

力合股份有限公司



2006 年中期报告全文

2006 年 8 月 4 日

# 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	管理层讨论与分析.....	6
第六节	重要事项.....	10
第七节	财务报告.....	15
第八节	备查文件 .....	43

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本中期报告全文刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席董事会。

公司负责人冯冠平、主管会计工作负责人许楚镇及会计机构负责人（会计主管人员）孙峰声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

本报告期财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况

1、公司法定中文名称：力合股份有限公司

公司英文名称：Leaguer Stock Co., Ltd.

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：力合股份

公司股票代码：000532

3、注册地址：珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼

办公地址：珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼

邮政编码：519080

国际互联网网址：[www.chinalihe.com](http://www.chinalihe.com)

电子信箱：[cs@chinalihe.com](mailto:cs@chinalihe.com)

4、公司法定代表人：冯冠平

5、公司董事会秘书：曹海霞

证券事务代表：叶江平

联系地址：珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼

电 话：0756—3612833、3612810

传 真：0756—3612823

电子信箱：cs@chinalihe.com

#### 6、公司选定信息披露报纸：《证券时报》

中国证监会指定信息披露网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

2006 年度中期报告备置地点：公司董事会秘书处

#### 7、其他有关资料

(1) 1992 年 10 月 28 日，公司向珠海市工商行政管理局进行首次注册登记；

2003 年 7 月 30 日，公司向珠海市工商行政管理局进行最近一次变更注册登记：

变 更 内 容	变 更 前	变 更 后
公司注册名称	珠海华电股份有限公司	力合股份有限公司
公司注册资本	人民币 21,839.22 万元	人民币 283,909,800 元
公司注册地址	珠海市海滨南路光大国际贸易中心 33 楼	珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼

(2) 企业法人营业执照注册号：4404001000419

(3) 税务登记号码：44040119255068X

(4) 公司聘请的会计师事务所：深圳大华天诚会计师事务所

办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

## 二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减（%）
流动资产	306,138,429.63	297,203,737.96	3.01
流动负债	95,953,560.98	103,770,664.05	-7.53
总资产	740,153,556.72	719,020,307.30	2.94
股东权益（不含少数 股东权益）	458,563,593.67	442,459,936.12	3.64
每股净资产	1.615	1.558	3.66
调整后的每股净资产	1.58	1.53	3.27
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
净利润	16,103,657.55	1,953,886.54	724.19
扣除非经常性损益 后的净利润	4,338,411.34	-341,467.47	1,370.52

每股收益	0.057	0.007	714.29
净资产收益率	3.51%	0.46%	3.05%
经营活动产生的现金流量净额	1,746,293.09	10,609,760.50	-83.54

注：报告期末至报告披露日公司股本未发生变化。

注：扣除非经常性损益项目和涉及的金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	扣除所得税影响前金额	扣除所得税影响后金额
短期投资损益	9,955,149.22	8,461,876.84
坏帐准备的转回	3,415,836.24	3,415,836.24
补贴收入	3,450.00	2,932.50
其他各项营业外收入	112,221.76	98,450.89
其他各项营业外支出	-124,846.94	-106,119.90
处置固定资产损益	-116,465.25	-107,730.36
合计	13,245,345.03	11,765,246.21

### 三、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.58%	3.64%	0.06	0.06
营业利润	1.29%	1.31%	0.02	0.02
净利润	3.51%	3.57%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	0.95%	0.96%	0.02	0.02

## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

二、报告期末股东总数为 31,991 户。

三、前 10 名股东、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东总数		31,991			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
深圳清华力合创业投资有限公司	国有股东	20.00%	56,781,972	56,781,972	21,293,239
珠海经济特区电力开发(集团)公司	国有股东	13.20%	37,463,478	37,463,478	0

深圳市华智通实业发展有限公司	其他	5.04%	14,308,667	14,308,667	0
珠海经济特区富华投资公司	其他	1.30%	3,699,540	3,699,540	0
泰豪集团有限公司	其他	1.17%	3,315,000	3,315,000	0
江苏瑞华投资发展有限公司	其他	1.06%	3,000,000	3,000,000	0
珠海市联基控股有限公司	国有股东	0.84%	2,379,790	2,379,790	0
广州双鹰投资顾问有限公司	其他	0.82%	2,340,000	2,340,000	0
深圳市建设投资控股公司	国有股东	0.78%	2,210,000	2,210,000	0
珠海经济特区华骏达企业公司	其他	0.62%	1,768,000	1,768,000	1,768,000
前10名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
刘明娟		600,000		人民币普通股	
王鸿杰		384,200		人民币普通股	
潘继周		357,000		人民币普通股	
张福泉		338,600		人民币普通股	
北京和融投资有限公司		326,673		人民币普通股	
张锡波		288,706		人民币普通股	
李君芳		280,000		人民币普通股	
王毅		271,850		人民币普通股	
凌建平		271,095		人民币普通股	
陈方宏		270,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、深圳清华力合创业投资有限公司和深圳市华智通实业发展有限公司存在关联关系，为一致行动人；二者与其他股东之间不存在关联关系。 2、珠海经济特区华骏达企业公司所持股份已经广东省珠海市中级人民法院裁决给珠海经济特区电力开发(集团)公司，有关过户手续正在办理中；二者与其他股东之间不存在关联关系。 3、珠海经济特区电力开发(集团)公司拟将所持股份无偿划转珠海市国有资产监督管理委员会，有关过户手续将在获得国务院国有资产监督管理委员会批准后办理，详情请见刊登于2006年5月13日《证券时报》上的股东持股变动报告书。 4、未知公司前十名其他股东及流通股股东之间是否存在关联关系。			

#### 四、公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变动。

由于受让北京清华科技园发展中心所持股份，第一大股东深圳清华力合创业投资有限公司持股比例增至 20%，股东持股变动报告书刊登于 2005 年 12 月 3 日《证券时报》。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘情况

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、讨论与分析

报告期，公司实现主营业务收入 5,814.77 万元，比上年同期减少 24%；净利润 1,610.37 万元，比上年同期增长 724%。公司经营成果及财务状况变动情况分析如下：

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	期末较期初增减（%）
总资产	740,153,556.72	719,020,307.30	2.94
货币资金	102,900,072.18	85,598,649.35	20.21
短期投资	21,713,277.89	---	
应收票据	5,494,792.13	820,670.00	569.55
其他应收款	48,732,275.10	98,621,946.67	-50.59
在建工程	30,264,250.00	13,908,840.27	117.59
股东权益	458,563,593.67	442,459,936.12	3.64
项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	本报告期较上年同期增减（%）
主营业务收入	58,147,654.03	76,020,737.09	-23.51
主营业务利润	16,413,651.76	14,019,488.98	17.08
其他业务利润	1,730,755.37	201,122.92	760.55
投资收益	13,483,659.87	2,821,917.37	377.82
净利润	16,103,657.55	1,953,886.54	724.19
现金及现金等价物 净增加额	17,301,422.83	-14,914,239.16	216.01

变动原因分析：

1、总资产期末数比期初数增加 2,113 万元，主要是：（1）本期净利润 1,610 万元；（2）银行借款增加 1,280 万元；（3）其他负债减少 851 万元。

2、货币资金期末数比期初数增加 1,730 万元，主要是收回部分珠海阿能源开发有限公司收益权转让款和银行借款增加。

3、短期投资期末数比期初数增加 2,171 万元，主要是子公司珠海华电投资公司的股票投资。

4、应收票据期末数比期初数增加 467 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司的应收票据增加。

5、其他应收款期末数比期初数减少 4,988 万元，主要是公司收回部分珠海阿能源开发有限公司收益权转让款和珠海经济特区电力开发(集团)公司归还往来款。

6、在建工程期末数比期初数增加 1,635 万元，主要是子公司珠海力合环保有限公司的南区水质净化厂工程投入增加。

7、股东权益期末数比期初数增加 1,610.37 万元，是本期净利润增加。

8、主营业务收入比上年同期减少 1,787 万元，主要是子公司北京清华力合电子技术有限公司的主营业务收入减少 653 万元、子公司珠海华冠电子科技有限公司主营业务收入减少 1,421 万元。

9、主营业务利润比上年同期增加 239 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司主营业务利润增加 100 万元；珠海力合环保有限公司主营业务利润增加 26 万元，珠海华冠电容器有限公司主营业务利润增加 97 万元，珠海华冠电子科技有限公司的主营业务利润增加 65 万元。

10、其他业务利润比上年同期增加 153 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司的物业出租收入增加。

11、投资收益比上年同期增加 1,066 万元，主要是子公司珠海华电投资公司的股票投资收益增加 725 万元；深圳清华力合传感科技有限公司利润增长增加收益 255 万元。

12、净利润比上年同期增加 1,415 万元，主要是子公司珠海华电投资公司的股票投资收益增加 725 万元；深圳清华力合传感科技有限公司利润增长增加收益 255 万元；公司收回珠海经济特区电力开发(集团)公司往来款，冲回坏帐准备增加利润 323 万元；其他按权益法计算的股权投资收益增加 100 万元。

13、现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 3,222 万元，主要是经营活动产生的现金流量净额减少 886 万元，投资活动产生的现金流量净额增加 2,790 万元，筹资活动产生的现金流量净额增加 1,317 万元。

## 二、报告期经营情况

### 1、公司主营业务的范围及经营状况



公司主营业务范围：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。

报告期公司主营业务收入主要来源于控股子公司北京清华力合电子科技有限公司、珠海华冠电容器有限公司、珠海华冠电子科技有限公司、珠海力合环保有限公司和珠海清华科技园创业投资有限公司。其中：

北京清华力合电子科技有限公司主要从事计算机网络工程和通讯工程、软件开发和技术服务业务，所属行业为计算机应用服务业。报告期实现主营业务收入 1,457.65 万元，较上年同期减少 30.94%，导致主营业务收入下降的主要原因是该公司 IT 产品代理业务下降。

珠海华冠电容器有限公司主要从事片式电容器、电子元器件及电子产品的生产和销售，所属行业为电子元器件制造业。通过加强管理，拓宽生产与销售渠道，该公司主营业务盈利能力有所提高。报告期实现主营业务收入 1,582.53 万元，较上年同期增长 4.22%；实现净利润 145.89 万元，比上年同期增长 5.74%。

珠海华冠电子科技有限公司主要从事片式电解电容器、电子产品专用生产设备的生产经营以及自产产品的售后服务，所属行业为电子设备制造业。报告期实现主营业务收入 1,481.13 万元，比上年同期减少 48.96%，实现净利润 219.11 万元。主营业务收入下降的主要原因是部分出口产品收入未能在上半年确认。

珠海力合环保有限公司主要从事污水处理业务，属公共设施服务业，报告期实现主营业务收入 686.06 万元，较上年同期增长 27.60%，实现净利润 249.07 万元，与上年同期基本持平。该公司主营业务利润率下降主要是由于进厂污水浓度提高，水质净化费用上升，以及污泥填埋场远迁，运输费用提高所致。

珠海清华科技园创业投资有限公司主要从事珠海清华科技园的建设和经营、风险投资和高新技术企业孵化业务。报告期，该公司物业出租业务进一步增长，实现主营业务收入 633.35 万元，比上年同期增长 14%；实现净利润 60.44 万元，比上年同期增长 153.24%。

(1) 占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的业务销售情况：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
电子器件制造业	1,582.53	1,111.66	29.02%	4.22%	2.70%	1.21%
其他电子设备制造业	1,481.13	992.29	32.89%	-48.96%	-60.31%	19.46%

计算机应用服务业	1,457.65	1,379.08	5.33%	-30.94%	-31.22%	0.62%
公共设施服务业	686.06	343.63	49.91%	27.60%	54.83%	-8.81%
专业、科研服务业	607.40	269.63	45.24%	13.90%	-11.02%	12.46%
主营业务分产品情况						
电子器件	1,582.53	1,111.66	29.02%	4.22%	2.70%	1.21%
电子设备	1,481.13	992.29	32.89%	-48.96%	-60.31%	19.46%
IT产品代理	1,299.97	1,238.71	4.70%	-25.92%	-27.30%	2.87%
污水处理	686.06	343.63	49.91%	27.60%	54.83%	-8.81%
服务与培训	607.40	269.63	45.24%	13.90%	-11.02%	12.46%
网络工程	157.68	140.37	10.55%	-55.70%	-53.41%	-3.74%

### 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
广东地区	3,562.89	0.26%
北京地区	1,133.77	-21.53%
国外	389.64	-81.33%
江苏地区	285.45	164.80%
福建地区	111.66	-21.73%
其他地区	256.71	249.85%
湖南	74.65	

（2）报告期，公司主营业务结构及利润构成较上年度未发生重大变化。

主营业务收入较上年同期下降了 23.5%，主要是因为子公司北京清华力合电子技术有限公司和珠海华冠电子科技有限公司主营业务收入下降。

主营业务盈利能力总体水平与上年度相比有所提高，主要是因为：珠海清华科技园创业投资有限公司报告期物业出租率上升，科研服务业务利润率提高；珠海华冠电子科技有限公司通过加强内部管理，提高产能，降低了生产成本，以及新产品锂电池设备投放市场，反映良好，该公司电子设备制造业务利润率提高。

（3）报告期，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。

（4）投资收益对公司净利润产生重大影响的参股公司经营情况

深圳清华力合传感科技有限公司成立于 1997 年 1 月 16 日，主要生产经营晶体、传感器、艺术品，经营进出口业务。报告期该公司实现主营业务收入 6,593.65 万元，取得投资收益 1,290.34 万元，实现净利润 1,691.58 万元，公司此项股权的投资收益为 432.88 万元，占公司净利润的 26.88%。

### 三、报告期内投资情况

1、报告期内没有募集资金，也没有前期募集资金在本期内使用。

#### 2、报告期内非募集资金投资情况

报告期，公司总计投资 2,000 万元。根据公司第五届董事会第五次会议决议，公司以现金方式向珠海华冠电子科技有限公司增资 2,000 万元，珠海华冠电子科技有限公司注册资本由 3,000 万元增至 4,460 万元，公司直接持股比例由 29%增至 47.02%，相关工商变更手续正在办理中。珠海华冠电子科技有限公司主营业务范围为生产经营片式电解电容器、电子产品专用生产设备以及自产产品的售后服务，报告期该公司实现净利润 219.11 万元。

公司子公司珠海华电投资公司以现金方式向深圳清华力合国际技术转移有限公司增资 100 万元的工商变更手续已办理完毕，增资后深圳清华力合国际技术转移有限公司注册资本由 1,000 万元增至 2,000 万元，该公司 10%持股比例不变。

根据公司第五届董事会第五次会议决议，公司分别以 1,088 万元、200 万元收购了子公司珠海华电投资公司持有的珠海华冠电子科技有限公司 29%的股权、深圳清华力合国际技术转移有限公司 10%的股权，相关工商变更手续正在办理中。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规，认真做好各项治理工作。积极搞好投资者关系管理，加强与投资者的信息交流，充分维护广大投资者的利益。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

根据中国证监会要求，公司结合自身实际情况对《公司章程》和《股东大会议事规则》全文进行了修改。

二、报告期内，公司无利润分配情况。2005 年度利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司 2006 年中期不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司不服广东省高级人民法院于 2004 年 9 月 24 日以“（2002）粤高法民四初字第 2 号”、“（2002）粤高法民四初字第 3 号”民事判决书对珠海华电洪湾柴油机发电有限公司、珠海华电洪屏柴油机发电有限公司贷款诉讼案件的判决，于 2005 年 2 月向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，要求改判公司承担贷款抵押担保责任。

中华人民共和国最高人民法院于 2006 年 1 月 9 日以“(2005)民四终字第 18 号”、“(2005)民四终字第 19 号”民事判决书对上述两案进行了终审判决。判决结果为：驳回上诉，维持原判。此项诉讼不会对公司本期利润或期后利润构成影响。(公告详见 2006 年 2 月 14 日《证券时报》)。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

以前期间发生，持续到报告期的重大资产出售事项进展情况如下：

2005 年 12 月，根据临时股东大会决议，公司将持有的珠阿能源开发有限公司收益权以 172,404,511.90 元的价格转让给珠海功控集团有限公司。截止本报告披露日，本公司已收到上述转让款中的 126,404,511.90 元，占全部转让款的 73.32%。尚有余额 46,000,000.00 元，根据转让协议书的约定，珠海功控集团有限公司于 2006 年 12 月 31 日前付清。

上述资产转让事项不会对公司业务连续性和管理层稳定性造成不利影响。

五、报告期内，公司无重大关联交易事项

六、截止报告期末，公司控股股东及其附属企业无占用公司资金情况。

第二大股东的控股股东珠海功控集团有限公司期末所欠公司 4,600 万元系珠阿能源开发有限公司收益权转让款之余款，按协议约定该公司将于 2006 年 12 月 31 日前付清。

七、重大合同及其履行

(一) 报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产情况。

(二) 报告期内公司及公司控股子公司无新增对外担保，以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项有：

1、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。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。公司对洪湾/洪屏公司的初始投资成本 3,756.19 万元，此项投资已全额计提减值准备。

2、2005 年 6 月 24 日，经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，公司与中国交通银行珠海分行签订了担保合同，为子公司珠海华冠电容器有限公司向该行申请的银行贷款提供连带责任保证，担保金额为人民币 500 万元，担保期限为 2005 年 6 月 24 日至 2006 年 6 月 24 日，2006 年 1 月 23 日该公司已提前归还此项借款，至本报告披露日此项担保已

履行完毕。

截止报告期末，公司及控股子公司对外担保余额为 3,756.19 万元，占 2006 年中期合并会计报表净资产的 8.19%。

(三)报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项：

公司 2005 年度股东大会批准的《2005 年度利润分配方案》与公司公布 2005 年年报时披露的《2005 年度利润分配预案》一致。

九、报告期内公司、公司董事会及董事未受证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政部门处罚及交易所公开谴责的情况。

#### 十、其他重大事项

2006 年 5 月 22 日，公司正式启动股改程序，报告期，公司股权分置改革方案已经 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议表决通过，表决结果公告详见 2006 年 6 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》。截止本报告披露日，股改方案尚未实施，相关手续正在办理中。

#### 十一、重要信息检索

公告时间	公告名称	公告内容	公告位置
2006-2-14	重大诉讼判决公告	洪湾/洪屏公司贷款抵押诉讼案最终判决：维持原判。	证券时报 27 版
2006-2-15	关于股东股权转让进展情况公告	北京清华科技园发展中心将所持股权转让深圳清华力合创业投资有限公司	证券时报 3 版
2006-4-12	第五届董事会第五次会议决议公告	关于 2005 年度董事会工作报告、总经理工作报告、利润分配预案、2005 年度报告正文和摘要、清理资金占用等议案的决议	证券时报 C12
2006-4-12	第五届监事会第三次会议决议公告	关于 2005 年度监事会工作报告、总经理工作报告、2005 年度报告全文及摘要、清理资金占用等议案的决议	证券时报 C11-12
2006-4-21	关于召开 2005 年度股东大会的通知的公告	关于 2006 年 5 月 22 日召开公司 2005 年度股东大会的通知	证券时报 C53

2006-4-21	关于核销应收联营公司往来款坏帐准备的公告	为客观反映公司资产状况, 公司董事会决议通过核销应收洪湾/洪屏联营公司往来款坏帐准备 3,983 万元	证券时报 C53
2006-4-21	关于股东股权无偿划转的提示性公告	珠海经济特区电力开发(集团)公司将所持公司全部股权无偿划转珠海市国有资产监督管理委员会	证券时报 C53
2006-4-22	2006 年第一季度报告公告	2006 年第一季度报告	证券时报 C25
2006-5-13	股东持股变动报告书	珠海经济特区电力开发(集团)公司所持公司全部股份无偿划转珠海市人民政府国有资产监督管理委员会的持股变动报告	证券时报 C8
2006-5-22	第五届董事会第七次会议决议及启动股权分置改革相关文件的公告	1、股权分置改革方案全文及摘要 2、关于召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的通知 3、关于董事会公开征集投票权报告书	证券时报 C2 中国证券报 B020
2006-5-23	2005 年度股东大会决议公告	关于 2005 年度董事会工作报告、监事会工作报告、利润分配议案、核销应收联营公司往来款坏账准备、修改公司章程等八个议案的决议	证券时报 C8
2006-5-23	关于举办股权分置改革网上路演活动的提示性公告	2006 年 5 月 24 日, 公司为与广大投资者进行充分沟通并广泛征求意见在全景网上举办了股改网上路演活动	证券时报 C8 中国证券报 B19
2006-5-31	关于延期披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果的公告	由于公司股改方案尚须履行报批程序, 经交易所同意, 公司延期披露股改方案沟通协商情况和结果	证券时报 A4 中国证券报 C12
2006-6-9	关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	经公司与广大股东的沟通协商, 公司就股改方案进行了修改	证券时报 C1 中国证券报 A15
2006-6-9	关于延期召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的通知的公告	2006 年 6 月 16 日召开的临时股东大会延期至 6 月 28 日召开, 股权登记日、董事会征集投票权时间、出席会议登记时间及网络投票时间相应延期。	证券时报 C1 中国证券报 A15
2006-6-9	关联方债权债务清理进展情况的公告	截止 2006 年 6 月 9 日, 大股东及其附属企业共清欠资金 122 万元, 尚余 9200 万元, 年底前付清。	证券时报 C1 中国证券报 A15



2006-6-22	召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的第一次提示性公告	公司相关股东大会召开时间等情况的第一次提示性公告	证券时报 C8 中国证券报 A12
2006-6-22	董事会公开征集投票权报告书第一次提示性公告	关于公开征集投票权报告书第一次提示性公告	证券时报 C8 中国证券报 A12
2006-6-26	召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的第二次提示性公告	公司相关股东大会召开时间等情况第二次提示性公告	证券时报 C1 中国证券报 C003
2006-6-26	关于股权分置改革方案获得深圳市人民政府国有资产监督管理委员会批准的公告	2006 年 6 月 22 日, 公司股改方案已获深圳市国资委批准	证券时报 C1 中国证券报 C003
2006-6-28	关联方债权债务清理进展情况的公告	截止 2006 年 6 月 27 日, 大股东及其附属企业清欠资金 4600 万元, 尚余 4600 万元, 年底前付清。	证券时报 C9 中国证券报 C008
2006-6-30	2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议表决结果公告	股权分置改革方案暨资本公积金转增股本的议案获得相关股东大会的表决通过。	证券时报 C9 中国证券报 C011

上述公告全文同时刊登于巨潮网网站<http://www.cninfo.com.cn>, 在“个股资料查询”中输入公司股票代码可查询。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	102,900,072.18	70,647,449.11	85,598,649.35	34,228,726.71
短期投资	2	21,713,277.89			
应收票据		5,494,792.13		820,670.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	48,123,168.71		48,288,959.28	
其他应收款	4	48,732,275.10	67,128,432.62	98,621,946.67	99,886,281.50
预付账款	5	3,395,155.47		5,180,445.96	
应收补贴款					
存货	6	75,454,745.63		58,039,133.05	
待摊费用	7	324,942.52		653,933.65	2,608.65
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		306,138,429.63	137,775,881.73	297,203,737.96	134,117,616.86
长期投资：					
长期股权投资	8	108,108,069.86	306,357,843.58	105,026,501.21	295,026,054.35
长期债权投资					
长期投资合计		108,108,069.86	306,357,843.58	105,026,501.21	295,026,054.35
其中：合并价差		12,018,364.96		13,322,095.75	
其中：股权投资差额		12,018,364.96		13,322,095.75	
固定资产：					
固定资产原价	9	328,049,808.24	27,312,416.11	327,311,978.22	27,310,866.11
减：累计折旧	9	43,324,204.88	7,346,833.23	36,319,742.74	7,007,150.89
固定资产净值		284,725,603.36	19,965,582.88	290,992,235.48	20,303,715.22
减：固定资产减值准备		263,698.00	263,698.00	263,698.00	263,698.00
固定资产净额		284,461,905.36	19,701,884.88	290,728,537.48	20,040,017.22
工程物资					
在建工程	10	30,264,250.00		13,908,840.27	
固定资产清理					
固定资产合计		314,726,155.36	19,701,884.88	304,637,377.75	20,040,017.22
无形及其他资产：					
无形资产	11	10,382,503.27		10,977,271.52	
长期待摊费用	12	798,398.60		1,175,418.86	
其他长期资产					
无形及其他资产合计		11,180,901.87		12,152,690.38	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		740,153,556.72	463,835,610.19	719,020,307.30	449,183,688.43

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰



## 资 产 负 债 表 (续)

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	13	27,500,000.00		15,000,000.00	
应付票据		870,000.00			
应付账款	14	35,375,285.37		25,485,223.75	
预收账款	15	3,190,647.56		4,788,522.95	
应付工资		484,397.40		1,009,999.55	
应付福利费		1,483,725.86	333,425.08	1,373,732.10	305,463.38
应付股利	16	3,679,684.44	3,679,684.44	3,976,045.54	3,976,045.54
应交税金	17	-80,610.39	15,853.60	3,134,093.96	183,697.00
其他应交款	18	5,485.57	29.00	34,112.74	25.25
其他应付款	19	22,685,722.76	1,243,024.40	32,759,605.13	2,258,521.14
预提费用	20	759,222.41		1,209,328.33	
预计负债					
一年内到期的长期负债	21			15,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		95,953,560.98	5,272,016.52	103,770,664.05	6,723,752.31
长期负债：					
长期借款	22	78,000,000.00		62,700,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	23	3,085,106.51		6,287,526.31	
其他长期负债					
长期负债合计		81,085,106.51		68,987,526.31	
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		177,038,667.49	5,272,016.52	172,758,190.36	6,723,752.31
少数股东权益：					
少数股东权益		104,551,295.56		103,802,180.82	
股东权益：					
股本	24	283,909,859.00	283,909,859.00	283,909,859.00	283,909,859.00
资本公积	25	91,789,848.14	92,854,486.09	91,789,848.14	92,854,486.09
盈余公积	26	27,004,026.10	27,004,026.10	27,004,026.10	27,004,026.10
未分配利润	27	55,859,860.43	54,795,222.48	39,756,202.88	38,691,564.93
外币折算差额					
已宣告现金股利					
股东权益合计		458,563,593.67	458,563,593.67	442,459,936.12	442,459,936.12
负债和股东权益总计		740,153,556.72	463,835,610.19	719,020,307.30	449,183,688.43

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰

## 利润及利润分配表

2006年1-6月

单位：人民币元

项目	注释	2006年1-6月		2005年1-6月	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	28	58,147,654.03		76,020,737.09	
减：主营业务成本	28	40,963,025.96		61,125,698.57	
主营业务税金及附加	29	770,976.31		875,549.54	
二、主营业务利润		16,413,651.76		14,019,488.98	
加：其他业务利润	30	1,730,755.37	58,586.40	201,122.92	56,114.40
减：营业费用		2,351,528.22		2,492,487.19	
管理费用		7,849,301.39	-346,794.91	9,589,911.19	1,342,240.74
财务费用	31	2,029,225.91	-481,029.19	3,743,028.53	1,134,138.44
三、营业利润		5,914,351.61	886,410.50	-1,604,815.01	-2,420,264.78
加：投资收益	32	13,483,659.87	15,217,247.05	2,821,917.37	4,429,448.05
补贴收入		3,450.00		9,600.00	
营业外收入	33	112,221.76		223,118.62	3,436.27
减：营业外支出	33	241,312.19		223,429.12	58,733.00
四、利润总额		19,272,371.05	16,103,657.55	1,226,391.86	1,953,886.54
减：所得税		2,419,498.76		915,258.33	
少数股东损益		749,214.74		-1,642,753.01	
未弥补子公司亏损					
五、净利润		16,103,657.55	16,103,657.55	1,953,886.54	1,953,886.54
加：年初未分配利润		39,756,202.88	38,691,564.93	18,544,371.44	18,544,371.44
其他转入					
六、可供分配的利润		55,859,860.43	54,795,222.48	20,498,257.98	20,498,257.98
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取福利及奖励基金					
七、可供股东分配的利润		55,859,860.43	54,795,222.48	20,498,257.98	20,498,257.98
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		55,859,860.43	54,795,222.48	20,498,257.98	20,498,257.98
补充资料：					
项目		本年累计数		上年累计数	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰

## 现金流量表

2006年1-6月

单位：人民币元

项目	合并数	公司数
<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	58,300,035.14	
收到的税费返还		
收到内部往来款	20,477,084.94	24,767,084.94
收到的其他与经营活动有关的现金	17,827,628.46	585,279.19
<b>现金流入小计</b>	<b>96,604,748.54</b>	<b>25,352,364.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	41,313,066.14	
支付给职工以及为职工支付的现金	12,893,671.34	1,876,175.27
支付的各项税费	7,437,069.27	263,294.04
支付内部往来款	12,706,300.00	28,300,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	20,508,348.70	1,614,634.20
<b>现金流出小计</b>	<b>94,858,455.45</b>	<b>32,054,103.51</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,746,293.09	-6,701,739.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	39,532,915.06	39,532,915.06
取得投资收益所收到的现金	14,452,449.04	3,885,457.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>53,985,364.10</b>	<b>43,418,372.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20,030,040.40	1,550.00
投资所支付的现金	22,713,277.89	
支付的其他与投资活动有关的现金	2,021,450.00	
<b>现金流出小计</b>	<b>44,764,768.29</b>	<b>1,550.00</b>
投资活动产生的现金流量净额	9,220,595.81	43,416,822.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		
借款所收到的现金	42,800,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>42,800,000.00</b>	
偿还债务所支付的现金	30,303,000.00	
分配股利利润或偿付利息所支付的现金	6,162,466.07	296,361.10
其中：子公司支付少数股东的股利		
减少注册资本所支付的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>36,465,466.07</b>	<b>296,361.10</b>
筹资活动产生的现金流量净额	6,334,533.93	-296,361.10
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>17,301,422.83</b>	<b>36,418,722.40</b>

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰

## 现金流量表(续)

2006年1-6

单位：人民币元

项目	合并数	公司数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
二、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	16,103,657.55	16,103,657.55
加：少数股东损益	749,214.74	-
计提的资产减值准备	-4,862,226.73	-3,233,542.47
固定资产折旧	7,004,462.14	339,682.34
无形资产摊销	656,523.25	
长期待摊费用摊销	377,020.26	
待摊费用减少	328,991.13	2,608.65
预提费用增加	-450,105.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	116,465.25	
固定资产报废损失	237.48	
财务费用	2,357,322.01	
投资损失	-13,483,659.87	-15,217,247.05
递延税款贷项		
存货的减少	-17,415,612.58	
经营性应收项目的减少	13,554,859.02	-3,541,523.71
经营性应付项目的增加	-3,413,131.56	-1,155,374.69
其他	122,276.92	
经营活动产生的现金流量净额	1,746,293.09	-6,701,739.38
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	102,900,072.18	70,647,449.11
减：现金的期初余额	85,598,649.35	34,228,726.71
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,301,422.83	36,418,722.40

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰

## 资产减值准备明细表

2006 上半年

货币单位：人民币元

项 目	合并期初数	本期增加数	本期减少数			合并期末数
			因价值 回升 转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	99,311,787.08			43,348,360.85	43,348,360.85	55,963,426.23
其中：应收账款	4,506,829.85			314,362.48	314,362.48	4,192,467.37
其他应收款	94,804,957.23			43,033,998.37	43,033,998.37	51,770,958.86
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	7,434,544.59			1,506,667.41	1,506,667.41	5,927,877.18
其中：库存商品						
原材料	7,310,562.36			1,506,667.41	1,506,667.41	5,803,894.95
发出商品	123,982.23					123,982.23
低值易耗品						
四、长期投资减值准备合计	38,281,878.93					38,281,878.93
其中：长期股权投资	38,281,878.93					38,281,878.93
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	263,698.00					263,698.00
其中：房屋及建筑物	263,698.00					263,698.00
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰

## 资产减值准备明细表

2006 上半年

货币单位：人民币元

项 目	母公司期初数	本期增加数	本期减少数			母公司期末数
			因价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	94,518,444.54			43,066,392.27	43,066,392.27	51,452,052.27
其中：应收账款						-
其他应收款	94,518,444.54			43,066,392.27	43,066,392.27	51,452,052.27
二、短期投资跌价准备合计						-
其中：股票投资					-	-
债券投资	-			-	-	-
三、存货跌价准备合计				-	-	-
其中：库存商品	-			-	-	-
原材料				-	-	-
工程施工	-			-	-	-
低值易耗品	-			-	-	-
四、长期投资减值准备合计	38,281,878.93			-	-	38,281,878.93
其中：长期股权投资	38,281,878.93			-	-	38,281,878.93
长期债权投资	-			-	-	-
五、固定资产减值准备合计	263,698.00			-	-	263,698.00
其中：房屋及建筑物	263,698.00			-	-	263,698.00
六、无形资产减值准备	-			-	-	-
其中：专利权	-			-	-	-
商标权	-			-	-	-
七、在建工程减值准备	-			-	-	-
八、委托贷款减值准备	-			-	-	-

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰

## 股东权益增减变动表

2006 年上半年

货币单位：人民币元

项 目	行次	本期数	上年数
一、股本			
年初余额	1	283,909,859.00	283,909,859.00
本年增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3	-	-
本年减少数	10	-	-
年末余额	15	283,909,859.00	283,909,859.00
二、资本公积			
年初余额	16	91,789,848.14	90,395,593.31
本年增加数	17		1,415,700.59
其中：股权投资准备	18	-	1,415,700.59
本年减少数	40	-	21,445.76
其中：股权投资准备		-	21,445.76
其中：弥补亏损		-	-
年末余额	45	91,789,848.14	91,789,848.14
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	27,004,026.10	9,885,223.91
本年增加数	47	-	17,118,802.19
其中：法定盈余公积	49	-	17,118,802.19
本年减少数	54	-	-
年末余额	62	27,004,026.10	27,004,026.10
其中：法定盈余公积	63	27,004,026.10	27,004,026.10
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	39,756,202.88	18,544,371.44
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	16,103,657.55	23,450,408.49
本年利润分配	78	-	2,238,577.05
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填写）	80	55,859,860.43	39,756,202.88

法定代表人：冯冠平

主管会计机构负责人：许楚镇

会计机构负责人：孙峰

# 力合股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中报

除特殊说明，以人民币元表述

### 附注 1. 公司简介

本公司于一九九二年三月二十日经珠海市经济体制改革委员会以珠体改(1992)21 号文批准, 于一九九二年十月十四日, 经广东省企业股份制试点联审小组, 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一九九三年八月十二日以粤证委发(1993)008 号文和中国证券监督管理委员会于一九九三年九月二十一日以证监发审字(1993)60 号文批准, 向社会公开发行股票并上市交易, 并于一九九三年十二月二十一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。于一九九四年十月七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。于 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。本公司 2003 年 7 月 30 日, 经珠海市工商行政管理局批准, 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)。

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)

### 附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度:

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

(3) 记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则:

本公司采用权责发生制记账基础; 资产计价原则采用历史成本法。



(5) 外币业务核算方法：

本公司以人民币为记账本位币，会计年度涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用固定汇率，期末对货币性项目按期末汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指库存现金及随时可动用的银行存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易为转换为可知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 短期投资：

短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资期间收到的现金股利或利息冲减投资成本。

短期投资期末按成本与市价孰低计量。期末，对短期投资进行全面检查，按投资总体市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备。

(8) 坏账核算方法：

坏账损失核算采用备抵法。本公司按照账龄分析法并根据以往的经验、债务单位的财务及实际经营情况合理地估计坏账准备。坏账准备分为特别坏账准备及一般坏账准备。

特别坏账准备的提取是对各重大应收款项进行分析，在分析过程中，综合考虑此账款的账龄、债务单位的财务及经营情况和现金流量情况、账款的当期回收情况及期后回收情况等，从而进行坏账准备的估计并计提，特别坏账准备最高可按应收款项余额的全额提取，最低不低于账内分析法应提取金额。

除提取特别坏账准备的应收款项外，对其余应收款项按余额提取一般坏账准备，其中：账龄在 1 年以内的，按其余额的 1%计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 50%计提。

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

(9) 存货：

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、发出商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

(10) 长期投资：

长期股权投资按照取得时的初始投资成本入账，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的企业按成本法核算。股权投资借方差额在投资期限内摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销。贷方差额计入资本公积。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，期末按账面价值与可收回金额孰低计价，投资收益按票面价值和票面所表明利率分期计算，溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

对于收益权的投资成本，按直线法在收益期内平均摊销。

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧：

- a. 本公司将单位价值在 2000 元以上且使用期限超过一年的资产归入固定资产。
- b. 新增固定资产按原始成本计价，股份制改组时即存在的固定资产按当时的评估价值入账。
- c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 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
房屋及建筑物	40	2.375%
机器设备	10	9.50%
通用设备	5	19.00%
专用设备	10	9.50%
运输设备	5-8	11.875%-19%
办公及其他设备	5-8	11.875%-19%

- d. 固定资产减值准备：固定资产减值准备按单项资产计提，期末对固定资产进行逐项检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的固定资产，按可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

(12) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。

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

(13) 借款费用：

借款费用资本化在同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下进行。资本化利息按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积进行计算，但利息资本化额不得超过实际发生的利息。

为筹集生产经营所需资金而发生的借款费用，计入当期损益。

(14) 无形资产：

无形资产在取得时按取得时的实际成本计量，各项无形资产均在受益期间内按直线摊销法摊销。期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准

备。

(15) 长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用按实际受益期摊销。

(16) 应付债券

应付债券按照实际发生应付的款项计价，债券的溢价（或折价）按照直线法摊销。

(17) 收入确认原则：

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

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

(18) 预计负债的确认原则

本公司在与或有事项相关的义务同时符合以下条件时将其确认为负债：

- a. 此项义务是本公司承担的现时义务；
- b. 此项义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 此项义务的金额能够可靠计量。

(19) 企业所得税的会计处理方法：

本公司企业所得税采用应付税款法核算。

(20) 合并会计报表的编制方法：

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

各子公司采用的会计政策及会计处理方法与本公司一致。

### 附注 3. 税项

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

- 1. 营业税税率为 5%。
- 2. 除本公司的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，该公司暂免交纳增值税外，本公司及下属的其他子公司增值税税率为 17%。
- 3. 城市维护建设税税率为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%。
- 4. 除下述外，企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司属生产性外商投资企业，从开始获利年度起，第一年和

第二年免征企业所得税, 第三至第五年减半征收企业所得税, 本年度为第五个获利年度, 减半按 7.5% 征收企业所得税, 该公司于 2006 年 5 月 23 日顺利通过 “ 先进技术企业 ” 认定, 可在 “ 两免三减 ” 税收优惠期结束后, 延长三年享受减半按 7.5% 征收企业所得税。

## 附注 4. 控股子公司及联营企业

### 1. 纳入合并会计报表范围的子公司

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	本公司投资额	持股比例		主营业务
					直接持股	间接持股	
珠海华电投资公司	珠海市	邬新国	3000 万元	3000 万元	100.00%	---	投资咨询
珠海力合环保有限公司	珠海市	冯冠平	4000 万元	3600 万元	90.00%	10.00%	水质净化厂
珠海华冠电容器有限公司	珠海市	邬新国	4200 万元	3360 万元	80.00%	20.00%	电子产品
珠海清华科技园创业投资有限公司	珠海市	马喜腾	16600 万元	9487.50 万元	57.15%	---	高科技企业孵化
北京清华力合信息技术有限公司	北京市	冯冠平	5000 万元	2723.89 万元	54.48%	28.20%	电子技术
珠海华冠电子科技有限公司	珠海市	邬新国	3000 万元	---	---	59.00%	电容器生产设备
珠海清华科技园技术研究发展有限公司	珠海市	马喜腾	300 万元	---	---	66.67%	技术研发及服务

\* 本公司全资子公司珠海华电投资公司于 2006 年 5 月 23 日与本公司签订股权转让协议, 将其持有的珠海华冠电子科技有限公司 29% 的股份转让给本公司, 本公司持股比例由原来的间接持股 59%, 将变为直接持股 29%、间接持股 30%, 相关手续正在办理中。

2006 年 4 月 8 日, 公司董事会决议通过珠海华冠电子科技有限公司增资扩股, 注册资本由原 3,000 万元增至 4,460 万元, 按《增资合同》公司以现金方式增资 2,000 万元, 增资款已于 2006 年 7 月 10 日支付, 增资后公司直接持股比例由 29% 增至 47.02%, 间接持股比例由 30% 减至 20.18%, 相关手续正在办理中。

\*\* 本期报表合并范围与上期相同。

### 2. 联营公司

联营公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	投资额	持股比例	主营业务
珠海华电洪湾柴油机发电有限公司	珠海市	许楚镇	USD947.5 万元	USD2,321,375 万元	24.50%	电力生产
珠海华电洪屏柴油机发电有限公司	珠海市	许楚镇	USD952.5 万元	USD2,333,625 万元	24.50%	电力生产
深圳市拓邦电子科技股份有限公司	深圳市	武永强	2,280 万元	483 万元	21.18%	电子产品
深圳市力合信息技术有限公司	深圳市	朱方	300 万元	140 万元	46.67%	信息技术
深圳清华力合传感科技有限公司	深圳市	冯冠平	4103.948 万元	1050 万元	25.59%	传感器
深圳市力合教育有限公司	深圳市	冯冠平	1000 万元	200 万元	20.00%	教育培训
深圳力合传感科技有限公司	深圳市	冯冠平	500 万元	127.9 万元	25.58%	电子产品
珠海力合环境工程有限公司	珠海市	刘伟强	200 万元	60 万元	30.00%	环境工程

## 附注 5. 会计报表主要项目注释 (除特殊说明外, 以下数据是合并数)

#### 注释1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	175,774.18	---	175,774.18	147,826.82
银行存款	人民币	98,009,672.85	---	98,009,672.85	71,414,708.77
其他货币资金	人民币	4,714,625.15	---	4,714,625.15	14,036,113.76
合计				102,900,072.18	85,598,649.35

\* 货币资金本期增加1,730万元，主要系收回部分珠海发电厂收益权转让款和银行借款增加。

\*\* 其他货币资金系存出股票投资保证金和信用证保证金。

#### 注释2. 短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	21,713,277.89	---	---	---
基金投资	---	---	---	---
合计	21,713,277.89	---	---	---

短期投资本期增加系公司全资子公司珠海华电投资公司的股票投资增加。

#### 注释3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	30,163,526.66	57.66%	451,111.70	28,451,683.62	53.89%	455,782.53
一年以上至二年以内	18,865,640.08	36.06%	2,904,585.65	21,835,778.14	41.36%	3,214,277.31
二年以上至三年以内	783,166.22	1.50%	626,090.52	2,141,817.37	4.06%	626,090.51
三年以上	2,503,303.12	4.78%	210,679.50	366,510.00	0.69%	210,679.50
合计	52,315,636.08	100%	4,192,467.37	52,795,789.13	100%	4,506,829.85

\* 本公司应收账款期末数中无应收持股5%以上（含5%）股东款。

\*\* 应收账款中前五名的金额合计为22,460,158.01元，占应收账款的比例为42.93%。

#### 注释4. 其他应收款

（1）其他应收款合并数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,148,036.78	1.14%	129,422.21	92,342,285.87	47.74%	872,328.85
一年以上至二年以内	46,176,258.26	45.95%	868,707.79	1,619,537.04	0.84%	60,678.09
二年以上至三年以内	565,298.59	0.56%	174,820.67	119,596.11	0.06%	116,174.83
三年以上	52,613,640.33	52.35%	50,598,008.19	99,345,484.88	51.36%	93,755,775.46

合计	100,503,233.96	100%	51,770,958.86	193,426,903.90	100%	94,804,957.23
----	----------------	------	---------------	----------------	------	---------------

\* 占其他应收款总额 10%以上 (含 10%) 项目的具体内容如下:

欠款单位	金额	经济内容
澳门珠光(集团)有限公司	48,621,570.00	难以收回的往来款,已全额计提坏账准备
珠海功控集团有限公司	46,000,000.00	珠海发电厂收益权转让余款

\*\* 其他应收款期末余额较期初减少 9,293 万元,主要是 本期收到珠海发电厂收益权转让款 39,532,915.06 元及珠海经济特区电力开发(集团)公司归还往来 6,467,084.94 元; 根据第五届董事会第五次会议决议:珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司占用资金 39,832,849.80 元,因帐龄长收回的可能已不存在,为客观反映公司资产状况,对此项往来及坏帐准备予以核销。

\*\*\*其他应收款中前五名的金额合计为 99,053,476.24 元,占其他应收款总额的比例为 98.56%。

\*\*\*\*期末数中,含本公司投资柬埔寨电厂项目初期投资3,415,836.24元。

\*\*\*\*\* 本公司对部分账龄较长,回收的可能性较小的应收款项,提取了特别坏账准备。特别坏账准备提取情况如下:

欠款单位名称	期末数	提取比例	提取金额	账龄
澳门珠光(集团)有限公司	48,621,570.00	100%	48,621,570.00	3年以上

澳门珠光(集团)有限公司(以下简称“澳门珠光”)系珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司的股东之一,根据本公司与澳门珠光的约定,澳门珠光欠本公司的款项从珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司的分红中支付。由于珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司亏损严重,一直未有分红,在以后年度分红的可能性也很小,本公司预计收回该款项可能性很小,经公司董事会批准,按100%提取特别坏账准备。

(2)其他应收款公司数明细列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	13,008,608.65	10.97%	---	95,532,915.06	4.91%	855,329.15
一年以上至二年以内	53,000,000.00	44.70%	855,329.15	---	---	---
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上	52,571,876.24	44.33%	50,596,723.12	98,871,810.98	50.86%	93,663,115.39
合计	118,580,484.89	100%	51,452,052.27	194,404,726.04	100%	94,518,444.54

\*其他应收款中前五名的金额合计为113,037,406.24元,占其他应收款总额的比例为95.33%。

\*\*其他应收款公司数其他说明同合并数所述。

注释5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,093,805.58	91.12%	4,543,402.43	87.70%
一年以上至二年以内	132,065.32	3.89%	120,585.62	2.33%
二年以上至三年以内	149,262.57	4.40%	496,435.91	9.58%
三年以上	20,022.00	0.59%	20,022.00	0.39%
合计	3,395,155.47	100%	5,180,445.96	100%

无预付持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位款。

## 注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
库存商品	18,030,171.11	18,030,171.11	9,731,871.02	9,731,871.02
原材料	25,358,589.65	19,554,694.70	25,571,709.97	18,261,147.61
在产品	29,383,276.49	29,383,276.49	20,471,706.62	20,471,706.62
包装物	15,737.64	15,737.64	12,622.99	12,622.99
低值易耗品	---	---	---	---
发出商品	8,594,847.92	8,470,865.69	9,685,767.04	9,561,784.81
合计	81,382,622.81	75,454,745.63	65,473,677.64	58,039,133.05

\*期末存货净值按估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确认。

## 存货跌价准备明细表：

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	7,310,562.36	---	---	1,506,667.41	1,506,667.41	5,803,894.95
发出商品	123,982.23	---	---	---	---	123,982.23
合计	7,434,544.59	---	---	1,506,667.41	1,506,667.41	5,927,877.18

## 注释7. 待摊费用

类别	期末数	期初数
厂房租金	324,942.52	649,885.00
邮资费	---	2,608.65
保洁费	---	1,440.00
合计	324,942.52	653,933.65

## 注释8. 长期投资

(1) 长期投资合并数明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	---	---	---	---	---	---
其中：对子公司投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	89,809,913.73	37,561,878.93	52,248,034.80	85,412,548.28	37,561,878.93	47,850,669.35
其他股权投资	30,250,000.00	720,000.00	29,530,000.00	29,250,000.00	720,000.00	28,530,000.00
股权投资差额	26,330,035.06	---	26,330,035.06	28,645,831.86	---	28,645,831.86
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	146,389,948.79	38,281,878.93	108,108,069.86	143,308,380.14	38,281,878.93	105,026,501.21



#### a. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海达盛股份有限公司	3.13%	900,000.00	900,000.00	---	---	900,000.00
深圳清华力合国际技术转移有限公司	10.00%	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	---	2,000,000.00
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	24.50%	37,561,878.93	37,561,878.93	---	---	37,561,878.93
深圳清华信息港投资发展有限公司	12.35%	12,350,000.00	12,350,000.00	---	---	12,350,000.00
深圳力合数字电视有限公司	13.50%	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
合 计	---	67,811,878.93	66,811,878.93	1,000,000.00	---	67,811,878.93

\* 深圳清华力合国际技术转移有限公司增资扩股，原注册资本 1000 万元变更为 2000 万元，公司全资子公司珠海华电投资公司按持股 10%的比例增加出资 100 万元，工商登记手续于 2006 年 6 月 29 日完成。

\*\* 本公司全资子公司珠海华电投资公司于 2006 年 5 月 23 日与本公司签订股权转让协议，将其持有的深圳清华力合国际技术转移有限公司 10%的股份转让给本公司，相关手续正在办理中。

\*\*\* 2005 年 9 月 23 日公司子公司北京清华力合电子技术有限公司与上海飞乐音响股份有限公司签订关于深圳力合数字电视有限公司股权转让合同，转让其持有的 13.5%的股权，转让价格为 34,302,900.00 元，2006 年 2 月 28 日工商变更登记手续已完成。由于未收到其股权转让款，无法确认收益，故尚未转出。

#### b. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	初始投资成本	本期追加 投资额	本期权益 增减额	分得现金 红利额	累计权益 增减额	期末数
深圳清华力合传感科技有限公司	25.59%	20,745,097.92	---	4,328,763.01	---	11,682,993.47	32,428,091.39
深圳市拓邦电子科技有限公司	21.18%	4,430,726.81	---	585,539.74	211,942.00	9,975,762.57	14,406,489.38
深圳市力合教育有限公司	20.00%	2,000,000.00	---	88,022.30	---	1,267,074.48	3,267,074.48
深圳市力合信息技术有限公司	46.67%	1,400,000.00	---	-274,330.68	---	-776,163.20	623,836.80
深圳力合传感科技有限公司	25.58%	1,279,000.00	---	-106,765.82	---	-363,472.84	915,527.16
珠海力合环境工程有限公司	30.00%	600,000.00	---	-11,921.10	---	7,015.59	607,015.59
小计		30,454,824.73	---	4,609,307.45	211,942.00	21,793,210.07	52,248,034.80

#### c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加数	因资产价值回 升转回数	本期减少数 其他原因 转出数	合计	期末数
珠海华电洪湾/洪屏柴 油机发电有限公司	37,561,878.93	---	---	---	---	37,561,878.93
珠海达盛股份有限公司	720,000.00	---	---	---	---	720,000.00
小计	38,281,878.93	---	---	---	---	38,281,878.93

\* 珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司亏损严重，本公司对此项投资已全额计提减值准备。



\*\* 珠海达盛股份有限公司亏损较大，本公司对此项投资已计提了 80%的减值准备。

#### d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期增加	本期摊销额	摊余价值
北京清华力合电子技术有限公司	8,533,190.99	溢价收购	投资日至 2008年6月	3,565,613.82	---	713,108.38	2,852,505.44
珠海清华科技园创业投资有限公司	278,784.42	少数股东增资	10年	288,762.13	---	20,625.86	268,136.27
珠海华冠电子科技有限公司	11,399,930.35	溢价收购	10年	9,467,719.80	---	569,996.54	8,897,723.26
深圳市拓邦电子科技有限公司	5,569,273.19	溢价收购	10年	3,341,563.91	---	278,463.66	3,063,100.25
深圳清华力合传感科技有限公司	14,429,902.08	溢价收购	10年	11,982,172.20	---	733,602.36	11,248,569.84
合计	40,211,081.03			28,645,831.86	---	2,315,796.80	26,330,035.06

#### (2) 长期投资公司数明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	246,460,436.65	---	246,460,436.65	238,109,496.61	---	238,109,496.61
对联营企业投资	71,512,513.07	37,561,878.93	33,950,634.14	67,302,436.98	37,561,878.93	29,740,558.05
其他股权投资	13,250,000.00	720,000.00	12,530,000.00	13,250,000.00	720,000.00	12,530,000.00
股权投资差额	13,416,772.79	---	13,416,772.79	14,645,999.69	---	14,645,999.69
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	344,639,722.51	38,281,878.93	306,357,843.58	333,307,933.28	38,281,878.93	295,026,054.35

#### a. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海达盛股份有限公司	3.13%	900,000.00	900,000.00	---	---	900,000.00
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	24.50%	37,561,878.93	37,561,878.93	---	---	37,561,878.93
深圳清华信息港投资发展有限公司	12.35%	12,350,000.00	12,350,000.00	---	---	12,350,000.00
合 计		50,811,878.93	50,811,878.93	---	---	50,811,878.93

#### b. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	初始投资成本	本期追加 投资额	本期权益 增减额	分得现金红利 额	累计权益 增减额	期末数
珠海华电投资公司	100.00%	30,000,000.00	---	8,154,403.96	1,050,457.82	8,088,583.82	38,088,583.82
珠海力合环保有限公司	90.00%	36,000,000.00	---	2,241,610.50	---	7,662,439.84	43,662,439.84
珠海华冠电容器有限公司	80.00%	34,664,437.95	---	1,167,150.74	1,600,000.00	3,562,407.94	38,226,845.89
珠海清华科技园创业投资有限公司	57.15%	94,596,215.58	---	345,435.49	---	3,951,138.83	98,547,354.41
北京清华力合电子技术有限公司	54.48%	19,497,716.57	---	-907,202.83	---	8,437,496.12	27,935,212.69
深圳清华力合传感科技有限公司	25.59%	20,745,097.92	---	4,328,763.01	---	11,682,993.47	32,428,091.39
深圳力合传感科技有限公司	25.58%	1,279,000.00	---	-106,765.82	---	-363,472.84	915,527.16
珠海力合环境工程有限公司	30.00%	600,000.00	---	-11,921.10	---	7,015.59	607,015.59
小计		237,382,468.02	---	15,211,473.95	2,650,457.82	43,028,602.77	280,411,070.79

c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加数	本期较少数			期末数
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
珠海华电洪湾/洪屏柴 油机发电有限公司	37,561,878.93	---	---	---	---	37,561,878.93
珠海达盛股份有限公司	720,000.00	---	---	---	---	720,000.00
小计	38,281,878.93	---	---	---	---	38,281,878.93

\* 珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司亏损严重, 本公司对此项投资已全额计提减值准备。

\*\* 珠海达盛股份有限公司亏损较大, 本公司对此项投资已计提了 80%的减值准备。

d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期增加	本期摊销额	摊余价值
北京清华力合电子技术有限公司	5,578,152.79	溢价收购	10年	2,375,065.36	---	474,998.68	1,900,066.68
珠海清华科技园创业投资有限公司	278,784.42	少数股东增资	10年	288,762.13	---	20,625.86	268,136.27
深圳清华力合传感科技有限公司	14,429,902.08	溢价收购	10年	11,982,172.20	---	733,602.36	11,248,569.84
合计	20,286,839.29			14,645,999.69	---	1,229,226.90	13,416,772.79

注释9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地、房屋及建筑物	231,762,730.88	354,200.02	---	232,116,930.90
机器设备	30,901,485.64	309,200.00	220,500.00	30,990,185.64
通用设备	215,262.00	10,830.00	---	226,092.00
专用设备	40,138,261.67	95,000.00	---	40,233,261.67
运输设备	5,542,289.29	---	---	5,542,289.29
办公及其他设备	18,751,948.74	197,016.00	7,916.00	18,941,048.74
合计	327,311,978.22	966,246.02	228,416.00	328,049,808.24

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	17,145,046.04	2,997,926.58	---	20,142,972.62
机器设备	4,631,303.15	1,069,805.04	78,534.75	5,622,573.44
通用设备	102,890.42	20,669.46	---	123,559.88
专用设备	8,237,714.63	1,908,793.30	---	10,146,507.93
运输设备	1,622,837.37	256,695.84	---	1,879,533.21
办公及其他设备	4,579,951.13	836,785.19	7,678.52	5,409,057.80

合计	36,319,742.74	7,090,675.41	86,213.27	43,324,204.88
减值准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
			因资产价值 因升转回数	其他原因 转出数
房屋及建筑物	263,698.00	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
通用设备	---	---	---	---
专用设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
办公及其他设备	---	---	---	---
合计	263,698.00	---	---	---
净 额	290,728,537.48			284,461,905.36

\* 期末抵押固定资产包括：

本公司之子公司珠海华冠电容器有限公司期末原值 18,362,831.69 元、净值 13,212,109.54 元的机器设备，作为向交通银行珠海分行短期借款 600 万元的抵押。

本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司期末原值 11,646,815.87 元、面积 83,231.50 平方米的土地使用权，作为向银行借款 2,150 万元的抵押。

本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司期末原值 73,029,051.12 元，净值 69,139,052.81 元的清华科技园创业大楼，作为向中国银行珠海市分行借款 4,300 万元的抵押。

#### 注释10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末数	资金来源
南区水质净化厂工程	8,123万元	12,160,005.14	15,866,803.74	---	---	28,026,808.88	自筹
华冠电子厂房宿舍	---	1,748,835.13	58,443.99	---	---	1,807,279.12	自筹
实验室	---	---	430,162.00	---	---	430,162.00	自筹
合计		13,908,840.27	16,355,409.73	---	---	30,264,250.00	

\* 上述在建工程项目中，资本化利息金额为 655,114.28 元。

\*\* 本公司认为，截止 2006 年 6 月 30 日，在建工程的可回收金额不会低于其账面价值，故没有计提在建工程减值准备。

#### 注释 11. 无形资产

类别	原始金额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊 销年限
财务软件	281,170.00	152,976.92	23,000.00	13,395.99	118,589.07	162,580.93	4
专利技术	5,482,427.00	2,242,418.20	15,755.00	547,593.10	3,771,846.90	1,710,580.10	3
土地使用权	8,740,800.00	8,581,876.40	---	95,534.16	254,457.76	8,486,342.24	
文档安全系统	23,000.00	---	23,000.00	---	---	23,000.00	
合计	14,527,397.00	10,977,271.52	61,755.00	656,523.25	4,144,893.73	10,382,503.27	

\* 本公司认为，截止 2006 年 6 月 30 日，无形资产无须计提减值准备。

#### 注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
租入固定资产改良支出	913,536.45	326,549.78	---	85,186.92	672,173.59	241,362.86
设备租赁费	1,839,308.57	848,869.08	---	291,833.34	1,282,272.83	557,035.74
合计	2,752,845.02	1,175,418.86	---	377,020.26	1,954,446.42	798,398.60

#### 注释13. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	27,500,000.00	10,000,000.00
保证借款	---	5,000,000.00
合 计	27,500,000.00	15,000,000.00

\*抵押借款系固定资产抵押贷款，详见注释9。

#### 注释14. 应付账款

期末数35,375,285.37元，不存在欠持有5%（含5%）以上表决权股东的款项。

#### 注释15. 预收账款

期末数3,190,647.56元，不存在欠持有5%（含5%）以上表决权股东的款项。

#### 注释16. 应付股利

项目	期末数	期初数
应付股利	3,679,684.44	3,976,045.54

#### 注释17. 应交税金

税项	期末数	期初数
企业所得税	1,373,281.55	-130,913.60
个人所得税	125,682.27	451,680.39
增值税	-1,796,193.48	2,324,297.85
营业税	109,709.56	214,688.35
城建税	7,679.69	73,853.17
房产税	99,230.02	107,987.80
代扣代缴工程税金	---	92,500.00
合 计	-80,610.39	3,134,093.96

#### 注释18. 其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	3,954.48	31,628.76
堤防维护费	1,531.09	2,483.98
合 计	5,485.57	34,112.74

#### 注释19. 其他应付款

期末数22,685,722.76元，不存在欠持有5%（含5%）以上表决权股东的款项。

#### 注释20. 预提费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
房租费	8,000.00	2,000.00	尚未支付
水电费	135,072.00	92,745.00	尚未支付
年终奖	---	400,000.00	尚未支付
销售提成费	601,567.08	700,000.00	尚未支付
利息	14,583.33	14,583.33	尚未支付
合计	759,222.41	1,209,328.33	

#### 注释21. 一年内到期的长期负债

项目	期末数	期初数
抵押借款	---	15,000,000.00

## 注释22. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	43,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	35,000,000.00	12,700,000.00
合 计	78,000,000.00	62,700,000.00

\*抵押借款系固定资产抵押贷款，详见注释9。

\*\*质押借款系本公司之子公司珠海力合环保有限公司以其持有的珠海市吉大水质净化厂扩建工程及南区水质净化厂的收费权作为质押。

## 注释23. 专项应付款

项目	期末数	期初数
珠海市科学技术局拨款	1,765,106.51	1,767,526.31
片式铝电解电容器专用设备生产技术改造拨款	1,320,000.00	4,520,000.00
合 计	3,085,106.51	6,287,526.31

## 注释24. 股本

项目	期初数	本期变动	期末数
一、尚未流通股份			
1. 发起人股份	94,190,200.00	---	94,190,200.00
其中：国家股持有股份	94,190,200.00	---	94,190,200.00
境内法人持有股份	---	---	---
外资法人持有股份	---	---	---
2. 募集法人股	68,122,697.00	---	68,122,697.00
3. 内部职工股	---	---	---
4. 其他（国家股、法人股转配股）	---	---	---
尚未流通股份合计	162,312,897.00	---	162,312,897.00
二、已流通股份			
1. 境内上市的人民币普通股	121,596,962.00	---	121,596,962.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---
4. 其他	---	---	---
已流通股份合计	121,596,962.00	---	121,596,962.00
三、股份总数	283,909,859.00	---	283,909,859.00

#### 注释25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	87,586,020.93	---	---	87,586,020.93
股权投资准备	2,788,126.62	---	---	2,788,126.62
其他资本公积	1,415,700.59	---	---	1,415,700.59
合计	91,789,848.14	---	---	91,789,848.14

#### 注释26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	27,004.026.10	---	---	27,004.026.10
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	27,004.026.10	---	---	27,004.026.10

#### 注释27. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
39,756,202.88	16,103,657.55	---	55,859,860.43

#### 注释28. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	2006年1-6月		2005年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子器件销售	15,825,299.05	11,116,633.05	15,184,654.55	10,824,413.74
网络工程	1,576,822.19	1,403,703.95	3,559,438.37	3,012,846.19
服务与培训	6,333,475.02	2,696,325.01	5,588,756.97	3,030,301.48
IT产品代理	12,999,689.45	12,387,138.38	17,547,590.13	17,039,107.01
污水处理	6,860,585.00	3,436,278.28	5,376,555.88	2,219,378.64
电解电容器生产设备	14,811,295.09	9,922,947.29	29,019,839.20	24,999,651.51
小计	58,407,165.80	40,963,025.96	76,276,835.10	61,125,698.57
公司内各业务分部间互相抵销	259,511.77	---	256,098.01	---
合计	58,147,654.03	40,963,025.96	76,020,737.09	61,125,698.57

\* 本期前五名客户销售收入总额为 12,328,133.56 元，占全部销售收入的比例为 21.20%。

\*\*本期主营业务收入较上年同期减少 1,787 万元，主要是子公司北京清华力合电子技术有限公司和珠海华冠电子科技有限公司的主营业务收入减少。

### 注释29. 主营业务税金及附加

税种	2006年1-6月	2005年1-6月
营业税	340,925.69	309,559.74
城市维护建设税	103,970.86	132,026.38
教育费附加	44,619.66	56,768.10
堤防维护费及其他	6,333.48	128,648.03
房产税	275,126.62	248,547.29
合 计	770,976.31	875,549.54

### 注释30. 其他业务利润

其他业务类别	2006年1-6月	2005年1-6月
物业出租	1,657,950.73	148,504.02
其他	72,804.64	52,618.90
合计	1,730,755.37	201,122.92

\*本期其他业务利润较上年同期增加 153 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司的物业出租收入增加。

### 注释 31. 财务费用

类别	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	2,327,879.60	3,933,710.87
减：利息收入	500,430.80	330,832.57
汇兑损失	126,239.06	26,813.05
其他	75,538.05	113,337.18
合计	2,029,225.91	3,743,028.53

### 注释32. 投资收益

(1) 投资收益合并数明细如下：

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
股票投资收益	9,955,149.22	2,713,636.50
按权益法计算的投资收益	4,609,307.45	2,358,680.10
按成本法计算的投资收益	1,235,000.00	1,139,905.00
股权投资转让损益	---	-1,024,137.94
摊销股权投资差额	-2,315,796.80	-2,208,016.94
短期投资跌价准备	---	-158,149.35
合 计	13,483,659.87	2,821,917.37



\*股票投资收益增加是珠海华电投资公司股票投资收益增加。

\*\*按权益法计算的投资收益增加，主要系深圳清华力合传感科技有限公司利润增长。

\*\*\* 按成本法计算的投资收益系本公司收到的深圳清华信息港投资发展有限公司股利。

## (2) 投资收益公司数明细如下：

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
按权益法计算的投资收益	15,211,473.95	4,411,020.09
按成本法计算的投资收益	1,235,000.00	1,139,905.00
摊销股权投资差额	-1,229,226.90	-1,121,477.04
合 计	15,217,247.05	4,429,448.05

\*按权益法计算的投资收益增加，主要系珠海华电投资公司股票投资收益增加和深圳清华力合传感科技有限公司股权转让投资收益增加。

\*\* 按成本法计算的投资收益系本公司收到的深圳清华信息港投资发展有限公司股利。

## 注释 33. 营业外收支

### (1) 营业外收入

收入项目	2006年1-6月	2005年1-6月
罚款收入	31,736.66	12,558.12
处理固定资产收益	---	36,669.76
出售废品收入	80,485.10	163,364.36
其他	---	10,526.38
合 计	112,221.76	223,118.62

### (2) 营业外支出

支出项目	2006年1-6月	2005年1-6月
处理固定资产损失	116,465.25	101,755.73
解聘职工补偿	---	58,643.00
其他	124,846.94	63,030.39
合 计	241,312.19	223,429.12

## 附注 6. 关联方往来及其交易

### 1、关联公司

#### (1) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份 或权益	与本公司关系
深圳清华力合创业投资有限公司	有限责任公司	冯冠平	30,000万元	从事风险、高新技术产业投资；受托管理和经营其它创业投资公司的创业资本；直接投资或参与企业孵化器的建设；投资咨询业务及法律法规允许的其他业务；高科技产品的技术开发；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。	20%	本公司第一大股东

2005 年 12 月 1 日，公司第一大股东深圳清华力合创业投资有限公司与北京清华科技园发展中心签订了《股权转让合同书》，受让北京清华科技园发展中心持有的公司 14,195,493 股国有法人股(占总股本的 5%)，报告期内股权转让过户手续已办理完毕。公司第一大股东持公司股份增至 56,781,972 股，持股比例由 15%增至 20%。

#### (2) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司关系
珠海经济特区电力开发（集团）公司	本公司第二大股东
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	本公司联营公司
深圳清华力合传感科技有限公司	本公司联营公司
深圳市力合教育有限公司	本公司联营公司
深圳清华力合国际技术转移有限公司	本公司联营公司

### 2、关联公司交易

公司名称	项目	本期数		上期数	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	收取房租	6,000.00	0.36%	12,000.00	0.80%
深圳清华力合创业投资有限公司	支付利息	---	---	64,170.00	0.89%
珠海功控集团有限公司	出让收益权	---	---	172,404,511.90	100%

### 3、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
其他应收款	珠海经济特区电力开发（集团）公司	往来款	---	6,467,084.94
其他应收款	珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	垫付款	---	39,832,849.80
其他应收款	深圳清华力合传感科技有限公司	往来款	---	222,513.90
其他应收款	深圳清华力合国际技术转移有限公司	预付投资款	---	1,000,000.00
预付账款	深圳清华力合传感科技有限公司	预付购货款	---	397,199.96
其他应收款	珠海功控集团有限公司	收益权转让款	46,000,000.00	85,532,915.06

### 附注 7. 或有事项

截止报告日，本公司无重大或有事项。

### 附注 8. 承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

### 附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司未发生对会计报表有重大影响的资产负债表日后事项。

### 附注 10. 其他重大事项

2006 年 6 月 28 日，经公司股东大会通过的股权分置改革方案：以资本公积 60,798,481 元向全体流通股股东定向转增股份，转增比例为流通股每 10 股转增 5 股；同时全体非流通股股东将自身原持有的 10,943,727 股，作为对价安排送给流通股股东，流通股股东每 10 股获送 0.9 股；上述对价安排的综合对价水平相当于流通股股东每 10 股获送 3.0956 股，相关手续正在办理中。

资本公积转增股本后，资本公积余额为 30,991,367.14 元，公司总股本由原 283,909,859 股增至 344,708,340 股。

## 附注 11. 非经常性损益

性质或内容	扣除所得税影响前金额	扣除所得税影响后金额
处置固定资产损益	-116,465.25	-107,730.36
补贴收入	3,450.00	2,932.50
短期投资损益	9,955,149.22	8,461,876.84
其他各项营业外收入	112,221.76	98,450.89
其他各项营业外支出	-124,846.94	-106,119.90
坏账准备的转回	3,415,836.24	3,415,836.24
合 计	13,245,345.03	11,765,246.21

## 附注 12. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.58%	3.64%	0.06	0.06
营业利润	1.29%	1.31%	0.02	0.02
净利润	3.51%	3.57%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	0.95%	0.96%	0.02	0.02

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的中期报告文本；
- 二、载有董事长、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的中期财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本；
- 四、公司章程文本。

董事长签名： 冯冠平

力合股份有限公司

董 事 会

2006 年 8 月 4 日