额             |
| A股（每股面值人民币1元） | 344,708,340.00 | 344,708,340.00 | 344,708,340.00 | 344,708,340.00 |

本年本公司股本变动金额如下：

| 项目          | 期初余额           | 本期增减变动 |       |              |              | 期末余额           |
|-------------|----------------|--------|-------|--------------|--------------|----------------|
|             |                | 送股     | 公积金转股 | 其他           | 小计           |                |
| 一、有限售条件股份   |                |        |       |              |              |                |
| 1. 国家持股     | ---            |        |       |              |              | ---            |
| 2. 国有法人持股   | ---            |        |       |              |              | ---            |
| 3. 其他内资持股   | 2,535,162.00   |        |       | (46.00)      | (46.00)      | 2,535,116.00   |
| 其中：境内法人持股   | 2,136,519.00   |        |       | (110,500.00) | (110,500.00) | 2,026,019.00   |
| 境内自然人持股     | 398,643.00     |        |       | 110,454.00   | 110,454.00   | 509,097.00     |
| 有限售条件股份合计   | 2,535,162.00   |        |       | (46.00)      | (46.00)      | 2,535,116.00   |
| 二、无限售条件股份   |                |        |       |              |              |                |
| 1. 人民币普通股   | 342,173,178.00 |        |       | 46.00        | 46.00        | 342,173,224.00 |
| 2. 境内上市的外资股 | ---            |        |       |              |              |                |
| 3. 境外上市的外资股 | ---            |        |       |              |              |                |
| 4. 其他       | ---            |        |       |              |              |                |
| 无限售股份合计     | 342,173,178.00 |        |       | 46.00        | 46.00        | 342,173,224.00 |
| 三、股份总数      | 344,708,340.00 |        |       |              |              | 344,708,340.00 |

1. 本公司股本业经广东恒信德律会计师事务所有限公司以（2006）恒德珠验45号验资报告验证。

### （二十九）资本公积

| 项目        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|-----------|----------------|------|---------------|----------------|
| 1. 股本溢价   | 21,320,702.89  | ---  | ---           | 21,320,702.89  |
| 2. 其他资本公积 | 169,226,520.57 | ---  | 48,380,060.99 | 120,846,459.58 |
| 合计        | 190,547,223.46 | ---  | 48,380,060.99 | 142,167,162.47 |

### 1. 本期其他资本公积减少主要系可供出售金融资产公允价值变动。

### （三十）盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,126,410.51 | ---  | ---  | 31,126,410.51 |

盈余公积系母公司根据净利润计提 10% 的法定盈余公积。

### （三十一）未分配利润

| 项目                | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前 上年末未分配利润      | 144,474,710.90 | 132,851,615.85 |
| 调整 年初未分配利润合计数     | ---            | 174,413.49*    |
| 调整后 年初未分配利润       | 144,474,710.90 | 133,026,029.34 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,788,654.38   | 23,850,362.34  |
| 减：提取法定盈余公积        | ---            | 2,060,430.58   |
| 提取任意盈余公积          | ---            | ---            |
| 提取储备基金            | ---            | ---            |
| 提取企业发展基金          | ---            | ---            |
| 提取职工奖福基金          | ---            | ---            |
| 提取一般风险准备          | ---            | ---            |
| 应付普通股股利           | 17,235,417.00  | 10,341,250.20  |
| 转作股本的普通股股利        | ---            | ---            |
| 期末未分配利润           | 132,027,948.28 | 144,474,710.90 |

### （三十二）营业收入与成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 111,468,789.29 | 79,710,863.85 | 113,151,887.15 | 82,460,719.42 |
| 其他业务 | 2,031,344.71   | 249,640.51    | 2,416,866.21   | 231,208.59    |
| 合计   | 113,500,134.00 | 79,960,504.36 | 115,568,753.36 | 82,691,928.01 |

### 1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 类别        | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 一、主营业务项目  |                |               |                |               |
| 电子器件销售    | 37,998,113.56  | 25,214,009.59 | 36,994,097.17  | 24,045,508.03 |
| 污水处理      | 17,093,224.45  | 8,677,720.05  | 15,665,244.00  | 7,682,824.01  |
| 服务与培训     | 9,121,609.42   | 2,703,449.02  | 7,907,389.78   | 2,912,464.81  |
| 网络工程      | 1,535,769.19   | 1,792,302.63  | 1,765,776.06   | 1,146,678.59  |
| 布线产品销售    | 29,042,661.75  | 28,321,194.06 | 29,712,147.23  | 27,100,830.56 |
| 电解电容器生产设备 | 16,677,410.92  | 13,002,188.50 | 21,107,232.91  | 19,572,413.42 |
| 小计        | 111,468,789.29 | 79,710,863.85 | 113,151,887.15 | 82,460,719.42 |
| 二、其他业务项目  |                |               |                |               |
| 租金        | 1,514,922.20   | 201,669.88    | 1,802,433.76   | 186,779.97    |
| 材料收入      | 433,959.74     | 40,862.94     | 516,319.37     | 37,845.90     |
| 其他收入      | 82,462.77      | 7,107.69      | 98,113.08      | 6,582.91      |
| 小计        | 2,031,344.71   | 249,640.51    | 2,416,866.21   | 231,208.59    |
| 合计        | 113,500,134.00 | 79,960,504.36 | 115,568,753.36 | 82,691,928.01 |

## 2. 主营业务收入、主营业务成本按地区分类

| 地区类别   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 华南地区   | 64,869,887.31  | 39,150,746.67 | 61,936,258.32  | 39,353,725.08 |
| 华东地区   | 6,901,873.56   | 4,634,750.09  | 8,047,348.46   | 6,570,709.15  |
| 华北地区   | 29,747,617.39  | 28,160,253.23 | 29,909,193.69  | 26,881,559.01 |
| 国内其他地区 | 4,565,750.32   | 2,888,486.70  | 4,278,841.54   | 3,878,099.02  |
| 国外     | 5,383,660.71   | 4,876,627.16  | 8,979,245.14   | 5,776,627.16  |
| 合计     | 111,468,789.29 | 79,710,863.85 | 113,151,887.15 | 82,460,719.42 |

## 3. 本公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 中国人民财产保险股份有限公司  | 18,021,590.58 | 15.88%       |
| 珠海市城市排水有限公司     | 16,749,727.45 | 15.06%       |
| 孚能科技（赣州）有限公司    | 2,666,666.67  | 2.35%        |
| 深圳市索菱实业有限公司     | 2,563,646.86  | 2.26%        |
| 珠海市松下通信系统设备有限公司 | 2,320,145.00  | 2.04%        |
| 合计              | 42,665,273.56 | 37.59%       |

## （三十三）营业税金及附加

| 税种      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 561,585.01   | 515,955.30   |
| 房产税     | 460,089.32   | 268,156.59   |
| 城市维护建设税 | 129,093.76   | 213,174.60   |
| 教育费附加   | 94,097.02    | 91,360.55    |
| 其他      | 123,531.45   | 81,982.73    |
| 合计      | 1,368,396.56 | 1,170,629.77 |

#### （三十四）财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,708,889.45 | 2,424,715.88 |
| 减：利息收入 | 1,862,866.10 | 611,222.18   |
| 汇兑损失   | 51,426.45    | (67,607.73)  |
| 其他     | 90,279.83    | (180,718.57) |
| 合计     | 987,729.63   | 1,565,167.40 |

#### （三十五）资产减值损失

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 坏账损失     | 142,743.68     | (954,347.21)   |
| 存货跌价损失   | (1,992,487.94) | (2,907,183.46) |
| 工程物资减值损失 | ---            | ---            |
| 固定资产减值损失 | ---            | ---            |
| 合计       | (1,849,744.26) | (3,861,530.67) |

#### （三十六）投资收益

| 类别              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 379,095.67     | (1,452,721.02) |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | ---            | ---            |
| 可供出售金融取得的投资收益   | 1,200,000.00   | ---            |
| 交易性金融资产处置收益     | (1,195,286.48) | (78,153.61)    |
| 合计              | 383,809.19     | (1,530,874.63) |

#### （三十七）营业外收入

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|------------|---------------|
| 罚款收入   | 122,507.16   | 31,730.25  | 122,507.16    |
| 出售废品收入 | 102,271.87   | 95,711.46  | 102,271.87    |
| 政府补贴收入 | 1,546,967.90 | 229,872.30 | 1,546,967.90  |
| 其他     | 91,741.61    | 225,663.00 | 91,741.61     |
| 合计     | 1,863,488.54 | 582,977.01 | 1,863,488.54  |



## 1. 政府补助明细

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------------|------------|
| 技术改造             | 150,000.00   | ---        |
| 政府利息补贴           | 1,019,046.00 | ---        |
| 科技型中小企业技术创新基金拨款  | ---          | 26,400.00  |
| 财政局二季度内销奖        | ---          | ---        |
| 珠海财政局专利资助费       | ---          | ---        |
| 珠海市财政局技术指标战略专项资金 | ---          | ---        |
| 开拓市场专项资金         | ---          | ---        |
| 科技研究与开发专项资金      | 110,000.00   | ---        |
| 递延收益             | 267,921.90   | 203,472.30 |
| 小计               | 1,546,967.90 | 229,872.30 |

## （三十八）营业外支出

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 处理固定资产损失 | ---       | 24,016.66  | ---           |
| 罚款支出     | 500.00    | 13,811.00  | 500.00        |
| 税收滞纳金    | 32.94     | 21.51      | 32.94         |
| 公益性捐赠支出  | ---       | 21,600.00  | ---           |
| 存货报废损失   | 26,451.78 | 84,091.83  | 26,451.78     |
| 其他       | 7,521.79  | 1,385.48   | 7,521.79      |
| 合计       | 34,506.51 | 144,926.48 | 34,506.51     |

## （三十九）所得税费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,141,501.12 | 3,580,241.46 |
| 递延所得税费用 | (467,600.76) | 245,743.11   |
| 合计      | 673,900.36   | 3,825,984.57 |

## （四十）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 基本每股收益计算                     |                |                |
| （一）分子：                       |                |                |
| 归属于公司普通股股东的净利润(P0)           | 4,788,654.38   | 37,591,358.99  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(P0)  | 3,275,447.81   | 10,636,836.36  |
| （二）分母：                       |                |                |
| 期初股份总数                       | 344,708,340.00 | 344,708,340.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1) |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)       |                |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 报告期因回购等减少股份数 (Sj)       |                |                |
| 报告期缩股数 (Sk)             |                |                |
| 报告期月份数 (M0)             | 12             | 12             |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mi) |                |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mj) |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数 (S)       | 344,708,340.00 | 344,708,340.00 |
| (三) 每股收益                |                |                |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.0139         | 0.0021         |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.0095         | 0.0016         |

1. 其中：发行在外的普通股加权平均数  $S=S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$

基本每股收益= $P_0\div S$

2. 本公司在报告期内无稀释股权的事项，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十一) 其他综合收益

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额          |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | (107,098,722.93) | 64,074,548.16 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响    | (22,634,037.47)  | 17,384,136.00 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额   |                  | ---           |
| 小计                    | (84,464,685.46)  | 46,690,412.16 |
| 2.其他                  | ---              | ---           |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | ---              | ---           |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | ---              | ---           |
| 小计                    | ---              | ---           |
| 合计                    | (84,464,685.46)  | 46,690,412.16 |

(四十二) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入    | 1,702,842.88  | 611,222.18    |
| 收到的政府补助 | 1,897,046.00  | 26,400.00     |
| 收到的往来款项 | 23,211,029.70 | 14,534,247.96 |
| 小计      | 26,810,918.58 | 15,171,870.14 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 差旅费 | 1,365,710.05 | 2,574,129.26 |
| 广告费 | 281,160.89   | 157,915.68   |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 交际应酬费   | 1,566,458.16  | 1,265,406.03  |
| 办公费     | 958,394.48    | 1,036,936.70  |
| 运输费     | 1,593,050.42  | 1,023,773.98  |
| 交通费     | 488,628.60    | 745,315.36    |
| 租赁费     | 867,034.94    | 562,934.61    |
| 会务费     | 107,329.66    | 47,322.60     |
| 审计费     | 256,312.32    | 295,447.30    |
| 修理费     | 430,542.67    | 230,246.64    |
| 网络通讯费   | 200,062.17    | 379,392.10    |
| 水电费     | 1,580,623.47  | 1,040,508.60  |
| 支付的其他费用 | 4,083,026.94  | 3,286,529.39  |
| 支付的往来款项 | 3,874,446.42  | 10,380,725.49 |
| 合计      | 17,652,781.19 | 23,026,613.44 |

### 3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                  | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动：       |                 |                 |
| 净利润                   | 5,930,828.61    | 67,704.94       |
| 资产减值准备                | (1,849,744.26)  | (3,861,530.67)  |
| 固定资产折旧                | 5,400,655.92    | 6,717,666.41    |
| 无形资产摊销                | 2,344,300.74    | 2,367,885.40    |
| 长期待摊费用摊销              | 54,719.70       | 74,794.88       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | ---             | 62,639.34       |
| 固定资产报废损失              | ---             | ---             |
| 公允价值变动损失              | 1,948,336.49    | 3,016,221.23    |
| 财务费用                  | 2,688,892.36    | 1,132,984.09    |
| 投资损失                  | (383,809.19)    | 1,530,874.63    |
| 递延所得税资产减少             | (467,600.76)    | 245,743.11      |
| 递延所得税负债增加             | (7,243,067.70)  | ---             |
| 存货的减少                 | (5,206,413.44)  | (12,678,224.96) |
| 经营性应收项目的减少            | (6,630,040.17)  | (18,770,064.78) |
| 经营性应付项目的增加            | (11,326,210.70) | 8,933,387.38    |
| 其他                    | 4,270,044.24    | 3,833,905.35    |
| 经营活动产生的净额             | (10,469,108.16) | (7,326,013.65)  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                 |                 |
| 定向增发取得投资              | ---             | ---             |
| 资产置换取得投资              | ---             | ---             |
| 融资租入固定资产              | ---             | ---             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 100,714,151.61  | 107,201,522.95  |
| 减：现金的期初余额             | 175,761,104.38  | 139,338,963.65  |
| 加：现金等价物的期末余额          | ---             | ---             |
| 减：现金等价物的期初余额          | ---             | ---             |

|              |                    |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | (75, 046, 952. 77) | (32, 137, 440. 70) |
|--------------|--------------------|--------------------|

4. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金           | 100, 714, 151. 61 | 107, 201, 522. 95 |
| 其中：库存现金        | 300, 829. 91      | 469, 061. 06      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 100, 132, 556. 90 | 90, 160, 110. 89  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 280, 764. 80      | 16, 571, 853. 00  |
| 二、现金等价物        | ---               | ---               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 100, 714, 151. 61 | 107, 201, 522. 95 |

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控制关系的关联方

| 企业名称               | 主营业务  | 与本企业关系        | 经济性质或类型      | 法定代表人 |
|--------------------|---|---------------|--------------|-------|
| 珠海水务集团有限公司         | 原水输配、自来水生产与输配、对外供水；污水及固废处理项目投资；给、排水设施设计与建设。 | 本公司第一大股东      | 有限责任公司（国有独资） | 李东义   |
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | ---   | 本公司第一大股东实际控制人 | 国资委          | ---   |

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 关联方名称      | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 珠海水务集团有限公司 | 200, 000, 000. 00 | ---  | ---  | 200, 000, 000. 00 |

3. 本公司的子公司的相关信息见附注四。

4. 本公司的其他关联方的情况如下：

| 关联方名称        | 与本公司的关系        |
|--------------|----------------|
| 深圳力合创业投资有限公司 | 本公司第二大股东       |
| 珠海市城市排水有限公司  | 本公司第一大股东之全资子公司 |
| 深圳力合数字电视有限公司 | 本公司参股公司        |
| 珠海力合环境工程有限公司 | 本公司参股公司        |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 江苏数字信息产业园发展有限公司 | 本公司参股公司                                   |
| 华威科技有限公司        | 子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的原小股东                    |
| 东莞市富信成五金机械有限公司  | 孙公司（珠海华冠光电技术有限公司）的小股东                     |
| 周廷睿             | 子公司（力合科技发展有限公司）之高管                        |
| 深圳清华大学研究院       | 子公司（珠海清华科技园创业投资有限公司）之联营公司深圳力合教育有限公司之大股东   |
| 深圳清华大学研究院培训中心   | 子公司（珠海清华科技园创业投资有限公司）之联营公司深圳力合教育有限公司之全资子公司 |
| 何晓文             | 子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东                     |
| 黎珉              | 子公司（力合科技发展有限公司）之高管                        |
| 赵亚青             | 子公司（力合科技发展有限公司）之高管                        |
| 李洪天             | 子公司（力合科技发展有限公司）之高管                        |

## （二）关联方交易

### 1. 关联方交易定价

本公司向关联方采购货物及向关联方销售货物的价格均按照市场价格制定。

### 2. 关联方交易如下

| 公司名称          | 项目                            | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------------|-------------------------------|---------------|------------|
| 深圳清华大学研究院培训中心 | 收取房租                          | 266,915.52    | 266,915.52 |
| 珠海力合环境工程有限公司  | 收取房租                          | 32,924.40     | 32,924.40  |
| 珠海市城市排水有限公司   | 收取污水处理费                       | 16,749,727.45 | ---        |
| 深圳力合创业投资有限公司  | 借款给本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司产生的借款利息 | 165,735.62    | ---        |

\*2011年1月7日，珠海水务集团有限公司成为本公司第一大股东，其全资子公司珠海市城市排水有限公司与本公司子公司珠海力合环保有限公司之间的污水处理业务成为关联交易。

### 3. 关联方往来余额

#### （1）应收账款

| 公司名称        | 期末余额         | 期初余额      |
|-------------|--------------|-----------|
| 深圳清华大学研究院   | ---          | 16,000.00 |
| 珠海市城市排水有限公司 | 5,838,242.00 | ---       |
| 合计          | 5,838,242.00 | 16,000.00 |

#### （2）其他应收款

| 公司名称         | 期末余额       | 期初余额      |
|--------------|------------|-----------|
| 深圳力合数字电视有限公司 | 12,940.00  | 12,940.00 |
| 深圳清华大学研究院    | ---        | 9,432.84  |
| 周廷睿          | ---        | 66,538.13 |
| 赵亚青          | 169,080.00 | ---       |
| 合计           | 182,020.00 | 88,910.97 |

### （3）应付账款

| 公司名称           | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 深圳力合数字电视       | ---        | 149,169.39 |
| 东莞市富信成五金机械有限公司 | 139,636.22 | 139,636.22 |
| 合计             | 139,636.22 | 288,805.61 |

### （4）其他应付款

| 公司名称            | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 深圳力合数字电视有限公司    | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 深圳清华大学研究院       | ---          | 356,891.64   |
| 华威科技有限公司        | ---          | 659,772.00   |
| 深圳清华大学研究院培训中心   | ---          | 371,728.41   |
| 江苏数字信息产业园发展有限公司 | ---          | 123.30       |
| 周廷睿             | ---          | 5,000.00     |
| 黎珉              | ---          | 52.00        |
| 何晓文             | ---          | 3,630.00     |
| 李洪天             | ---          | 884.00       |
| 深圳力合创业投资有限公司    | 3,038,465.76 | 3,117,172.60 |
| 合计              | 4,038,465.76 | 5,515,253.95 |

## 七、或有事项

（一）1994年2月4日公司联营公司珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、澳门珠光（集团）公司与中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司签订了《贷款协议书》，向两家银行贷款港币311,700,000.00元，贷款期限为五年，澳门珠光（集团）公司为此笔贷款提供担保，且公司及澳门珠光（集团）公司将所持洪湾/洪屏公司的全部股权抵押给澳中行，并签订了《股权抵押合同书》，公司以持有洪湾/洪屏公司24.5%的股权为上述债务承担担保责任。（2002）粤高法民四初字第2、3号及【2005】民四终字第18、19号判决规定在洪湾公司、洪屏公司不履行确定的债务时，本公司在其持有洪湾公司、洪屏公司40%的股份的现值范围内向澳门中行、大丰银行承担洪湾公司、洪屏公司不能清偿主债务部分的二分之一的赔偿责任。2006年8月9日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司申请执行上述判决，并于2006年11月10日申请中止执行。2009年6月2日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司又申请执行上述判决，根据（2006）江中法执字第310-1，311-1号执行裁定书，裁定在约1.2亿元人民币范围内冻结、扣划、查封被执行人珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、本公司的银行存款、财产。2009年6月4日，冻结力合股份有限公司在建设银行股份有限公司珠海市

海滨支行开设的账户，账号：44001648635050379781，期限六个月，实际冻结金额为人民币 476,059.53 元。公司不服江门市中级人民法院作出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，向广东省高级人民法院申请复议，2010 年 2 月 5 日，省高院决定对公司提出的复议申请立案审查。2010 年 5 月 20 日，广东省高级人民法院执行裁定书（2010）粤高法执复字第 9 号裁定：撤销江门市中级人民法院作出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，发回该院重新审查。2010 年 6 月 5 日公司在珠海市建行海滨支行开设的账户解除冻结。本公司对洪湾/洪屏公司的长期投资的账面金额为人民币 3,756.19 万元，此项投资已于 1999 年全额计提减值准备，此事项不会影响公司业绩。

## 八、承诺事项

2002 年 2 月 9 日珠海市水务管理局与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签订《珠海市吉大水质净化厂资产转让合同》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目特许权协议》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》，根据上述合同，珠海市人民政府同意将吉大水质净化厂工程（一期）全部资产转让给公司，珠海市水务管理局授予公司负责吉大二期和南区水质净化工程项目的建设、运营和移交，项目经营服务期为 30 年。根据广东省珠海市水务管理局办公室文件（珠水务函[2007]21 号吉大一期和二期合并为一个项目计算经营服务期并从 2007 年 1 月 1 日开始计算，南区水质净化工程项目从 2010 年 1 月 1 日开始计算特许经营权。特许经营期结束前 12 个月公司负责对设备进行大修，经营期结束无偿移交给珠海市政府。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

1. 2011 年 7 月 21 日，公司第七届第三次董事会通过《关于深圳力合创业投资有限公司依约回购本公司所持力合数字电视有限公司股权的议案》，同意深圳力合创业投资有限公司以人民币 5,712 万元的价格依约回购公司所持深圳力合数字电视有限公司 15%的股权。

2. 2011 年 7 月 21 日，公司第七届第三次董事会通过《关于向珠海力合环境工程有限公司增资的议案》，同意向参股公司力合环境工程有限公司增加投资人民币 484 万元，其中 440 万元计入注册资本，44 万元计入资本公积。增资完成后，珠海力合环境工程有限公司注册资本由人民币 200 万元增至 1,000 万元，公司持股比例由 30%增至 50%，将成为纳入合并报表范围核算的子公司。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露

期末余额

期初余额

| 类别                    | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 48,621,570.00 | 65.67  | 48,621,570.00 | 100.00 | 48,621,570.00 | 83.70  | 48,621,570.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |               |        |               |        |               |        |               |        |
| 组合 1                  | ---           | ---    | ---           | ---    | ---           | ---    | ---           | ---    |
| 组合 2                  | 24,883,541.37 | 33.61  | ---           | ---    | 8,935,599.32  | 15.38  | ---           | ---    |
| 组合小计                  | 24,883,541.37 | 33.61  | ---           | ---    | 8,935,599.32  | 15.38  | ---           | ---    |
| 单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款   | 534,470.00    | 0.72   | 534,470.0     | 100.00 | 534,470.00    | 0.92   | 534,470.0     | 100.00 |
| 合计                    | 74,039,581.37 | 100.00 | 49,156,040.00 | 66.39  | 58,091,639.32 | 100.00 | 49,156,040.00 | 84.62  |

(1) 其他应收款种类的说明:

组合中的其他应收款, 由于均为合并范围内的关联方, 故未计提坏账准备。

## 2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

| 应收款项内容       | 账面金额          | 坏账准备          | 计提比例 | 理由           |
|--------------|---------------|---------------|------|--------------|
| 澳门珠光(集团)有限公司 | 48,621,570.00 | 48,621,570.00 | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
| 拓普增资扩股保证金    | 534,470.00    | 534,470.00    | 100% | 账龄较长, 估计无法收回 |
|              | 49,156,040.00 | 49,156,040.00 |      |              |

3. 本期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末其他应收款中欠款金额大额列示:

| 债务人排名             | 与本公司关系  | 性质或内容 | 欠款金额          | 账龄     | 占其他应收款总额的比例 |
|-------------------|---------|-------|---------------|--------|-------------|
| 澳门珠光(集团)有限公司      | 联营公司之股东 | 往来款项  | 48,621,570.00 | 3年以上   | 65.67%      |
| 珠海华冠电子科技有限公司      | 本公司之子公司 | 往来款项  | 5,000,000.00  | 1-2年   | 6.75%       |
| 力合科技发展有限公司        | 本公司之子公司 | 往来款项  | 3,800,631.37  | 1-3年以上 | 5.13%       |
| 珠海华冠电容器有限公司       | 本公司之子公司 | 往来款项  | 16,000,000.00 | 1年以内   | 21.61%      |
| 珠海市东区拓普智能仪器仪表有限公司 | 非关联方    | 往来款项  | 534,470.00    | 3年以上   | 0.72%       |
| 合计                |         |       | 73,956,671.37 |        | 99.89%      |

8. 公司本期未发生终止确认的其他应收款项的情况。

9. 公司本期未发生以其他应收款项为标的进行证券化的交易。



(二) 长期股权投资

1.长期股权投资明细情况

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备       | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|---------------|---------------|------|---------------|------------|-------------|------------------------|------------|----------|--------|
| 珠海力合投资有限公司      | 成本法  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | ---  | 30,000,000.00 | 100.00%    | 100.00%     | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 珠海力合环保有限公司      | 成本法  | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | ---  | 36,000,000.00 | 90.00%     | 90.00%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 珠海华冠电容器有限公司     | 成本法  | 41,599,800.00 | 41,599,800.00 | ---  | 41,599,800.00 | 80.00%     | 80.00%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 珠海清华科技园创业投资有限公司 | 成本法  | 95,131,147.14 | 95,131,147.14 | ---  | 95,131,147.14 | 57.15%     | 57.15%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 力合科技发展有限公司      | 成本法  | 13,984,967.27 | 13,984,967.27 | ---  | 13,984,967.27 | 63.14%     | 63.14%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 珠海华冠电子科技有限公司    | 成本法  | 42,880,000.00 | 42,880,000.00 | ---  | 42,880,000.00 | 38.05%     | 38.05%      | N/A                    | ---        | ---      | ---    |
| 珠海达盛股份有限公司      | 成本法  | 900,000.00    | 900,000.00    | ---  | 900,000.00    | 3.13%      | 3.13%       | N/A                    | 720,000.00 | ---      | ---    |

| 被投资单位              | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动           | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利       |
|--------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|------------------------|---------------|----------|--------------|
| 深圳力合孵化器发展有限公司      | 成本法  | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   | ---            | 2,000,000.00   | 10.00%     | 10.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 深圳力合数字电视有限公司       | 成本法  | 47,283,000.00  | 47,283,000.00  | ---            | 47,283,000.00  | 15.00%     | 15.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 成本法小计              |      | 309,778,914.41 | 309,778,914.41 | ---            | 309,778,914.41 |            |             |                        | 720,000.00    | ---      | ---          |
| 深圳力合高科技有限公司        | 权益法  | 31,260,465.40  | 35,322,005.74  | 549,018.70     | 35,871,024.44  | 20.98%     | 20.98%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 珠海力合环境工程有限公司       | 权益法  | 600,000.00     | 651,803.06     | 53,421.12      | 705,224.18     | 30.00%     | 30.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 深圳力合新媒体有限公司        | 权益法  | 24,000,000.00  | 18,950,700.92  | (1,064,396.59) | 17,886,304.33  | 40.00%     | 40.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |
| 珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司 | 权益法  | 37,561,878.93  | 37,561,878.93  | ---            | 37,561,878.93  | 24.50%     | 24.50%      | N/A                    | 37,561,878.93 | ---      | ---          |
| 江苏数字信息产业园发展有限公司    | 权益法  | 16,000,000.00  | 18,259,595.56  | (1,792,549.46) | 16,647,046.10  | 20.00%     | 20.00%      | N/A                    | ---           | ---      | 1,500,000.00 |
| 深圳力合华清创业投资有限公司     | 权益法  | 4,000,000.00   | 3,814,272.16   | (101,359.05)   | 3,712,913.11   | 40.00%     | 40.00%      | N/A                    | ---           | ---      | ---          |

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动           | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利       |
|-------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|------------------------|---------------|----------|--------------|
| 权益法小计 |      | 113,422,344.33 | 114,560,256.37 | (2,355,865.28) | 112,204,391.09 |            |             |                        | 37,561,878.93 | ---      | 1,500,000.00 |
| 合计    |      | 435,551,258.74 | 424,339,170.78 | (2,355,865.28) | 421,983,305.50 |            |             |                        | 38,281,878.93 | ---      | 1,500,000.00 |

2. 本公司的投资变现及投资收益汇回未受到重大限制。

### （三）投资收益

| 类别              | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | (404,059.49)  | (1,647,100.20) |
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 12,000,000.00 | 13,086,900.00  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | ---           | ---            |
| 交易性金融资产处置收益     | ---           | 35,887.71      |
| 合计              | 11,595,940.51 | 11,475,687.51  |

### （四）现金流量表补充资料

| 补充资料                  | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动：       |                 |                 |
| 净利润                   | 8,776,858.65    | 8,290,062.98    |
| 资产减值准备                | ---             | ---             |
| 固定资产折旧                | 336,809.42      | 339,024.30      |
| 无形资产摊销                | ---             | ---             |
| 长期待摊费用摊销              | ---             | ---             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | ---             | ---             |
| 固定资产报废损失              | ---             | ---             |
| 财务费用                  | ---             | ---             |
| 投资损失                  | (11,595,940.51) | (11,475,687.51) |
| 递延所得税资产减少             | ---             | ---             |
| 递延所得税负债增加             | ---             | ---             |
| 存货的减少                 | ---             | ---             |
| 经营性应收项目的减少            | (15,947,942.05) | (4,990,026.50)  |
| 经营性应付项目的增加            | 20,558.09       | 104,102.52      |
| 经营活动产生的净额             | (18,409,656.40) | (7,732,524.41)  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                 |                 |
| 定向增发取得投资              |                 | ---             |
| 资产置换取得投资              |                 | ---             |
| 融资租入固定资产              |                 | ---             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 33,502,740.92   | 29,939,260.76   |
| 减：现金的期初余额             | 54,853,220.35   | 42,805,054.22   |
| 加：现金等价物的期末余额          | ---             | ---             |
| 减：现金等价物的期初余额          | ---             | ---             |
| 现金及现金等价物净增加额          | (21,350,479.43) | (12,865,793.46) |

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 明细项目          | 金额  | 说明 |
|---------------|-----|----|
| 1. 非流动性资产处置损益 | --- |    |

| 明细项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免  | ---          |    |
| 3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 1,546,967.90 |    |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | ---          |    |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     | ---          |    |
| 6. 非货币性资产交换损益   | ---          |    |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益   | ---          |    |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  | ---          |    |
| 9. 债务重组损益   | ---          |    |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | ---          |    |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | ---          |    |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | ---          |    |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | ---          |    |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,200,000.00 |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | ---          |    |
| 16. 对外委托贷款取得的损益   | ---          |    |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | ---          |    |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | ---          |    |
| 19. 受托经营取得的托管费收入  | ---          |    |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 282,014.13   |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | ---          |    |
| 22. 减：所得税的影响额   | 418,364.74   |    |
| 23. 减：少数股东权益影响额（税后）   | 1,097,410.72 |    |
| 合计  | 1,513,206.57 |    |

非经常性损益是指主要发生于与公司生产经营无直接联系的相关领域的利得及公司发生的偶发性事项或业务。根据上述判断，本公司之子公司珠海力合投资有限公司其主要业务性质系进行交易性金融资产的投资，其发生具有经常性，所以本期未将该部分交易性金融资产的利得确认为非经常性损益。

## （二）净资产收益率及每股收益

2011-06-30

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.67%      | 0.0139 | 0.0139 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.46%      | 0.0137 | 0.0137 |

2010 年度

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.85%      | 0.0692 | 0.0692 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.01%      | 0.0182 | 0.0182 |

## （二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目     | 期末余额(或本期金额)    | 期初余额(或上年金额)    | 变动比率%  | 变动原因                      |
|----------|----------------|----------------|--------|---------------------------|
| 货币资金     | 100,714,151.61 | 175,761,104.38 | -42.70 | 本期购买交易性金融资产、支付股利、银行本息。    |
| 交易性金融资产  | 28,705,862.29  | ---            | 100    | 本期股票投资增加。                 |
| 应收票据     | 8,402,636.99   | 5,271,193.41   | 59.41  | 本期应收银行汇票增加。               |
| 预付款项     | 20,780,277.88  | 7,303,306.13   | 184.53 | 本期采购、装修预付款增加。             |
| 其他应收款    | 3,338,995.37   | 2,501,637.60   | 33.47  | 本期往来款增加。                  |
| 在建工程     | 5,734,657.35   | 1,468,357.77   | 290.55 | 本期新增电容器片式生产设备。            |
| 长期待摊费用   | 1,443,909.62   | 461,666.02     | 212.64 | 子公司华冠电容器厂房装修费增加。          |
| 预收款项     | 5,375,525.44   | 9,959,923.66   | -46.03 | 本期实现销售结转。                 |
| 应付职工薪酬   | 1,835,847.89   | 3,775,687.36   | -51.38 | 发放上年度工资、双薪及奖金。            |
| 应交税费     | 8,842,933.54   | 16,044,861.59  | -44.89 | 缴纳税款。                     |
| 其他应付款    | 40,388,771.70  | 22,397,843.14  | 80.32  | 本期增加 IT 产品的销售押金。          |
| 销售费用     | 4,452,178.20   | 6,365,108.84   | -30.05 | 产品开拓费用减少。                 |
| 财务费用     | 987,729.63     | 1,565,167.40   | -36.89 | 本期保证金及银行存款利息增加。           |
| 资产减值损失   | (1,849,744.26) | (3,861,530.67) | 52.10  | 本期实现销售和材料领用的存货跌价准备转销同比减少。 |
| 公允价值变动收益 | (1,948,336.49) | (3,016,221.23) | 35.40  | 本期股票公允价值变动。               |
| 投资收益     | 383,809.19     | (1,530,874.63) | 125.07 | 本期收到“数码视讯”分红及联营公司投资收益增加。  |
| 营业外收入    | 1,863,488.54   | 582,977.01     | 219.65 | 本期收到政府补贴收入增加。             |
| 营业外支出    | 34,506.51      | 144,926.48     | -76.19 | 本期产品报废支出及公益性捐赠减少。         |
| 所得税费用    | 673,900.36     | 3,825,984.57   | -82.39 | 本期享受税收优惠、退税及所得税费用减少。      |

## 十三、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 8 月 12 日获得本公司董事会批准。