

力合股份有限公司

2008 年度报告



2009 年 4 月 2 日

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。

董事长冯冠平先生未能出席会议，委托董事朱方先生行使了表决权。

公司年度财务会计报告已经广东大华德律会计师事务所审计并出具了无保留意见的审计报告。

公司法定代表人冯冠平先生、总经理许楚镇先生、主管会计工作副总经理孙峰先生、财务部经理李明敏女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节	公司治理结构.....	15
第六节	股东大会情况简介.....	17
第七节	董事会报告.....	18
第八节	监事会报告.....	36
第九节	重要事项.....	38
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件.....	97

第一节 公司基本情况简介

一、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.

公司中文名称缩写：力合股份

公司英文名称缩写：Leaguer

二、公司法定代表人：冯冠平

三、公司董事会秘书：曹海霞

证券事务代表：付小芳

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@china li he.com

四、公司注册地址：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

公司办公地址：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

公司国际互联网网址：www.china li he.com

电子信箱：cs@china li he.com

五、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

年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、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

七、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；

2006 年 12 月 25 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
公司实收资本	人民币 283,909,800 元	人民币 344,708,340 元
公司注册资本	人民币 283,909,800 元	人民币 344,708,340 元

2、企业法人营业执照注册号：4404001000419

3、税务登记号码：44040119255068X

4、组织机构代码：19255068-X

5、公司聘请的会计师事务所：广东大华德律会计师事务所

办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、报告期主要会计数据（单位：元）

项 目	金 额
营业利润	(38,981,853.46)
利润总额	(35,349,932.25)
归属于上市公司股东的净利润	(30,832,421.60)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	(24,779,936.98)
经营活动产生的现金流量净额	8,717,444.67

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额（单位：元）

非经常性损益项目	金额	备注
非流动资产处置损益	3,740.096.85	
计入当期损益的政府补助	4,096,883.03	
持有交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	(12,324,729.18)	
营业外收支净额	(1,131,072.78)	
减：少数股东损益影响金额	433,662.54	
合计	(6,052,484.62)	

二、截至报告期末前三年的主要会计数据（单位：元）

项 目	2008 年	2007 年	本年比上年 增减（%）	2006 年
营业收入	208,357,313.23	215,964,847.24	-3.52	159,381,124.11
利润总额	(35,349,932.25)	67,154,728.07	-152.64	53,864,417.03
归属于上市公司股东的净利润	(30,832,421.60)	48,030,156.32	-164.19	40,932,908.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	(24,779,936.98)	43,749,809.27	-156.64	28,110,914.55
经营活动产生的现金流量净额	8,717,444.67	2,904,568.35	200.13	6,999,468.45
项目	2008 年末	2007 年末	本年末比上年 末增减（%）	2006 年末
总资产	894,241,592.48	885,560,104.66	0.98	784,292,039.36
所有者权益（或股东权益）	539,016,838.21	534,132,459.44	0.91	476,126,105.68
股本	344,708,340.00	344,708,340.00	0.00	344,708,340.00

三、截至报告期末前三年的主要财务指标（单位：元）

项 目	2008 年	2007 年	本年比上年 增减（%）	2006 年
基本每股收益（元/股）	(0.0894)	0.139	-164.32	0.119
稀释每股收益（元/股）	(0.0894)	0.139	-164.32	0.119
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	(0.072)	0.13	-155.38	0.082
全面摊薄净资产收益率（%）	(5.72)	8.99	-14.71	8.60
加权平均净资产收益率（%）	(5.94)	9.60	-15.54	8.98
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	(4.60)	8.19	-12.79	5.90
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	(4.78)	8.75	-13.53	6.17
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	0.008	275.00	0.02
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年 末增减（%）	2006 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.5637	1.55	0.88	1.38

四、报告期内股东权益变动情况（单位：元）

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属股东权益合计
期初数	344,708,340.00	35,110,627.37	26,560,272.32	127,753,219.75	534,132,459.44
本期增加	-	35,716,800.37	2,505,707.61	(30,832,421.60)	7,390,086.38
本期减少	-	-	-	2,505,707.61	2,505,707.61
期末数	344,708,340.00	70,827,427.74	29,065,979.93	94,415,090.54	539,016,838.21

变动原因：

(1)资本公积的增加主要是公司对联营公司深圳力合高科技有限公司、对子公司珠海清华科技园创业投资有限公司等其他子公司的投资除净损益以外所有者权益变动产生的其他资本公积。

(2) 盈余公积本期增加是母公司根据净利润计提 10%的法定盈余公积。

(3) 未分配利润本期增加是本期归属于母公司股东的净亏损，本期减少是母公司根据净利润计提 10%的法定盈余公积。

第三节 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

1、股份变动情况表(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他(股改)	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,151,902	18.320%				-31,358,526	-31,358,526	31,793,376	9.223%
1、国家持股	17,466,078	5.066%				-17,410,422	-17,410,422	55,656	0.016%
2、国有法人持股	37,018,695	10.739%				-8,828,213	-8,828,213	28,190,482	8.178%
3、其他内资持股	8,667,129	2.514%				-5,119,891	-5,119,891	3,547,238	1.029%
其中：境内法人持股	8,535,579	2.476%				-5,063,184	-5,063,184	3,472,395	1.007%
境内自然人持股	131,550	0.038%				-56,707	-56,707	74,843	0.022%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	281,556,438	81.679%				31,358,526	31,358,526	312,914,964	90.777%
1、人民币普通股	281,556,438	81.679%				31,358,526	31,358,526	312,914,964	90.777%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	344,708,340	100%						344,708,340	100%

说明：

报告期，公司总股本未发生变动，股本结构发生变动是由于公司高管人员持股及原有限售条件股份合计31,358,526股解除限售。

2、限售股份变动情况表(单位：股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳力合创业投资有限公司	35,250,695	9,356,005	282,230	26,176,920	股改法定限售	2008年10月15日
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 ^{注1}	17,466,078	0	55,656	55,656	股改法定限售	2009年9月28日
珠海市城市资产经营有限公司	0	15,467,417	17,480,979	2,013,562	股改法定限售	2008年10月15日
珠海富华投资有限公司 ^{注2}	3,699,540	3,450,104	0	0	未偿还对价	2008年8月13日
珠海经济特区电力开发(集团)公司 ^{注3}	1,768,000	2,798,497	1,030,497	0	股改法定限售	2008年8月13日及10月15日
其他境内法人持股 ^{注4}	4,836,039	164,880	0	3,472,395	未偿还对价	2008年8月13日
孙峰(高管)	1,550	388	0	1,162	高管持股	2008年1月5日
其他境内自然人持股(不含高管) ^{注5}	130,000	121,235	73,681	73,681	未偿还对价	
合计	63,151,902	31,358,526	-	31,793,376		

备注:

1、期初，珠海市人民政府国有资产监督管理委员会（简称珠海国资委）持有公司有限售条件股份 17,466,078 股；在先后收到其他股东偿还的股改代垫对价 14,907 股和 55,656 股期间，经珠海市人民政府批准，将公司股份 34,665,162 股无偿划转给珠海市城市资产经营有限公司，其中有限售条件股份 17,480,979 股。期末，珠海国资委持有公司有限售条件股份 55,656 股。

2、期初，珠海富华投资有限公司持有公司有限售条件股份 3,699,540 股，报告期偿还珠海国资委股改代垫对价 49,887 股，偿还深圳力合创业投资有限公司股改代垫对价 199,549 股，剩余 3,450,104 股解除限售。

3、报告期，经法院判决，广东省友和进出口贸易公司珠海分公司偿还珠海国资委股改代垫对价 14,901 股，偿还深圳力合创业投资有限公司代垫对价 59,602 股，剩余 1,030,497 股过户给珠海经济特区电力开发(集团)公司并解除限售。

4、报告期，中国人民武装警察部队珠海市支队等 5 家法人股东偿还珠海国资委股改代垫对价 3,696 股，偿还深圳力合创业投资公司股改代垫对价 14,785 股，剩余 164,880 股份解除限售。珠海市桂花职工互助会所持公司有限售条件股份 23,758 过户给自然人麦丽江；市工业培训中心所持公司有限售条件股份 51,525 股过户给蔡爱民、覃绍彬等 15 位自然人。

5、报告期，股东谢雄偿还珠海国资委股改代垫对价 1,753 股，偿还深圳力合创业投资公司股改代垫对价 7,012 股，剩余 121,235 股解除限售。麦丽江受让 23,758 股份后，偿还珠海国资委股改代垫对价 320 股，偿还深圳力合创业投资公司股改代垫对价 1,282 股。期末，麦丽江、蔡爱民等 16 位自然人股东持有公司有限售条件股份 73,681 股。

3、公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件(单位：股)

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	深圳力合创业投资有限公司	26,176,920	2009 年 9 月 28 日	26,176,920	股改法定限售，26,170,389 股冻结。
2	珠海市城市资产经营有限公司	2,013,562	2009 年 9 月 28 日	2,013,562	股改法定限售

二、股票发行与上市情况

2006 年至 2008 年三年内公司未发行股票及衍生证券。

三、股东情况

1、截止 2008 年 12 月 31 日，股东数量和持股情况(单位：股)

股东总数		88066 户			
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳力合创业投资有限公司	国有法人	11.20	38,615,415	26,176,920	26,170,389
珠海市城市资产经营有限公司	国有法人	10.06	34,665,162	2,013,562	0
深圳清华大学研究院	境内非国有法人	1.03	3,563,929	0	0
珠海富华投资有限公司	境内非国有法人	1.00	3,450,104	0	0
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.84	2,892,120	0	0
珠海经济特区电力开发集团有限公司	境内非国有法人	0.81	2,798,497	0	0
珠海市联基控股有限公司	境内非国有法人	0.64	2,219,336	0	0
中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.33	1,131,600	0	0
黄秋妹	境内自然人	0.32	1,090,000	0	0
珠海汇达丰电力物资有限公司	境内非国有法人	0.30	1,030,497	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
珠海市城市资产经营有限公司	32,651,600		人民币普通股		
深圳力合创业投资有限公司	12,438,495		人民币普通股		
深圳清华大学研究院	3,563,929		人民币普通股		
珠海富华投资有限公司	3,450,104		人民币普通股		
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	2,892,120		人民币普通股		
珠海经济特区电力开发集团有限公司	2,798,497		人民币普通股		
珠海市联基控股有限公司	2,219,336		人民币普通股		
中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	1,131,600		人民币普通股		
黄秋妹	1,090,000		人民币普通股		
珠海汇达丰电力物资有限公司	1,030,497		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中深圳力合创业投资有限公司和深圳清华大学研究院存在关联关系，为一致行动人；二者与其他股东之间不存在关联关系；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。				

2、报告期公司控股股东未发生变更。

3、公司第一大股东的情况

公司第一大股东深圳力合创业投资有限公司成立于 1999 年 8 月 31 日。

法定代表人：冯冠平。

注册资本：30,000 万元人民币。

主营业务：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；高科技产品的技术开发；投资兴办实业等。

4、第一大股东实际控制人的情况

深圳力合创业投资有限公司为深圳清华大学研究院的控股子公司。

深圳清华大学研究院成立于 1997 年 7 月 2 日。

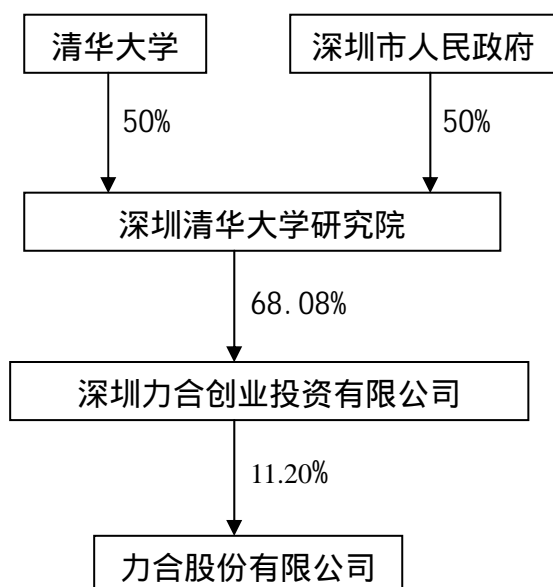
法定代表人：冯冠平。

开办资金：8,000 万元人民币。

主营业务：应用性科学研究、高新技术成果转化、企业孵化、创新投资、企业协作、重大科技项目评估、研究生以上层次科技和管理人才培养。

深圳清华大学研究院由清华大学和深圳市人民政府共同创办。清华大学始建于 1911 年，住所：北京市海淀区清华园；校长：顾秉林。

5、公司与实际控制人间的产权关系图示：



6、持股 10%以上法人股东情况

珠海市城市资产经营有限公司持有公司 10.06%的股份，为国有法人股东。

成立日期：2001 年 1 月 15 日

法定代表人：叶志雄

注册资金：300,000 万元人民币。

主营业务：城市基础设施项目的投资、建设；房地产开发；项目融资。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓 名	性 别	年 龄	职 务	任期	年初持 股数	年末持 股数	年内增减 变动股数	变动 原因
冯冠平	男	62	董事长	2008.6-2011.6	0	0	0	
叶志雄	男	51	副董事长	2008.6-2011.6	0	0	0	
朱 方	男	59	董 事	2008.6-2011.6	0	0	0	
马喜腾	男	62	董 事	2008.6-2011.6	0	0	0	
许楚镇	男	50	董事、总经理	2008.6-2011.6	0	0	0	
刘新国	男	38	董 事	2008.6-2011.6	0	0	0	
郑欢雪	男	41	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0	
李 杰	男	40	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0	
刘震国	男	36	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0	
吴国周	男	36	监事长	2008.6-2011.6	0	0	0	
高振先	男	41	监 事	2008.6-2011.6	0	0	0	
赵忠艳	男	43	监 事	2008.6-2011.6	0	0	0	
罗 薇	女	43	监 事	2008.6-2011.6	0	0	0	
万 敏	女	47	监 事	2008.6-2011.6	0	0	0	
孙 峰	男	53	副总经理	2008.6-2011.6	1,550	1,550	0	
邬新国	男	43	副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0	
曹海霞	女	36	董秘、副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0	

以上董事、监事中，在股东单位任职的有 6 人，任职情况如下：

姓 名	任职单位及职务	任职期间
冯冠平	深圳力合创业投资有限公司董事长	2002 年 3 月起
叶志雄	珠海市城市资产经营有限公司董事长	2006 年 9 月起
朱 方	深圳力合创业投资有限公司总经理	2002 年 3 月起
赵忠艳	深圳力合创业投资有限公司总经理助理	2007 年 11 月起
刘新国	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 专职董事和监事	2006 年 8 月起
吴国周	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 专职董事和监事	2006 年 8 月起

二、现任高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

冯冠平：1998 年至 2005 年任深圳清华大学研究院常务副院长；2001 年起至今任本公司董事长；2002 年起至今任深圳力合创业投资有限公司董事长；2005 年至今任深圳清华大学研究院院长。

叶志雄：2001 年至 2003 年任珠海市公安局党委书记、局长；2004 年至 2006 年任珠海格力集团公司党委书记、董事长；2006 年 9 月至今任珠海市城市资产经营有限公司党委书记、董事长。1993 年至今连续四届为中共珠海市委委员。

朱 方：2002 年至今任深圳力合创业投资有限公司总经理、深圳力合微电子有限公司董事长；2004 年起至今任深圳清华大学研究院副院长。

马喜腾：2003 年 10 月至今任深圳清华大学研究院院长助理、珠海清华科技园创业投资有限公司董事长；2006 年 4 月至今任珠海华冠电子科技有限公司董事长。

许楚镇：1999 年至今任本公司董事、总经理。2002 年起任珠海力合环保有限公司董事总经理；2005 年起任珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司董事长。

刘新国：2002 年至 2004 年先后任职于珠海市联基控股有限公司办公室、投资发展部；2005 年至 2006 年任职于珠海市联晟资产托管有限公司专户管理部；2006 年至今任珠海市人民政府国有资产监督管理委员会专职董事和监事；2006 年至今任珠海市城市资产经营有限公司董事；2007 年至今任珠海市联晟资产托管有限公司和珠海航空有限公司监事。

郑欢雪：2003 年至 2004 年任金浪企业股份有限公司财务总监；2005 年至 2006 年任中国服装股份有限公司总经理助理；2006 年 6 月至今任上海慧地企业策划有限公司执行董事；2008 年至今兼任珠海中富实业股份有限公司独立董事。

李杰：2000 年 5 月至 2006 年 12 月，任职于上海证券交易所；2005 年 11 月至 2006 年 12 月借调中国证监会工作；2007 年 1 月至今任安信证券投资银行执行总经理。

刘震国：2002 年至今任北京德恒律师事务所深圳分所高级合伙人；兼任深圳市企业家协会、企业家联合会副会长等社会职务；2006 年 7 月起担任深圳市实益达科技股份有限公司独立董事；2009 年 1 月起任甘肃南光科技股份有限公司独立董事。

2、监事

吴国周：2003 年至 2006 年任珠海市沙石土集团公司、珠海市建设总公司法律顾问；2005 年至 2006 年珠海市商联控股公司从事法律事务工作；2006 年 8 月至今任珠海市人民政府国有资产监督管理委员会专职董事和监事；2007 年 1 月起兼任珠海信禾运输集团有限公司监事会主席；2008 年 2 月起在珠海市港口企业集团有限公司任监事；2008 年 4 月起任珠海市汇畅交通投资有限公司监事；2008 年 5 月至今任本公司监事长。

高振先：2004 年至今历任深圳力合高科技有限公司董事、总经理；深圳力合建设投资有限公司董事、总经理；三亚力合投资发展有限公司董事长。

赵忠艳：2002 年任深圳鹏城会计师事务所注册会计师；2003 年至 2007 年先后任深圳力合创业投资有限公司投资发展部项目经理、副经理、资产管理部副经理、经理；2007 年至今任深圳力合创业投资有限公司总经理助理，兼资产管理部经理。

罗薇：2000 年起任珠海清华科技园创业投资有限公司副总经理；2003 年至 2005 年任珠海清华科技园教育中心主任；2003 年至今任深圳清华大学研究院国际教育学院常务副院长；2005 年至 2007 年任深圳市力合教育有限公司副总经理，2008 年至今任深圳市力合教育有限公司总经理。

万敏：2000 年至 2007 年 3 月任本公司资产管理部经理；2005 年至 2007 年 11 月任珠海华冠电子科技有限公司财务总监，2007 年 11 月至今任该公司副总经理。

3、其他高级管理人员

邬新国：2001 年至今任本公司副总经理，兼任：珠海清华科技园创业投资有限公司总经理、珠海华冠电容器有限公司董事长、珠海华电投资公司法定代表人。

孙 峰：1996 年至今任本公司副总经理。兼任：力合科技发展有限公司董事、珠海力合环保有限公司监事、珠海华冠电容器有限公司董事。

曹海霞：1999 年至今任本公司董事会秘书，2007 年至今任本公司副总经理。兼任：珠海华冠电子科技有限公司及珠海华冠电容器有限公司监事。

三、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、报酬的确定依据：

报告期内公司董事、监事的津贴依据 2001 年度股东大会审议通过的《董事、监事津贴方案》确定的标准按月发放；独立董事津贴依据 2002 年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事津贴的方案》确定的标准按月发放；在公司任职的高级管理人员薪酬根据 2004 年四届十四次董事会通过的《公司高级管理人员经营考核办法》确定。

2、现任董事、监事和高级管理人员在公司领取的年度报酬（含税）总额（单位：元）

姓名	职务	报告期报酬总额	是否在股东单位或关联单位 领取报酬、津贴
冯冠平	董 事 长	108,000	是
叶志雄	副董事长	24,500	是
朱 方	董 事	30,000	是
马喜腾	董 事	30,000	否
许楚镇	董事、总经理	508,580	否
刘新国	董 事	30,000	是
郑欢雪	独立董事	24,500	否
刘震国	独立董事	24,500	否
李 杰	独立董事	24,500	否
吴国周	监 事 长	30,000	是
高振先	监 事	54,000	否
赵忠艳	监 事	10,500	是
罗 薇	监 事	18,000	否
万 敏	监 事	18,000	否
孙 峰	副总经理	356,136	否
邬新国	副总经理	356,136	否
曹海霞	董秘、副总经理	287,936	否
合 计		1,935,288	

四、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员发生新聘或解聘情况。

1、公司第五届董事会于 2008 年 5 月任期届满，2007 年度股东大会以累计投票的方式选举冯冠平、叶志雄、朱方、马喜腾、许楚镇、刘新国为第六届董事会董事，郑欢雪、李杰、刘震国为第六届董事会独立董事。张东宝不再担任公司董事，唐勇、马海涛、杨岚不再担任公司独立董事。第六届董事会第一次会议选举冯冠平先生任董事长、叶志雄先生任副董事长。

2、公司第五届监事会于 2008 年 5 月任期届满，2007 年度股东大会以累计投票的方式选举吴国周、高振先、赵忠艳为公司监事；公司 2008 年职工代表大会选举罗薇、万敏担任公司第六届监事会职工代表监事。公司第六届监事会第一次会议选举吴国周先生任监事长。

五、公司及子公司在职员工情况（单位：人）

总人数	专业构成			学历构成		
821	行政人员	126	15%	研究生	22	3%
	技术人员	334	41%	本科	93	11%
	财务人员	28	3%	大专	99	12%
	其他人员	333	41%	其他	607	74%

报告期内公司承担费用的退休职工人数为 2 人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司已建立了完善的生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等内部控制制度，公司治理符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]27号》文件的要求，在巩固 2007 年公司治理专项活动成果的基础上，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、规范性文件的要求全面规范公司运作，继续将该项活动深入推进。

1、根据公司发展需要，修订了《总经理工作细则》；根据中国证监会《关于进一步加快推进清欠工作的通知》（证监公司字[2006]92号）等相关规定，修改了《公司章程》，确立了对大股东所持股份“占用即冻结”的机制。公司内部控制制度更为完善，并得到严格执行。

2、公司 2007 年度股东会采用了现场投票与网络投票相结合的方式，避免了公司股东大会会议形式单一的问题。今后，公司股东大会在现场会议的基础上，将尽可能增加网络投票等方式进行议案表决，以便于中小投资者参与公司决策，维护全体股东的利益。

3、6 月底，根据中国证监会广东监管局“防止控股股东占用上市公司资金问题反弹”的专项会议精神及《关于做好防止上市公司资金占用问题反弹有关工作的通知》（广

东证监[2008]92号)要求,公司开展了关于规范公司治理防止违规资金占用专项自查工作。公司审计监察部对公司规范治理、防止违规资金占用情况进行了专项自查,并每月将自查报告上报广东监管局。公司还采取了一系列防止违规资金占用反弹的措施,杜绝违规资金占用现象的发生,维护公司和股东的利益。

4、公司董事会各职能委员会严格按照工作细则规范运作,认真履行了职责;公司内部审计部门已按公司《内部审计管理工作规定》的要求切实开展内部审计工作。

5、通过完善管理制度、加强日常管理、落实事后监督、建立激励约束机制等措施加强了对子公司的管理。

6、建立了对高级管理人员的公正、透明的绩效考评体系,根据公司经营业绩,确定高管人员薪酬。公司将继续完善长期激励机制,有效调动各方面积极性。

公司将继续按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求规范运作,进一步完善公司治理结构,建立健全内部控制。

二、独立董事履行职责情况

公司董事会中现有独立董事三人,占公司董事会成员的三分之一。报告期内公司董事会进行了换届选举,独立董事唐勇先生、马海涛先生、杨岚女士不再担任公司独立董事,选聘李杰先生、郑欢雪先生、刘震国先生担任公司独立董事。报告期公司独立董事积极了解和监督公司的经营运作,对公司的关联交易、重大投资决策等事项出具了独立意见,为公司建立并实施有效的激励制度作出了努力。公司独立董事工作积极、勤勉尽责,认真参加董事会和股东会,为提升公司的规范治理水平发挥了积极作用。

1、公司独立董事出席董事会的情况

独立董事 姓 名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
唐 勇	2	2	0	0	-
杨 岚	2	2	0	0	-
马海涛	2	1	1	0	-
李 杰	6	5	1	0	-
郑欢雪	6	6	0	0	-
刘震国	6	6	0	0	-

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,无独立董事对公司有关事项提出异议。

三、报告期内,公司与股东间在人员、资产、财务、机构、业务等方面已按规范要

求做到独立和分开。

人员方面：公司有独立的劳动、人事及薪酬管理系统；

资产方面：公司与股东间产权关系明确，公司拥有独立的经营场所、设施，独立拥有工业产权等无形资产；

财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的财务核算系统和财务管理制度，开设了独立的银行帐户，依法单独纳税，具有规范独立的财务运作体系；

机构方面：公司拥有独立的和完整的生产经营管理机构和体系；

业务方面：公司拥有独立的生产经营系统，具有自主决策的经营活动能力。

四、内部控制自我评价报告，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

1、监事会关于公司《2008年度内部控制自我评价报告》的意见

按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的规定以及中国证监会和深圳证券交易所的要求，我们审核了《2008年度内部控制自我评价报告》，一致认为：

公司《2008年度内部控制自我评价报告》真实、完整地反映了公司内部控制制度的建立和执行现状及目前存在的主要问题；改进计划切实可行，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价真实、客观、准确。

2、独立董事关于公司《2008年度内部控制自我评价报告》的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关规定，我们作为力合股份有限公司独立董事，审阅了公司第六届董事会第七次会议审议通过的公司内部控制自我评价报告，对照公司内部控制实际情况，发表如下独立意见：

公司已经建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、法规的要求，公司法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，公司内部控制制度合法、有效。

公司内部控制评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。公司应进一步加强内部控制制度执行力度以及继续完善各项内控制度，为公司长期、稳定、健康地发展提供有力的保障。

五、报告期内对高级管理人员的考评及激励、相关奖励制度的建立、实施情况

公司已建立了对高级管理人员的公正、透明的绩效考评体系，根据公司经营业绩，确定高管人员薪酬。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司于2008年5月19日召开了2007年度股东大会，股东大会决议公告刊登在2008年5月20日《证券时报》。

第七节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司报告期内总体经营情况

报告期，公司合并营业收入 20,835.73 万元，较上年减少 3.52%，营业收入下降主要是因为珠海华冠电子科技有限公司及珠海华冠电容器有限公司的销售收入下降。归属于母公司股东净利润-3,083.24 万元，较上年减少 164.19%，主要原因是子公司珠海华电投资公司亏损 2,675.03 万元；子公司珠海华冠电子科技有限公司亏损 1,425.25 万元；子公司力合科技发展有限公司亏损 974.90 万元。

2、公司主营业务的范围及经营状况

公司经营范围包括：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。

公司营业收入来源于子公司珠海清华科技园创业投资有限公司、珠海华冠电子科技有限公司、珠海华冠电容器有限公司、力合科技发展有限公司(原名北京清华力合电子技术有限公司)以及珠海力合环保有限公司。其中：

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。报告期，该公司狠抓招商工作，改善了园区基础设施，在技术、信息、人才等方面为园区企业提供优质服务，降低园区企业初始创业风险，取得了较好的增收效果，实现营业收入 1,643.23 万元，同比增长 2.99%。2008 年 12 月，该公司获得省级“高新技术企业创业服务中心”认定，进一步增强了园区高科技孵化品牌效应。报告期，该公司持有上市公司深圳市拓邦电子科技股份有限公司的股份，由长期股权投资转为可供出售的金融资产核算，并将已解禁部分按公允价值计量。报告期，该公司出售部分拓邦电子股份实现投资收益 891.55 万元。报告期末，该公司还持有拓邦电子 1,252.63 万股。

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，电子设备需求减少，订单下降，客户延期提货情况增加，加大了应收账款的回款压力和坏账风险，也造成一定程度的存货积压，该公司坏账准备和存货跌价准备有所增加。报告期，该公司实现营业收入 3,852.34 万元，较上年下降 55.87%。

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。报告期，电容器行业市场需求呈下降趋势，设备开机率不足，价格竞争激烈，产品毛利率下降，该公司实现营业收入 4,170.56 万元，较上

年下降 13.24%。

力合科技发展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。近年来该公司积极推进主营业务转型，从以传统的系统集成业务为主，逐步转变为以布线产品经营为支撑、以无线移动图像传输业务为主要利润来源的主业格局。报告期，该公司取得营业收入 8,738.71 万元，较上年增长 58.17%。

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，南区厂的环保验收已经完成并投入商业运营，污水处理量稳步上升，全年实现营业收入 2,472.85 万元，较上年增长 60.21%。该公司保持了良好的发展势头，2008 年再次获得“全国城镇污水处理厂优秀运营单位”的称号。

(1) 报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况（单位：元）

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电子设备制造业	32,802,128.57	24,911,652.93	24.05	-57.97	-54.77	-5.38
电子器件制造业	44,035,205.45	31,915,956.55	27.52	-9.12	-2.30	-5.06
计算机应用服务业	87,387,079.04	87,118,315.90	0.31	59.70	92.11	-16.82
科研服务业	15,679,880.38	6,646,614.33	57.61	-0.68	7.26	-3.14
公共设施服务业	24,439,853.00	12,380,933.90	49.34	59.25	83.06	-6.59
合计	204,344,146.44	162,973,473.61	20.25	-3.77	11.58	-10.98
主营业务分产品情况						
电子设备	32,802,128.57	24,911,652.93	24.05	-57.97	-54.77	-5.38
电子器件	44,035,205.45	31,915,956.55	27.52	-9.12	-2.30	-5.06
布线产品	76,389,632.04	76,119,009.43	0.35	167.76	200.29	-10.79
网络工程	10,886,332.46	10,855,706.47	0.28	-58.43	-45.72	-23.36
服务与培训	15,790,994.92	6,790,214.33	57.00	0.02	9.58	-3.75
污水处理	24,439,853.00	12,380,933.90	49.34	59.25	83.06	-6.59
合计	204,344,146.44	162,973,473.61	20.25	-3.77	11.58	-10.98

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

说明：

布线产品业务收入同比大幅增加167.76%，主要是由于力合科技发展有限公司合作客户的市场需求增加，使得营业收入有所增加；网络工程业务收入下降58.43%，利润率下降23.36%，主要是由于外部环境恶化，行业竞争更为激烈，业务承接异常困难，利润空间大大缩小，子公司力合科技发展有限公司拥有多项该领域资质，为保住客户资源，保住市场份额，该公司在微利的情况下承接了部分工程；上述原因导致计算机应用服务业营业收入增加59.70%，营业利润率降低16.82%。

电子设备制造业务营业收入降低57.97%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司受全球金融危机的影响，客户需求减少，销售明显下滑；营业利润率降低5.38%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司营业收入减少，整体规模效益降低，利润率下降。

电子器件制造业务营业收入降低9.12%，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司所处片式铝电解电容器行业景气度下降，市场需求降低。

公共设施服务业营业收入增长59.25%，主要是子公司力合环保有限公司新建的珠海市南区水质净化厂2008年4月份正式投入商业运营，污水处理业务增加，营业收入上升；营业利润率降低6.59%，主要是南区厂投产初期水量较少，单位固定成本偏高。

(2) 主营业务分地区情况表(单位：元)

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西北地区	54,944.43	-94.30
华南地区	89,092,847.75	-30.38
华东地区	20,817,418.85	8.16
华北地区	78,054,903.37	68.84
国内其他地区	6,922,046.44	-22.80
国外	9,401,985.60	4.72
合 计	204,344,146.44	-3.77

说明：

华北地区主营业务收入增加68.84%，主要是子公司力合科技发展有限公司在此地区销售收入增加；

西北地区主营业务收入减少94.30%，主要是子公司力合科技发展有限公司在此地区销售收入减少；

华东地区主营业务收入增加8.16%；主要是子公司力合科技发展有限公司和珠海华冠电容器有限公司在此地区销售收入增加；

华南地区主营业务收入降低30.38%，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司和珠海华冠电子科技有限公司在此地区销售收入减少；

国外主营业务收入比上年增加4.72%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司出口销售增加。

(3) 采购和销售客户情况(单位：万元)

前五名供应商采购金额合计	6,038	占采购总额比重	40.87%
前五名销售客户销售金额合计	8,440	占销售总额比重	41.30%

3、公司资产构成变动分析（单位：元）

项 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		增减变动(%)
	金 额	占总资产 比重 (%)	金 额	占总资产 比重 (%)	
流动资产：					
货币资金	98,051,903.27	10.96	134,694,154.99	15.21	-27.20
交易性金融资产	10,009,322.50	1.12	45,040,704.31	5.09	-77.78
应收帐款	72,292,063.98	8.08	97,268,198.71	10.98	-25.68
应收股利	2,100,000.00	0.23	-	-	-
其他应收款	7,454,631.47	0.83	24,747,864.36	2.79	-69.88
非流动资产：					
可供出售金融资产	90,142,745.03	10.18	-	-	-
长期股权投资	142,579,183.68	15.94	118,323,044.85	13.36	20.50
在建工程	3,734,478.99	0.42	70,070,872.40	7.91	-94.67
无形资产	110,772,564.46	12.39	52,463,485.76	5.92	111.14
商誉	-	-	6,177,901.08	0.70	-
长期待摊费用	1,693,239.00	0.19	549,328.64	0.06	208.24
递延所得税资产	3,824,937.72	0.43	1,786,238.29	0.20	114.13
资产总额	894,241,592.48	100.00	885,560,104.66	100.00	0.98

（1）货币资金期末数比期初数减少 3,664 万元，主要是公司支付投资款及归还银行借款。

（2）交易性金融资产期末数比期初数减少 3,503 万元，主要是股票投资减少及公允价值变动。

（3）应收账款期末数比期初数减少 2,498 万元，主要是珠海华冠电子科技有限公司应收账款减少 1,557 万元，珠海华冠电容器有限公司应收账款减少 776 万元。

（4）应收股利期末数比期初数增加 210 万元，主要是深圳力合高科技有限公司应分配的 2007 年现金股利。

（5）其他应收款期末数比期初数减少 1,729 万元，主要是力合科技发展有限公司其他应收款减少。

（6）可供出售金融资产期末数比期初数增加 9,014 万元，是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司所持上市公司深圳市拓邦电子科技股份有限公司的股份，由长期股权

投资转为可供出售的金融资产核算，并将已解禁部分按公允价值计量。

(7) 长期股权投资期末数比期初数增加 2,426 万元，主要是公司报告期收购了深圳力合数字电视有限公司 15% 股权；投资设立江苏数字信息产业园发展有限公司，持有 20% 股权；子公司对外投资增加 1,500 万元；所持深圳市拓邦电子科技股份有限公司股份账面价值 3,900 万元，由长期股权投资转为可供出售金融资产；联营公司分红减少 270 万元。

(8) 在建工程期末数比期初数减少 6,634 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完工转出。

(9) 无形资产期末数比期初数增加 5,831 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完工转入。

(10) 商誉期末数比期初数减少 617 万元，是子公司力合科技发展有限公司对投资广州鹰视传媒广告有限公司 82% 股权的长期投资，全额计提了减值准备，其中商誉减少 617 万元。

(11) 长期待摊费用期末数比期初数增加 114 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司和力合科技发展有限公司转入的装修费用。

(12) 递延所得税资产期末数比期初数增加 204 万元，是子公司珠海华电投资公司的股票账面价值和计税基础差异影响。

(13) 总资产期末数比期初数增加了 868 万元。主要影响因素为归属母公司所有者权益增加 488 万元，少数股东权益增加 5,346 万元，负债减少了 4,967 万元。

4、公司费用变动分析（单位：元）

项 目	2008 年 1-12 月	2007 年 1-12 月	同比增减%
销售费用	11,440,014.47	9,874,443.33	15.85
管理费用	45,431,092.50	33,775,011.27	34.51
财务费用	6,784,748.37	2,871,670.49	136.26
所得税费用	1,546,396.26	9,933,175.18	-84.43

(1) 销售费用增加 157 万元，主要是本报告期子公司力合科技发展有限公司增加 140 万元、珠海华冠电子科技有限公司增加 57 万元、珠海华冠电容器有限公司减少 41 万元。

(2) 管理费用增加 1,166 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司增加 447 万元，珠海华电投资公司计提上年度奖金增加 362 万元，珠海清华科技园创业投资有限公司增加 224 万元，珠海华冠电容器有限公司增加 105 万元。

(3) 财务费用增加 391 万元，主要是珠海力合环保有限公司财务费用增加 280 万元、

珠海清华科技园创业投资有限公司财务费用增加 60 万元。

(4) 所得税费用减少 839 万元，主要是珠海华电投资公司等子公司所得税较上期减少。

5、报告期内公司现金流量表主要项目同比变化及原因（单位：元）

项 目	2008 年度	2007 年度	增减（%）
经营活动产生的现金流量：			
现金流入小计	285,007,999.85	229,452,341.05	24.21
现金流出小计	276,290,555.18	226,547,772.70	21.96
经营活动产生的现金流量净额	8,717,444.67	2,904,568.35	200.13
投资活动产生的现金流量：			
现金流入小计	74,277,225.50	116,778,151.72	-36.39
现金流出小计	120,248,441.56	119,790,829.19	0.38
投资活动产生的现金流量净额	(45,971,216.06)	(3,012,677.47)	-
筹资活动产生的现金流量：			
现金流入小计	98,582,700.00	53,100,000.00	85.65
现金流出小计	98,424,988.16	42,259,253.99	132.91
筹资活动产生的现金流量净额	157,711.84	10,840,746.01	-98.55

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因是本报告期主营业务销售回款相对增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是本报告期交易性金融资产投资收益同比减少，投资支付的现金同比增加，处置长期资产收到的现金同比减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是本报告期偿还借款支付的现金同比增加大于吸收投资所收到的现金同比增加。

(4) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额 872 万元，与报告期净利润-3,690 万元存在差异的主要影响因素是：

报告期净利润中来源于投资收益的现金流入 709 万元，不反映在经营活动产生的

现金流量中。

报告期净利润中公允价值变动损失 1,603 万元，不反映在经营活动产生的现金流量中。

报告期净利润中计提固定资产折旧和无形资产摊销共计 1,845 万元，不反映在经营活动产生的现金流量中。

报告期净利润中财务费用 619 万元，不反映在经营活动产生的现金流量中。

报告期净利润中资产减值损失 982 万元，不反映在经营活动产生的现金流量中。

报告期净利润中递延所得税资产 363 万元，不反映在经营活动产生的现金流量中。

报告期收回其他往来款项的影响。

6、公司负债变动分析（单位：元）

项 目	2008 年度	2007 年度	报告期增减变动（%）
应付职工薪酬	4,036,162.06	2,529,432.33	59.57
应交税费	3,116,137.10	10,026,956.84	-68.92
其他应付款	17,596,763.51	11,470,551.76	53.41
一年内到期的非流动负债	-	33,500,000.00	-
专项应付款	-	1,936,485.89	-
递延所得税负债	-	1,596,365.79	-
其他非流动负债	2,195,794.98	-	-
负债总额	167,616,685.94	217,283,775.20	-22.86

（1）应付职工薪酬期末比期初余额增加 151 万元，主要是子公司珠海华电投资公司计提的 2007 年度奖金。

（2）应交税费期末数比期初数减少 691 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司生产经营大幅下降导致应交增值税大量减少。

（3）其他应付款期末数比期初数增加 613 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司和珠海力合环保有限公司的应付款项增加。

（4）一年内到期的非流动负债期末数比期初数减少 3,350 万元主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司偿还银行借款。

（5）专项应付款期末数比期初数减少 194 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司专项应付款重分类转出。

（6）递延所得税负债期末数比期初数减少 160 万元，主要是子公司珠海华电投资公司的交易性金融资产公允价值变动对应的递延所得税负债减少。

（7）其他非流动负债期末数比期初数增加 220 万元，是子公司珠海清华科技园创业

投资有限公司的政府补贴由专项应付款转入。

(8) 负债总额期末数比期初数减少了 4,967 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司本期偿还了银行抵押借款 3,350 万元；珠海力合环保有限公司质押借款减少了 1,000 万元。

7、公司利润构成变动分析（单位：元）

项目	2008 年度	2007 年度	报告期增减变动(%)
营业收入	208,357,313.23	215,964,847.24	-3.52
营业成本	163,384,003.13	146,559,728.56	11.48
营业税金及附加	3,522,032.86	2,027,128.09	73.74
资产减值损失	9,819,086.90	(1,708,456.98)	-674.73
公允价值变动收益	(16,033,747.38)	(3,930,042.39)	-307.98
投资收益	9,075,558.92	43,575,985.30	-79.17
营业外支出	1,690,965.43	89,704.03	1785.05
营业利润	(38,981,853.46)	62,211,265.39	-162.66

(1) 营业收入本期比去年同期减少 761 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司营业收入减少 4,244 万元，珠海华冠电容器有限公司营业收入减少 636 万元，力合科技发展有限公司营业收入增加 3,213 万元，珠海力合环保有限公司营业收入增加 929 万元。

(2) 营业成本本期比去年同期增加 1,682 万元，主要是子公司力合科技发展有限公司营业成本增加 4,174 万元，珠海力合环保有限公司营业成本增加 561 万元，珠海华冠电子科技有限公司营业成本减少 2,920 万元，珠海华冠电容器有限公司营业成本减少 196 万元。

(3) 营业税金及附加本期比去年同期增加 149 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司房产税和土地使用税的增加。

(4) 资产减值损失本期比去年同期增加 1,153 万元，主要是子公司力合科技发展有限公司商誉减值损失 618 万元和坏帐准备增加 106 万元，珠海华冠电子科技有限公司坏帐准备增加 367 万元。

(5) 公允价值变动收益本期比去年同期减少 1,210 万元，是子公司珠海华电投资公司的股票公允价值变动。

(6) 投资收益本期比去年同期减少 3,450 万元，主要是子公司珠海华电投资公司的股票投资收益减少 4,013 万元，珠海清华科技园创业投资有限公司可供出售金融资产投资收益增加 891 万元。

(7) 营业外支出本期比去年同期增加 160 万元，主要是四川灾区捐赠款。

(8) 营业利润本期比去年同期减少 10,119 万元、利润总额减少 10,250 万元、归属

母公司股东净利润减少 7,886 万元，主要影响因素是珠海华电投资公司的营业利润减少 5,504 万元，珠海华冠电子科技有限公司营业利润减少 3,120 万元，力合科技发展有限公司营业利润减少 1,222 万元，珠海华冠电容器有限公司营业利润减少 535 万元，公司本部的投资收益减少 293 万元，珠海清华科技园创业投资有限公司营业利润增加 523 万元。

8、公允价值计量项目

公司报告期内采用以公允价值计量且变动计入当期损益的资产有交易性金融资产——股票，以及以公允价值计量且变动计入资本公积的可供出售金融资产——股票，期末股票公允价值以股票交易市场期末最后一个交易日的市值计量。

公司及下属企业中，仅全资子公司珠海华电投资公司从事证券投资业务。该公司投资资金的周转及财务核算由公司财务部依公司《财务会计制度》统一管理；证券投资决策程序执行《珠海华电投资公司股票投资管理制度》的规定，该制度明确规定了股票投资的交易止损额度和持仓预警额度，能够控制股票投资风险。

公司期末可供出售金融资产为子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持有的上市公司深圳拓邦电子科技股份有限公司，该项资产报告期由长期股权投资转入，解禁部分股份的出售由该公司董事会决定。

单位：万元

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,504.07	(1,603.37)	-	-	591.93
其中：衍生金融资产	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产	-	-	5,343.17	-	9,014.27
金融资产小计	4,504.07	(1,603.37)	5,343.17	-	9,606.20
金融负债	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	4,504.07	(1,603.37)	5,343.17	-	9,606.20

9、公司没有持有外币金融资产、金融负债。

10、主要子公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 力合科技发展有限公司：公司控股子公司，成立于1998年7月23日。主营业务为：计算机网络工程和通讯工程。报告期内，该公司实施减资，注册资本由5,000万元变为3,500万元，公司直接持股63.14%，间接持股32.57%。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 45,899,784.64 元，总负债 16,766,944.71 元，归属于母公司股东权益 29,323,420.79 元，报告期实现净利润-9,749,039.73 元。

报告期内，该公司下属子公司广州鹰视传媒广告有限公司，因经营环境发生重大变化，生产经营陷入困境。经审计，截止 2008 年 12 月 31 日，总资产 424.38 万元，总负债 729.82 万元，净资产-305.44 万元，2008 年亏损 297.77 万元。公司第六届董事会第七次会议审议，同意力合科技发展有限公司对该项长期股权投资 750 万元全额计提长期股权投资减值准备；并对累计借给广州鹰视传媒广告有限公司的 4,939,000 元借款及 403,995.07 元借款利息（合计 5,342,995.07 元）计提 4,283,320.09 元的坏帐准备。

（2）珠海清华科技园创业投资有限公司：公司控股子公司，成立于 2001 年 7 月。主营业务范围为：风险投资，高新技术企业孵化，企业管理、投资和科技咨询，高新技术产品的开发、推广应用。注册资本 16,600 万元，公司持股比例 57.15%。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 282,862,944.44 元，总负债 18,838,405.27 元，归属于母公司股东权益 263,079,253.49 元，报告期实现净利润 7,290,987.26 元。

（3）珠海力合环保有限公司：公司控股子公司，成立于 2002 年 8 月。注册资本 4,000 万元。主营业务范围为：水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关的环保项目开发。公司直接持股 90%，间接持股 10%。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 118,283,303.36 元，总负债 56,392,478.51 元，归属于母公司股东权益 61,890,824.85 元，报告期实现净利润 6,819,383.40 元。

（4）珠海华电投资公司：公司全资子公司，注册资本 3,000 万元，主营业务范围为：技术服务、咨询服务；实业投资。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 16,173,425.85 元，总负债 2,076,209.00 元，归属于母公司股东权益 14,097,216.85 元，报告期实现净利润-26,750,339.52 元。

（5）珠海华冠电容器有限公司：公司控股子公司，成立于 2002 年 11 月 26 日。主营业务范围：片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。注册资本 5,200 万元，公司直接持股 80%，间接持股 20%。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 71,462,548.83 元，总负债 5,541,404.51 元，归属于母公司股东权益 65,921,144.32 元，报告期实现净利润 1,536,454.41 元。

（6）珠海华冠电子科技有限公司：公司控股子公司，成立于 2001 年 12 月 3 日。报告期内，该公司实施增资，注册资本由 4,460 万元变为 6,617.62 万元。主营业务范围：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。公司直接持股 38.05%，间接持股 13.60%。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 229,090,427.55 元，总负债 83,312,795.28

元，归属于母公司股东权益 141,164,963.48 元，报告期实现净利润-14,252,473.99 元。

(7) 深圳力合高科技有限公司：公司联营公司，成立于 1997 年 1 月。注册资本 5,005.948 万元。主营业务范围：生产经营晶振、传感器及人体健康测试仪器（体重、脂肪、水份及体温）。公司持股比例为 20.98%。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 295,988,052.83 元，总负债 163,758,836.16 元，归属于母公司股东权益 123,127,494.85 元，报告期实现净利润 2,025,047.45 元。

报告期，公司持有该公司股权产生的投资收益为 51.81 万元。

(8) 深圳力合数字电视有限公司：公司联营公司，成立于 2004 年 6 月，注册资金 12,345 万元，中外合资企业（外资比例低于 25%），主要从事数字电视设备的技术开发及生产，销售自行生产的产品，提供相关的技术服务，并与广电合作投资移动电视运营，属深圳市高新技术企业。

截止 2008 年 12 月 31 日，该公司总资产 164,470,284.55 元，总负债 36,180,583.51 元，归属于母公司股东权益 125,685,274.43 元，报告期实现净利润-33,565,966.32 元。

报告期，持有该项股权未对公司净利润产生影响。

11、报告期没有取得和处置子公司情况

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的风险

公司为投资控股型公司，收入和利润主要来源于控股子公司和参股公司。目前公司营业收入主要来自电子设备、电子元器件、水质净化等领域。

子公司珠海华冠电子科技有限公司主要从事电子设备制造业。2008 年底，经广东省科技厅、财政厅、国家税务局和广东省税务局联合认定为“高新技术企业”。为做大做强主业，报告期引进投资者增资六千余万元，发展内力增强。该公司坚持自主创新、自主研发，在保持铝电解电容器生产设备的技术领先优势基础上，不断提高锂电池专用生产设备系列产品、数控机床系列产品和 LED 光电设备系列产品的质量和市场占有率，取得一定成效。

子公司珠海华冠电容器有限公司主要从事电子元器件制造业。该公司注重企业发展的前瞻性探索，在原有片式铝电解电容器生产线的基础上，投资建设了盈利能力更高的固态电容器生产线，扩大产能，提高竞争优势，并随着对高端产品的研发及投入力度的加大，发展预期良好。

子公司珠海力合环保有限公司从事污水处理业务，拥有珠海市吉大水质净化厂一、二期，珠海市南区水质净化厂三家污水处理厂 30 年的特许经营权，经营和盈利能力具有相对的持续性和稳定性。目前，该公司设计污水处理能力 9.8 万吨/日，约占珠海市目前

已建成污水处理能力的 1/3。公司将在现有生产能力的基础上，努力争取新项目，提高公司环保业务收入水平。

子公司力合科技发展有限公司主要从事计算机应用服务业。多年来相继取得 ISO9001 质量管理体系认证、计算机系统集成资质、智能建筑勘查设计甲级资质、有线电视设计安装资质、安防资质等多项资质。2008 年经营期满后，该公司延长经营期 10 年。近年来该公司积极推进主营业务转型，从以传统的系统集成业务为主，逐步转变为以布线产品经营为支撑，以无线移动图像传输业务为主要利润来源的主业格局，为进一步发展奠定了基础。

公司主要参股公司深圳力合新媒体有限公司、深圳力合高科技有限公司、深圳力合数字电视有限公司等属于数字电视领域，主要从事数字电视设备技术开发和生产销售，以及移动多媒体网络的建设和增值运营业务，目前业务规模已涵盖技术研发、设备制造、网络构建、商业运营整个地面数字电视产业链，发展前景广阔。2008 年公司收购深圳力合数字电视有限公司 15% 股权，正是基于实现在数字电视领域的深入发展，提高公司整体收益水平的目的。公司在该领域的投资发展策略：以政策和市场为导向、以品牌为先发、以技术为后盾，融合资源，互促发展。

2、宏观经济形势变化对业绩的影响

报告期内，金融危机引起的经济形势变化对公司经营业绩影响显著，电容器设备行业市场需求下降，行业竞争加剧，营业收入下降；各子公司涉外业务较少，人民币升值，对公司整体影响不大；公司在数字电视、移动多媒体等领域投资盈利能力暂时不足。为此，公司将加强管理，巩固现有经营成果，积极开拓市场，提高公司盈利水平。

3、公司发展战略以及 2009 年经营计划

2009 年，公司将继续加强对子公司的监管和控制，全力支持子公司和主要参股公司突破金融危机带来的经营困境，加大市场开拓力度，提升主业销售规模，努力实现经营业绩稳定增长。公司重点工作如下：

（1）全力支持子公司珠海华冠电容器有限公司抓住行业发展机遇，加大对高端产品的研发及投入力度，扩大盈利能力强的高端产品产能，提高市场份额，实现经营业绩稳定增长；

（2）全力支持子公司珠海力合环保有限公司积极开拓市场，适时扩大污水处理业务规模，通过技术创新和技术改造，对现有水质净化厂进行改扩建，提高污水处理能力，扩大产能；通过科学管理，不断提高运营水平，确保污水处理 100% 达标排放，保证经营业绩稳步增长；

（3）充分发挥珠海清华科技园高科技企业孵化平台作用，以清华科技园（珠海）园

区升级为省级孵化器为契机，打造更好的孵化环境，争取更多的有利资源，确保经营业绩稳步提高；

(4) 支持子公司珠海华冠电子科技有限公司全力做好主业。通过加强生产管理和技术创新，保持产品的竞争优势，增加主业销售规模。努力做好开源节流工作，有效降低生产成本和管理成本，通过对应收账款和存货的有效管理和控制，提高资金使用效率，增加收益；

(5) 支持子公司力合科技发展有限公司利用行业发展放缓的机会，继续完善主业格局，重点拓展无线移动图像传输系统业务和布线产品业务，提高主业盈利能力；

(6) 进一步完善和落实公司内部控制制度，根据国家及有关部门的法律法规，进一步制订和完善包括会计、审计、投资、风险控制等在内的各项制度，提高公司规范运作水平。

4、资金需求及使用计划

2009 年公司依据总体发展规划，董事会已批准项目需增加投资额度人民币 1,120 万元。

资金来源：自有资金。公司将根据实际情况，通过短期银行贷款解决流动资金缺口，流动资金的使用将按照生产经营所需合理安排。

三、公司投资情况

(一) 报告期内募集资金使用情况

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。

(二) 报告期内非募集资金投资情况

报告期，公司总计投资 6,408.03 万元, 比上年增加 3,208.30 万元, 增幅 100.26%。

1、公司对外投资情况

(1) 经股东大会批准，公司以人民币 4,728.30 万元的价格收购了深圳力合创业投资有限公司持有的深圳力合数字电视有限公司 15% 的股权。详见关联交易事项。

(2) 向子公司珠海华冠电子有限公司增资 1,200 万元

2008 年 11 月 28 日，根据公司第六届董事会第五次会议决议，公司与深圳力合创业投资有限公司和万裕科技（中国）有限公司共同向珠海华冠电子科技有限公司增资。详见关联交易事项。

(3) 投资设立江苏数字信息产业园开发有限公司

2008 年 11 月 24 日，根据公司第六届董事会第四次会议决议，公司与深圳力合创业投资有限公司、无锡华利通投资咨询有限公司共同投资设立了江苏数字信息产业园发展有限公司。详见关联交易事项。

2、子公司对外投资情况

(1) 子公司力合科技发展有限公司投资参股上海智源无限信息技术有限责任公司

2008 年 2 月，力合科技发展有限公司与深圳市华万通科技发展有限公司共同向上海智源无限信息技术有限责任公司增资人民币 2,160 万元，此次增资扩股后注册资金变为美元 242 万元。力合科技发展有限公司投资人民币 720 万元，持股比例为 9.75%，投资款已全额支付，工商登记手续已办理完毕。

上海智源无限信息技术有限责任公司成立于 2003 年 6 月，原注册资本美元 170 万，注册地上海，公司性质为中外合资企业，主要从事计算机软件的开发、设计、制作。报告期该公司实现净利润人民币 423.45 万元。

(2) 子公司力合科技发展有限公司与子公司珠海清华科技园创业投资有限公司各投资 180 万元参股深圳力合锐视清信息技术有限公司，各占注册资本的 15%，出资款已全额支付，工商登记手续于 2008 年 7 月 15 日办理完毕。

深圳力合锐视清信息技术有限公司，注册资本 1,200 万元人民币，注册地深圳。经营范围：影视节目的策划推广；电子计算机软硬件开发、销售及技术服务；计算机信息系统集成；信息咨询及信息传播技术服务等。报告期该公司亏损 21.95 万元。

(3) 子公司珠海清华科技园创业投资有限公司投资 400 万元参股深圳力合通信有限公司，占注册资本的 20%。2008 年 6 月 26 日支付全部出资款，工商登记手续于 2008 年 7 月 21 日办理完毕。

深圳力合通信有限公司，注册资本 2,000 万元人民币，注册地深圳。经营范围：移动多媒体、手机电视、数字视听设备的技术开发和销售等。报告期该公司实现净利润 32.70 万元。

(4) 子公司力合科技发展有限公司投资 100 万元参股组建上海爱维特信息技术有限责任公司

该公司与深圳市华万通科技发展有限公司等共同投资设立上海爱维特信息技术有限责任公司。力合科技发展有限公司认缴注册资本 100 万元，占注册资本 10%，工商登记手续于 2008 年 10 月 28 日办理完毕。

上海爱维特信息技术有限责任公司，注册资本 1,000 万元，主要从事计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术中介、技术培训、技术入股、技术承包，计算机软件开发、设计、制作、销售、系统集成，计算机硬件、电子产品、通讯产品的研发、销售，网络技术的研发，网络工程的设计、安装、调试、维护。

四、报告期会计师事务所为公司出具了无保留意见的审计报告；公司无会计估计变更或重大会计差错更正事项；公司会计政策变更事项如下：

公司控股子公司珠海力合环保有限公司经营的“吉大水质净化工程”、“南区水质净化工程”污水处理业务采用建设经营移交方式（BOT），所建设的基础设施原作为固定资产核算。根据财政部于2008年8月发布的“财会[2008]11号《企业会计准则解释第2号》”规定，BOT项目建造的资产应作为无形资产或金融资产核算，企业已经进行的BOT项目，应当进行追溯调整；进行追溯调整不切实可行的，应以与BOT业务相关的资产、负债在所列报最早期间期初的账面价值为基础重新分类。公司将珠海力合环保有限公司经营的“吉大水质净化工程”、“南区水质净化工程”相关固定资产重分类至无形资产，同时对2008年固定资产与无形资产进行重分类调整，分别增加无形资产和减少固定资产账面价值41,096,004.89元。该会计政策变更对留存收益的影响数为0元。

五、董事会的日常工作

（一）报告期内董事会的会议情况

1、2008年4月3日，公司召开第五届董事会第二十五次会议，决议公告刊登于2008年4月8日《证券时报》。

2、2008年4月24日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，决议公告刊登于2008年4月26日《证券时报》。

3、2008年5月19日，公司召开第六届董事会第一次会议，决议公告刊登于2008年5月20日《证券时报》。

4、2008年7月28日，公司召开第六届董事会第二次会议，决议公告刊登于2008年7月30日《证券时报》。

5、2008年8月14日，公司召开第六届董事会第三次会议，决议公告刊登于2008年8月18日《证券时报》。

6、2008年10月21日，公司召开第六届董事会第四次会议，决议公告刊登于2008年10月23日《证券时报》。

7、2008年10月31日，公司召开第六届董事会第五次会议，决议公告刊登于2008年11月1日《证券时报》。

8、2008年12月8日，公司召开第六届董事会第六次会议。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、公司2007年度利润分配方案为：不分配，不转增。该方案经2007年度股东会审议通过，并于2008年5月20日刊登了决议公告。

2、2008年5月19日召开了公司2007年度股东大会，审议通过了《关于收购深圳力合数字电视有限公司15%股权的议案》。公司以人民币4,728.30万元的价格收购深圳力合创业投资有限公司持有的深圳力合数字电视有限公司15%的股权，该决议已执行。

（三）董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由2名独立董事和1名其他董事组成，其中召集人由具有注册会计师资格的郑欢雪先生担任。报告期内，根据中国证监会、深交所有关规定及审计委员会工作细则，董事会审计委员会忠实履行了职责，审核了部分子公司财务状况及经营情况，并提出了指导性意见，完成了年度审计的跟踪和检查工作，有力地促进了公司规范运作。

1、按照中国证监会关于年报披露工作的要求，审计委员会主要完成了以下工作：

（1）审计委员会与公司内审人员、会计师事务所负责人，确定了公司2008 年审计工作安排和工作重点；

（2）在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审核意见；

（3）会计师事务所审计工作团队正式进场开展审计工作期间，审计委员会到现场进行了沟通，了解审计工作进展情况及遇到的问题，并督促按计划完成工作；

（4）会计师事务所出具了初步审计意见，董事会审计委员会审阅后，出具了书面审核意见；

（5）在广东大华德律会计师事务所出具2008年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对本次年度审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案形成决议。

2、董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

（1）审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见

我们审阅了公司财务部门2009年2月4日提交的财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表，2008年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。我们按照新企业会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册凭证以及对重大财务数据进行分析，我们认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

审计委员会同意以此财务报表为基础开展2008年度的财务审计工作，同时提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债表日后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

（2）审计委员会关于年审注册会计师出具的初审财务报表的审核意见

我们审阅了公司2009年3月9日提交的，经年审注册会计师出具初步审计意见后的财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表、2008年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。我们按照新会计准则及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日后事项予以了重点关注。

我们认为：公司2008年度财务会计报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。审计委员会同意以此财务报表为基础制作公司2008年度报告及年度报告摘要，同意提交董事会会议审议。

（3）审计委员会关于广东大华德律会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告
力合股份有限公司董事会：

按照中国证监会公告（2008）48号文、深圳证券交易所《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》（2007年修订）的有关要求，现对广东大华德律会计师事务所（以下简称“会计师事务所”）对公司2008年度审计工作总结如下：

一、确定总体审计计划

2008年12月29日，审计委员会与公司内审人员、会计师事务所负责人在公司会议室召开了关于2008年度审计工作安排的专项会议，会议审议确定了公司2008年度审计工作安排和工作重点。

二、审阅公司编制的财务会计报表

2009年2月4日，公司将2008年度各控股子公司及公司本部的财务报表及附注提交各审计委员会委员。审计委员会认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2008年12月31日的资产负债情况和2008年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展2008年度的财务审计工作。

三、现场跟进督促

会计师事务所审计工作团队正式进场开始审计工作期间，审计委员会到现场进行了沟通，了解审计工作进展情况及遇到的问题，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成外勤工作，并将有关进展情况报告给审计委员会。

四、对审计初稿出具书面意见

2009年3月9日，会计师事务所如期按照总体审计安排出具了初步审计意见，审计委员会审阅了初步审计后的财务会计报表，认为：公司2008年度财务会计报表的有关数据如

实反映了公司截至2008年12月31日的资产负债情况和2008年度的生产经营成果，并同意以此财务报表为基础制作公司2008年度报告及年度报告摘要。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2008年度报告。

五、形成决议

2009年3月20日，会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计报告定稿，并根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》（2007年修订）和公司的有关要求，出具了《关于对力合股份有限公司与关联方资金往来及对外担保的专项审核说明》。审计委员会于2009年3月22日召开了审计委员会2009年度第2次会议，审议通过了如下议题：

- 1、公司2008年度财务报表；
- 2、关于广东大华德律会计师事务所2008年度审计工作的总结报告；
- 3、关于续聘广东大华德律会计师事务所为公司2009年度审计机构的议案。

审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。

审计委员会
2009年3月22日

（四）董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事及高管人员管理的岗位职责及行业相关岗位的薪酬水平，负责制定、审查公司薪酬方案，主要包括绩效评价标准、程序、奖励和惩罚等，并依照考核标准及薪酬方案进行年度绩效考核。

根据中国证监会及深圳证券交易所的要求，我们按照绩效评价标准和程序，对公司在2008年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员报酬进行了核查。认为：年报中披露的公司董事、监事和高级管理人员在本公司领取的报酬与实际发放情况相符。

（五）2008 年度利润分配预案

经广东大华德律会计师事务所审计，母公司 2008 年度实现净利润 25,057,076.11 元，根据公司章程的有关规定，提取 10%的法定盈余公积金 2,505,707.61 元，公司合并会计报表归属母公司股东的净利润为-30,832,421.60 元。为保证公司生产经营及投资需要，2008 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、公司前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2007 年	0.00	48,030,156.32	0.00%
2006 年	0.00	40,932,908.86	0.00%
2005 年	0.00	25,130,982.53	0.00%

七、专项说明

(一) 广东大华德律会计师事务所对公司控股股东及其关联方占用资金的情况出具的专项说明(华德专审字[2009]209号), 详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况等的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)等有关法律法规的规定, 我们作为公司独立董事, 对公司报告期的对外担保情况进行了核查和监督, 现将有关情况说明如下:

1、报告期内, 公司及控股子公司对外担保事项

经公司第六届董事会第二次会议审议通过, 公司为控股子公司珠海华冠电子科技有限公司向珠海市商业银行总行营业部申请 500 万元贷款提供了连带责任保证担保, 担保期限 2008 年 8 月 1 日至 2009 年 8 月 1 日, 保证期间 2009 年 8 月 1 日至 2011 年 8 月 1 日, 担保费率为 1%, 华冠电子以自有资产为公司提供反担保。

2、没有以前期间发生延续到报告期的重大担保事项

截止报告期末, 公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保; 公司及控股子公司担保余额为 500 万元, 占报告期末公司净资产的 0.93%。报告期, 公司无违反有关规定的担保事项。

八、其他事项

公司选定的信息披露报刊为《证券时报》。

第八节 监事会报告

一、监事会召开情况

报告期内公司监事会共召开了五次会议:

(一) 第五届监事会第十一次会议于 2008 年 4 月 3 日在珠海市唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼公司会议室召开, 审议通过了如下决议:

- 1、2007 年度监事会工作报告
- 2、2007 年度总经理工作报告
- 3、2007 年度财务决算及 2008 年度财务预算报告
- 4、2007 年度利润分配预案
- 5、关于续聘深圳大华天诚会计师事务所的预案
- 6、关于对已披露的 2007 年期初资产负债表进行调整的议案
- 7、关于全额计提拓普增资扩股保证金坏账准备的议案

- 8、关于修改公司《财务会计制度》的议案
- 9、关于收购力合数字电视公司 15%股权的议案
- 10、2007 年度报告全文及摘要
- 11、关于修改公司章程的预案
- 12、2007 年度高管人员业绩薪酬情况报告
- 13、2007 年度内部控制自我评价报告

本次会议决议公告刊登于 2008 年 4 月 8 日《证券时报》。

(二) 公司第五届监事会第十二次会议于 2008 年 4 月 24 日以通讯方式召开，审议通过了如下决议：

- 1、公司 2008 年第一季度报告正文及全文
- 2、2008 年第一季度总经理工作报告
- 3、关于监事会换届选举的议案

本次会议决议公告刊登于 2008 年 4 月 26 日《证券时报》。

(三) 第六届监事会第一次会议于 2008 年 5 月 19 日在珠海市唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼公司会议室召开，审议通过了如下决议：

选举吴国周先生为公司第六届监事会监事长。

本次会议决议公告刊登于 2008 年 5 月 20 日《证券时报》。

(四) 第六届监事会第二次会议于 2008 年 8 月 14 日以通讯方式召开，审议并通过如下议案：

- 1、2008 年半年度总经理工作报告
- 2、公司 2008 年半年度报告全文及摘要

(五) 第六届监事会第三次会议于 2008 年 10 月 21 日在珠海市唐家大学路清华科技园创业大楼第六层东楼公司会议室召开，审议通过了公司 2008 年第三季度报告全文及正文。

二、监事会对公司 2008 年度有关事项的意见

1、公司依法运作情况

(1) 公司股东大会、董事会和经理层，能够按照《公司法》、《公司章程》的规定，各司其职、各负其责，规范运作，公司各项决策程序合法有效。

(2) 公司董事、总经理和其他高级管理人员在执行公司职务时勤勉尽责，没有发现违反法律、法规、公司章程和损害公司与股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司 2008 年度财务报告已经广东大华德律会计师事务所审计，真实地反映了公司的

财务状况和经营成果。

3、公司募集资金投入及变更情况

公司本年度没有募集资金，也没有前期募集资金在本年度内使用。

4、公司收购、出售资产情况

公司在报告期内发生的收购、出售资产等重大事项中，未发现内幕交易、损害部分股东的权益、造成公司资产流失的现象。

5、关联交易情况

公司报告期内发生的关联交易依照“公平、公正、公开”的原则进行，没有发现损害公司的利益、披露不充分的现象。

6、财务审计报告

广东大华德律会计师事务所对公司 2008 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、持有其他上市公司、金融企业股权及证券投资情况

1、证券投资情况（单位：元）

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额	持有数量（股）	期末账面值	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
1	A 股	000046	泛海建设	11,235,626.28	1,011,850	5,919,322.50	100	-1,019,870.32
期末持有的其他证券投资								-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-18,621,286.74
合计				11,235,626.28	1,011,850	5,919,322.50	100	-19,641,157.06

2、期末持有其他上市公司股权情况（单位：元）

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002139	拓邦电子	36,702,059.00	12.53%	90,142,745.03	8,915,501.50	53,431,727.64	可供出售金融资产	长期股权投资
合计		36,702,059.00	12.53%	90,142,745.03	8,915,501.50	53,431,727.64	-	-

3、报告期买卖其他上市公司股份情况

股份名称	期初股份数量	报告期买入股份数量	报告期卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
拓邦电子	13,524,000	0	997,700	12,526,300	7,215,363	8,915,501.50

三、公司收购、出售资产、吸收合并事项

(一) 收购资产事项

经股东大会批准，公司以人民币 4,728.30 万元的价格收购深圳力合创业投资有限公司持有的深圳力合数字电视有限公司 15% 的股权。详见关联交易事项。

(二) 报告期没有重大出售资产事项

(三) 报告期内公司无吸收合并事项。

四、重大关联交易事项

(1) 收购深圳力合数字电视有限公司 15% 的股权

为提高公司整体收益水平，实现在数字电视领域的发展，2008 年 5 月 19 日，公司 2007 年度股东大会审议批准收购深圳力合创业投资有限公司持有的深圳力合数字电视有限公司 15% 的股权。收购价格参照深圳力合数字电视有限公司 2007 年 12 月 31 日净资产评估值，确定为人民币 4,728.30 万元。深圳力合创业投资有限公司为公司第一大股东，此项交易为关联交易。截止报告期末，公司已支付全部收购款，工商变更登记已办理完毕。报告期内，持有该项股权未对公司净利润产生影响。详见 2008 年 4 月 8 日《证券时报》《关于收购深圳力合数字电视有限公司 15% 股权的关联交易公告》。

(2) 向子公司珠海华冠电子科技有限公司增资 1,200 万元

2008 年 10 月 31 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了关于公司、深圳力合创业投资有限公司（以下简称力合创投）、万裕科技（中国）有限公司（以下简称万裕科技）向珠海华冠电子科技有限公司（以下简称华冠电子）增资 6,149.22 万元的议案。公司增资 1,200 万元，其中：421.05 万元计入注册资本，778.95 万元计入资本公积金；力合创投增资 3,048.27 万元，其中：1,069.57 万元计入注册资本，1,978.70 万元计入资本公积金；万裕科技增资 1,900.95 万元，其中：667 万元计入注册资本，1,233.95 万元计入资本公积金。2008 年 11 月 28 日，增资事项工商变更登记办理完毕。公司对华冠电子直接持股比例由 47.02% 变为 38.05%，间接持股比例由 20.18% 变为 13.06%；公司第一大股东力合创投对华冠电子持股比例为 16.16%，此项交易为关联交易。详见 2008 年 11 月 1 日《证券时报》《第六届董事会第五次会议决议公告》。

(3) 投资设立江苏数字信息产业园开发有限公司

2008 年 11 月 24 日，根据公司第六届董事会第四次会议决议，公司与深圳力合创业投资有限公司、无锡华利通投资咨询有限公司共同投资设立了江苏数字信息产业园发展有限公司，注册资本：8,000 万元人民币，其中公司出资 1,600 万元，持股 20%。经营范围：江苏数字信息产业园的建设和经营、风险投资和高新技术企业孵化。2008 年 12 月 31 日，工商登记办理完毕。报告期内该项目尚处于开发阶段。详见 2008 年 10 月 23 日《证

券时报》《关于投资设立江苏数字信息产业园开发有限公司关联交易公告》。

(4) 子公司珠海清华科技园创业投资有限公司参股深圳力合通信有限公司

该公司与深圳力合高科技有限公司各投资 400 万元参股深圳力合通信有限公司，各持股 20%。深圳力合高科技有限公司为公司参股公司，公司持有其 20.983% 的权益，公司控股股东深圳力合创业投资有限公司持有其 30.263% 的权益。

深圳力合通信有限公司，注册资本 2,000 万元人民币，注册地深圳。经营范围：移动多媒体、手机电视、数字视听设备的技术开发和销售；国内商业、投资兴办实业等。报告期该公司实现净利润 32.70 万元。

五、报告期，不存在大股东及其附属企业占用公司资金的情况。

六、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、租赁本公司资产事项。

(二) 报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的担保合同

1、报告期内，公司及控股子公司对外担保事项

经公司第六届董事会第二次会议审议通过，公司为子公司珠海华冠电子科技有限公司向珠海市商业银行总行营业部申请 500 万元贷款提供了连带责任保证担保，担保期限 2008 年 8 月 1 日至 2009 年 8 月 1 日，保证期间 2009 年 8 月 1 日至 2011 年 8 月 1 日，担保费率为 1%，珠海华冠电子科技有限公司以自有资产为公司提供反担保。

2、没有以前期间发生延续到报告期的重大担保事项。

截止报告期末，公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保；公司及控股子公司担保余额为 500 万元，占报告期末公司净资产的 0.93%。报告期，公司无违反有关规定的担保事项。

(三) 报告期内公司未发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、公司或持股 5%以上（含 5%）的股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项：

报告期，公司第一大股东深圳力合创业投资有限公司及原第二大股东珠海国资委履行了在股权分置改革中的承诺事项。

报告期，公司收购深圳力合创业投资有限公司持有的深圳力合数字电视有限公司 15% 的股权，股权转让价格为 4728.3 万元，深圳力合创业投资有限公司承诺：如深圳力合数字电视有限公司自此次股权转让完成后 3 年内未有完成公开发行上市的情况，则深圳力合创业投资有限公司须应力合股份有限公司的要求回购此项股权，回购价格为本次交易价格加按回购时 3 年期银行贷款利率计算的利息。

八、2008年5月19日，公司2007年度股东大会审议通过了关于续聘深圳大华天诚会计师事务所为本公司审计机构的议案，年度审计费用不超过50万元，差旅费由公司承担。2008年6月，深圳大华天诚会计师事务所更名为广东大华德律会计师事务所，该所已连续为本公司提供审计服务15年。

九、公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十、报告期，公司接受调研及采访情况

报告期，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的规定履行信息披露义务，坚持公开、公平、公正原则，未发生私下、提前或选择性向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。不存在向机构投资者和个人投资者披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。2008年度，公司主要以电话沟通方式答复了个人投资者关于公司基本经营状况、行业发展等情况的咨询，接待机构投资者正式来访一次，情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008年3月19日	公司会议室	实地调研	银华基金管理公司	公司发展现状，未提供书面资料。

十一、报告期内公司主要公告索引

公告编号	事 项	刊登日期	报刊名称	版 面
2008-007	第五届董事会第二十五次会议决议公告	2008年4月8日	证券时报	第C28版
2008-008	2007年度报告摘要	2008年4月8日	证券时报	第C28版
2008-009	第五届监事会第十一次会议决议公告	2008年4月8日	证券时报	第C27版
2008-010	关于收购深圳力合数字电视有限公司15%股权的关联交易公告	2008年4月8日	证券时报	第C27版
2008-012	董事会五届二十六次会议决议公告	2008年4月26日	证券时报	第C52版
2008-013	2008年第一季度报告正文	2008年4月26日	证券时报	第C52版
2008-014	第五届监事会第十二次会议决议公告	2008年4月26日	证券时报	第C52版
2008-015	关于召开2007年度股东大会的通知	2008年4月26日	证券时报	第C52版
2008-016	关于选举职工代表监事的公告	2008年5月10日	证券时报	第C8版

2008-017	关于股东完成股份无偿划转过户手续的提示性公告	2008 年 5 月 13 日	证券时报	第 C6 版
2008-019	2007 年度股东大会决议公告	2008 年 5 月 20 日	证券时报	第 A12 版
2008-020	第六届董事会第一次会议决议公告	2008 年 5 月 20 日	证券时报	第 A12 版
2008-021	第六届监事会第一次会议决议公告	2008 年 5 月 20 日	证券时报	第 A12 版
2008-023	第六届董事会第二次会议决议公告	2008 年 7 月 30 日	证券时报	第 D4 版
2008-024	公司治理专项活动后续整改情况说明	2008 年 7 月 30 日	证券时报	第 D4 版
2008-025	关于防止违规资金占用专项活动自查报告	2008 年 7 月 30 日	证券时报	第 D4 版
2008-027	第六届董事会第三次会议决议公告	2008 年 8 月 18 日	证券时报	第 D13 版
2008-028	关于子公司珠海华冠电子科技有限公司增资暨关联交易公告	2008 年 8 月 18 日	证券时报	第 D13 版
2008-029	公司 2008 年半年度报告摘要	2008 年 8 月 18 日	证券时报	第 D13 版
2008-032	第六届董事会第四次会议决议公告	2008 年 10 月 23 日	证券时报	第 D13 版
2008-033	公司 2008 年第三季度季度报告正文	2008 年 10 月 23 日	证券时报	第 D13 版
2008-034	关于投资设立江苏数字信息产业园开发有限公司关联交易公告	2008 年 10 月 23 日	证券时报	第 D13 版
2008-035	第六届董事会第五次会议决议公告	2008 年 11 月 1 日	证券时报	第 B5 版
2008-036	关于控股子公司入选为高新技术企业的公告	2008 年 12 月 24 日	证券时报	第 D8 版

第十节 财务报告

审计报告

华德股审字[2009]19号

力合股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的力合股份有限公司及其子公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括2008年12月31日的合并和公司资产负债表，2008年度的合并和公司利润表，2008年度的合并和公司股东权益变动表及2008年度的合并和公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵公司2008年12月31日的财务状况及2008年度的经营成果和2008年度的现金流量。

广东大华德律会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师：高德惠

中国注册会计师：李秉心

2009年3月31日

合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	98,051,903.27	134,694,154.99
交易性金融资产	2	10,009,322.50	45,040,704.31
应收票据	3	6,333,908.00	8,943,325.23
应收账款	4	72,292,063.98	97,268,198.71
预付款项	5	7,655,180.20	7,235,296.67
应收利息		-	-
应收股利	6	2,100,000.00	-
其他应收款	7	7,454,631.47	24,747,864.36
存货	8	97,549,338.37	82,414,364.60
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		301,446,347.79	400,343,908.87
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	90,142,745.03	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	142,579,183.68	118,323,044.85
投资性房地产		-	-
固定资产	11	239,533,522.59	235,186,152.75
在建工程	12	3,734,478.99	70,070,872.40
工程物资	13	514,573.22	659,172.02
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	14	110,772,564.46	52,463,485.76
开发支出		-	-
商誉	15	-	6,177,901.08
长期待摊费用	16	1,693,239.00	549,328.64
递延所得税资产	17	3,824,937.72	1,786,238.29
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		592,795,244.69	485,216,195.79
资产总计		894,241,592.48	885,560,104.66

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

合并资产负债表(续)

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	18	30,500,000.00	26,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	19	8,047,278.21	8,596,212.59
应付账款	20	41,813,326.88	50,279,445.02
预收款项	21	4,492,063.56	4,758,349.59
应付职工薪酬	22	4,036,162.06	2,529,432.33
应交税费	23	3,116,137.10	10,026,956.84
应付股利	24	2,819,159.64	3,089,975.39
其他应付款	25	17,596,763.51	11,470,551.76
一年内到期的非流动负债	26	-	33,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		112,420,890.96	150,750,923.52
非流动负债：			
长期借款	27	53,000,000.00	63,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	1,936,485.89
预计负债		-	-
递延所得税负债	28	-	1,596,365.79
其他非流动负债	29	2,195,794.98	-
非流动负债合计		55,195,794.98	66,532,851.68
负债合计		167,616,685.94	217,283,775.20
股东权益：			
股本	30	344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积	31	70,827,427.74	35,110,627.37
减：库存股		-	-
盈余公积	32	29,065,979.93	26,560,272.32
未分配利润	33	94,415,090.54	127,753,219.75
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		539,016,838.21	534,132,459.44
少数股东权益		187,608,068.33	134,143,870.02
股东权益合计		726,624,906.54	668,276,329.46
负债和股东权益总计		894,241,592.48	885,560,104.66

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

合并利润表

单位：人民币元

项目	注释	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	34	208,357,313.23	215,964,847.24
减：营业成本	34	163,384,003.13	146,559,728.56
营业税金及附加		3,522,032.86	2,027,128.09
销售费用		11,440,014.47	9,874,443.33
管理费用		45,431,092.50	33,775,011.27
财务费用	35	6,784,748.37	2,871,670.49
资产减值损失	36	9,819,086.90	(1,708,456.98)
加：公允价值变动收益		(16,033,747.38)	(3,930,042.39)
投资收益	37	9,075,558.92	43,575,985.30
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(942,532.90)	8,487,550.64
二、营业利润		(38,981,853.46)	62,211,265.39
加：营业外收入	38	5,322,886.64	5,033,166.71
减：营业外支出	38	1,690,965.43	89,704.03
其中：非流动资产处置损失	38	153,858.74	6,029.21
三、利润总额		(35,349,932.25)	67,154,728.07
减：所得税费用	39	1,546,396.26	9,933,175.18
四、净利润		(36,896,328.51)	57,221,552.89
归属于母公司股东的净利润		(30,832,421.60)	48,030,156.32
少数股东损益		(6,063,906.91)	9,191,396.57
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		(0.0894)	0.1393
(二) 稀释每股收益		(0.0894)	0.1393

公司负责人：冯冠平 总经理：许楚镇 主管会计工作负责人：孙峰 会计机构负责人：李明敏
(所附注释是合并财务报表的组成部分)

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2008 年度							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	344,708,340.00	35,110,627.37	-	26,560,272.32	127,753,219.75	-	134,143,870.02	668,276,329.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	344,708,340.00	35,110,627.37	-	26,560,272.32	127,753,219.75	-	134,143,870.02	668,276,329.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	35,716,800.37	-	2,505,707.61	(33,338,129.21)	-	53,464,198.31	58,348,577.08
（一）净利润	-	-	-	-	(30,832,421.60)	-	(6,063,906.91)	(36,896,328.51)
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	35,716,800.37	-	-	-	-	49,323,555.22	85,040,355.59
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	-	30,536,232.35	-	-	-	-	22,895,495.29	53,431,727.64
2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	5,180,568.02	-	-	-	-	26,428,059.93	31,608,627.95
3．与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	35,716,800.37	-	-	(30,832,421.60)	-	43,259,648.31	48,144,027.08
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	10,204,550.00	10,204,550.00
1．股东投入股本	-	-	-	-	-	-	10,204,550.00	10,204,550.00
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	2,505,707.61	(2,505,707.61)	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	2,505,707.61	(2,505,707.61)	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	344,708,340.00	70,827,427.74	-	29,065,979.93	94,415,090.54	-	187,608,068.33	726,624,906.54
公司负责人：冯冠平	总经理：许楚镇		主管会计工作负责人：孙峰				会计机构负责人：李明敏	

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2007 年度

归属于母公司股东权益

项 目	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	344,708,340.00	25,134,429.93	-	25,664,373.56	80,618,962.19	-	110,937,218.74	587,063,324.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	344,708,340.00	25,134,429.93	-	25,664,373.56	80,618,962.19	-	110,937,218.74	587,063,324.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	9,976,197.44	-	895,898.76	47,134,257.56	-	23,206,651.28	81,213,005.04
（一）净利润	-	-	-	-	48,030,156.32	-	9,191,396.57	57,221,552.89
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	9,976,197.44	-	-	-	-	14,015,254.71	23,991,452.15
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	9,976,197.44	-	-	-	-	-	9,976,197.44
3．与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	14,015,254.71	14,015,254.71
上述（一）和（二）小计	-	9,976,197.44	-	-	48,030,156.32	-	23,206,651.28	81,213,005.04
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	895,898.76	(895,898.76)	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	895,898.76	(895,898.76)	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	344,708,340.00	35,110,627.37	-	26,560,272.32	127,753,219.75	-	134,143,870.02	668,276,329.46

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	注释	2008 年度	2007 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,886,255.28	196,345,438.36
收到的税费返还		368,847.81	210,457.32
收到其他与经营活动有关的现金	40	61,752,896.76	32,896,445.37
经营活动现金流入小计		285,007,999.85	229,452,341.05
购买商品、接受劳务支付的现金		177,259,458.64	136,128,810.97
支付给职工以及为职工支付的现金		41,962,891.37	33,243,826.87
支付的各项税费		22,111,117.75	18,203,798.88
支付其他与经营活动有关的现金	40	34,957,087.42	38,971,335.98
经营活动现金流出小计		276,290,555.18	226,547,772.70
经营活动产生的现金流量净额		8,717,444.67	2,904,568.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,777,718.31	69,189,289.91
取得投资收益收到的现金		16,395,179.27	42,870,672.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,702.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	4,718,189.29
收到其他与投资活动有关的现金		21,625.92	-
投资活动现金流入小计		74,277,225.50	116,778,151.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,802,803.87	36,591,596.14
投资支付的现金		108,445,637.69	77,027,838.05
质押贷款净增加额		-	-
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		-	6,171,395.00
投资活动现金流出小计		120,248,441.56	119,790,829.19
投资活动产生的现金流量净额		(45,971,216.06)	(3,012,677.47)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,492,200.00	8,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,492,200.00	8,300,000.00
取得借款收到的现金		45,820,000.00	44,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,270,500.00	-
筹资活动现金流入小计		98,582,700.00	53,100,000.00
偿还债务支付的现金		84,500,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,074,988.16	8,659,253.99
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		4,850,000.00	3,100,000.00
筹资活动现金流出小计		98,424,988.16	42,259,253.99
筹资活动产生的现金流量净额		157,711.84	10,840,746.01
四、汇率变动对现金的影响		453,807.83	(63,887.97)
五、现金及现金等价物净增加额		(36,642,251.72)	10,668,748.92
加：年初现金及现金等价物余额		134,694,154.99	124,025,406.07
六、年末现金及现金等价物余额	41	98,051,903.27	134,694,154.99

公司负责人：冯冠平 总经理：许楚镇 主管会计工作负责人：孙峰 会计机构负责人：李明敏

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

母公司资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,309,072.05	60,164,491.38
交易性金融资产		4,090,000.00	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		5,919.00	-
应收利息		-	-
应收股利		2,100,000.00	-
其他应收款	7	17,441,835.95	40,587,930.00
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		64,946,827.00	100,752,421.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	383,043,172.28	328,635,298.55
投资性房地产		-	-
固定资产		18,040,608.25	18,694,797.04
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		401,083,780.53	347,330,095.59
资产总计		466,030,607.53	448,082,516.97

公司负责人：冯冠平 总经理：许楚镇 主管会计工作负责人：孙峰 会计机构负责人：李明敏

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		318,047.13	271,817.73
应交税费		266,784.06	19,335.79
应付股利		2,819,159.64	3,089,975.39
其他应付款		6,975,244.72	14,706,622.63
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,379,235.55	18,087,751.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,379,235.55	18,087,751.54
股东权益：			
股本		344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积		24,627,902.70	24,028,372.26
减：库存股		-	-
盈余公积		29,065,979.93	26,560,272.32
未分配利润		57,249,149.35	34,697,780.85
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		455,651,371.98	429,994,765.43
负债和股东权益总计		466,030,607.53	448,082,516.97

公司负责人：冯冠平 总经理：许楚镇 主管会计工作负责人：孙峰 会计机构负责人：李明敏

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

母公司利润表

单位：人民币元

项目	注释	2008 年度	2007 年度
一、营业收入		275,400.00	301,800.00
减：营业成本		10,186.80	-
营业税金及附加		291,917.27	53,119.22
销售费用		-	-
管理费用		6,304,145.79	5,237,719.59
财务费用		(4,814,479.83)	(2,072,113.88)
资产减值损失		-	(641,279.46)
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		27,573,446.14	11,234,633.02
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
二、营业利润		26,057,076.11	8,958,987.55
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		1,000,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		25,057,076.11	8,958,987.55
减：所得税费用		-	-
四、净利润		25,057,076.11	8,958,987.55
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.073	0.03
（二）稀释每股收益		0.073	0.03

公司负责人：冯冠平 总经理：许楚镇 主管会计工作负责人：孙峰 会计机构负责人：李明敏

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2008 年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	344,708,340.00	24,028,372.26	-	26,560,272.32	34,697,780.85	-	429,994,765.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	344,708,340.00	24,028,372.26	-	26,560,272.32	34,697,780.85	-	429,994,765.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	599,530.44	-	2,505,707.61	22,551,368.50	-	25,656,606.55
（一）净利润	-	-	-	-	25,057,076.11	-	25,057,076.11
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	599,530.44	-	-	-	-	599,530.44
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	599,530.44	-	-	-	-	599,530.44
3．与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	599,530.44	-	-	25,057,076.11	-	25,656,606.55
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	2,505,707.61	(2,505,707.61)	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	2,505,707.61	(2,505,707.61)	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	344,708,340.00	24,627,902.70	-	29,065,979.93	57,249,149.35	-	455,651,371.98
公司负责人：冯冠平	总经理：许楚镇		主管会计工作负责人：孙峰			会计机构负责人：李明敏	

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2007 年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	344,708,340.00	23,956,566.37	-	25,664,373.56	26,634,692.06	-	420,963,971.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	344,708,340.00	23,956,566.37	-	25,664,373.56	26,634,692.06	-	420,963,971.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	71,805.89	-	895,898.76	8,063,088.79	-	9,030,793.44
（一）净利润	-	-	-	-	8,958,987.55	-	8,958,987.55
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	71,805.89	-	-	-	-	71,805.89
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	71,805.89	-	-	-	-	71,805.89
3．与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	71,805.89	-	-	8,958,987.55	-	9,030,793.44
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	895,898.76	(895,898.76)	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	895,898.76	(895,898.76)	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	344,708,340.00	24,028,372.26	-	26,560,272.32	34,697,780.85	-	429,994,765.43

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	注释	2008 年度	2007 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		50,457,160.74	30,675,712.30
经营活动现金流入小计		50,457,160.74	30,675,712.30
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		2,299,613.09	1,815,272.09
支付的各项税费		413,527.67	422,639.03
支付其他与经营活动有关的现金		16,918,602.64	52,005,400.51
经营活动现金流出小计		19,631,743.40	54,243,311.63
经营活动产生的现金流量净额		30,825,417.34	(23,567,599.33)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,944,412.69	55,489,560.00
取得投资收益收到的现金		15,789,619.08	12,059,760.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		55,734,031.77	67,549,320.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,640.00	12,500.00
投资支付的现金		105,117,412.69	53,514,960.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		105,144,052.69	53,527,460.00
投资活动产生的现金流量净额		(49,410,020.92)	14,021,860.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,815.75	536,057.05
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		-	-
筹资活动现金流出小计		270,815.75	536,057.05
筹资活动产生的现金流量净额		(270,815.75)	(536,057.05)
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(18,855,419.33)	(10,081,796.14)
加：年初现金及现金等价物余额		60,164,491.38	70,246,287.52
六、年末现金及现金等价物余额		41,309,072.05	60,164,491.38

公司负责人：冯冠平 总经理：许楚镇 主管会计工作负责人：孙峰 会计机构负责人：李明敏

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

力合股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

力合股份有限公司(以下简称“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)。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 股转增 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)

附注 2. 财务报表的编制基准

本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的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注 3. 企业合并及合并财务报表

1、控股子公司：

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	期末实际 投资额（元）	直接持 股比例	间接持 股比例	表决权 比例	备注
企业合并形成的子公司								
珠海清华科技园创业投资有限公司	珠海市	高科技企业孵化	166,000,000.00	95,131,147.14	57.15%	---	57.15%	
力合科技发展有限公司	北京市	电子技术	35,000,000.00	13,984,967.27	63.14%	32.57%	95.71%	*
珠海华冠电子科技有限公司	珠海市	电容器生产设备	66,176,200.00	42,880,000.00	38.05%	13.60%	51.65%	**
非企业合并形成的子公司								
珠海华电投资公司	珠海市	投资咨询	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	---	100%	
珠海力合环保有限公司	珠海市	水质净化厂	40,000,000.00	36,000,000.00	90.00%	10.00%	100%	
珠海华冠电容器有限公司	珠海市	电子产品	52,000,000.00	41,599,800.00	80.00%	20.00%	100%	
珠海力合技术研究发展有限公司	珠海市	技术研发	3,000,000.00	2,000,000.00	---	66.67%	66.67%	
北京力合看点广告有限公司	北京市	广告业务	1,000,000.00	600,000.00	---	60.00%	60.00%	
广州鹰视传媒广告有限公司	广州市	广告、电视	5,000,000.00	7,500,000.00	---	82.0%	82.0%	***
珠海华冠光电科技有限公司	珠海	二极管生产	10,000,000.00	5,700,000.00	---	57.00%	57.00%	
常州华冠精密机械有限公司	常州	电子专用设备	5,000,000.00	3,000,000.00	---	60.00%	60.00%	

*本公司原直接持有力合科技发展有限公司（简称“力合科技”）54.48%股权，本公司之控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司原持有力合科技 28.20%股权，经力合科技 2008 年度第四次临时股东会决议和第三次临时董事会决议通过，公司减少注册资本 1500 万元，并根据 2008 年 5 月 31 日公司评估的净资产金额与减少的注册资本金额比例支付了相应的减资款，本公司及本公司控股子公司应分别收回减资款 6,028,025.95 元和 3,167,181.39 元，减资后本公司直接持有力合科技 63.14%的股权，本公司之控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持有力合科技 32.57%股权；

**本公司原直接持有珠海华冠电子科技有限公司（简称“华冠电子”）47.02%股权，本公司之控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司原持有华冠电子 20.18%股权，经本公司第六届董事会第五次会议决议以及华冠电子 2008 年第二次股东会决议通过，华冠电子增资 6,149.22 万元，其中实收资本 2,157.62 万元，资本公积

3,991.6 万元。本公司增资 1200 万元，增资后，本公司及本公司之控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司分别持有华冠电子 38.05%、13.6%股权，上述事项涉及关联方交易，详见附注 10；

***广州鹰视传媒广告有限公司系本公司之控股子公司力合科技的子公司，力合科技占股权比例为 82%，因本年度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，力合科技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。

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 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 元	24.50%	电力生产
深圳力合新媒体有限公司	珠海市	冯冠平	RMB 6000 万元	RMB 2400 万元	40.00%	移动电视网络
深圳市力合信息技术有限公司	深圳市	朱 方	RMB300 万元	RMB140 万元	46.67%	信息技术
深圳力合高科技有限公司*	深圳市	冯冠平	RMB5005.948 万元	RMB1050 万元	20.983%	传感设备
深圳市力合教育有限公司	深圳市	冯冠平	RMB1000 万元	RMB200 万元	20.00%	教育培训
珠海力合环境工程有限公司	珠海市	刘伟强	RMB200 万元	RMB60 万元	30.00%	环境工程
深圳力合通信有限公司**	深圳	刘岩	RMB2000 万元	RMB400 万元	20.00%	手机电视
江苏数字信息产业园发展有限公司***	江苏	冯冠平	RMB8000 万元	RMB1600 万元	20.00%	数字信息产业园区的经营管理及配套服务等

*本公司原持有深圳力合高科技有限公司（简称“力合高科技”）25.585%股权，2008 年 12 月 8 日经力合高科技股东会决议通过增加注册资本 900 万元，本公司未增资，增资后本公司持有力合高科技股权比例由原来的 25.585%下降为 20.983%；

**深圳力合通信有限公司系本公司控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司本年度与深圳力合高科技有限公司（简称“力合高科技”）、深圳市胜博联技术有限公司、仲会民共同出资成立。公司注册资本 2000 万元，其中珠海清华科技园创业投资有限公司认缴 400 万元（占注册资本 20%）、力合高科技认缴 400 万元（占注册资本 20%）、深圳市胜博联技术有限公司认缴 900 万元（占注册资本 45%）、仲会民认缴 300 万元（占注册资本 15%），所有股东均已实际出资，并经深圳市亚太会计师事务所有限公司以深亚会验字[2008]072 号验资报告验证，上述事项涉及关联方交易，详见附注 10；

***江苏数字信息产业园发展有限公司系本公司于 2008 年 12 月 30 日与本公司控股大股东深圳力合创业投资有限公司、无锡华利通投资咨询有限公司共同投资设立的新公司，公司注册资本 8000 万元，其中本公司认缴 1600 万元（占注册资本 20%）、深圳力合创业投资有限公司认缴 3600 万元（占注册资本 45%）、无锡华利通投资咨询有限公司认缴 2800 万元（占注册资本 35%）。截至 2008 年 12 月 31 日，股东合计实际出资 2400 万元，其中本公司 480 万元、深圳力合创业投资有限公司 1080 万元、无锡华利通投资咨询有限公司 840 万元，上述出资业经江苏恒新会计师事务所有限公司—苏恒会内验字（2008）B1365 号验资报告验证，上述事项涉及关联方交易，详见附注 10；

3、少数股东权益的情况：

子公司名称	少数股东权益
力合科技发展有限公司	1,067,393.90
珠海华冠电子科技有限公司	72,865,928.63
珠海清华科技园创业投资有限公司	113,674,745.80
合计	187,608,068.33

附注 4. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》。

(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) 外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法：

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。

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，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

(5) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：公司持有的库存现金以及随时可以支付的存款；现金等价物是指：期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

(6) 交易性金融资产：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，分为交易性金融资产和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日,交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

(7) 应收款项及坏账准备核算:

应收款项指应收账款及其他应收款。应收款项包括单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项及其他不重大应收款项。应收款项按照实际发生额记账。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

对单项金额重大的应收款项及其他单项金额不重大但需单独进行减值测试的应收款项,本公司在结合实际情况与经验对应收款项回收可能性作出具体评估的基础上进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值损失的,计提相应金额的坏账准备;对单独测试未发生减值的应收款项及其他单独进行减值测试的应收款项外的应收款项,按期(年)末应收款项(扣除合并报表范围内公司之间的往来)余额之和与账龄分析法所确定的计提比率的乘积核算提取坏账准备:账龄在一年(含一年,以下类推)以内的,按期末余额的1%计提;账龄在一至二年的,按期末余额的10%计提;账龄在二至三年的,按期末余额的30%计提;账龄在三年以上的,按期末余额的50%计提。

本公司确认坏账的标准是:因债务人撤销、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;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。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,确认为坏账损失,冲销已提取的坏账准备。

(8) 存货:

本公司存货主要包括:原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

产成品和在产品成本包括原材料、包装物、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;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(年)末,存货按成本与可变现净值孰低计价。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(按个别/分类)的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中,以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,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。

(9) 长期股权投资：

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日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。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和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。

本公司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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期（年）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。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(10) 持有至到期投资：

对于持有至到期投资，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

期（年）末，按照金融资产的实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。当有客观证据表明持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(11) 可供出售金融资产：

对于可供出售金融资产，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。

在活跃市场有报价且其公允价值能够持续可靠计量的可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，转入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（12）固定资产及累计折旧：

a. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

b. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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
房屋及建筑物	30-40	2.375%-3.167%
机器设备	5-20	4.75%-19%
通用设备	5	19.00%
专用设备	10	9.50%
运输设备	5-10	9.5%-19%
办公及其他设备	5-10	9.5%-19%

期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（13）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的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的

时点。

期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（14）投资性房地产：

本公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，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和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

本公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计经济使用年限和估计残值率确定其折旧率。

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

期（年）末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，无论价值是否得到回升，在以后会计期间不转回。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- A、投资性房地产开始自用。
- B、作为存货的房地产，改为出租。
- C、自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- D、自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。

（15）借款及借款费用：

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化

条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

(16) 无形资产与研究开发费用：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

a. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

b. 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期（年）末，逐项检查无形资产，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(17) 商誉：

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于期（年）末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期

损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（18）长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法。

（19）金融负债：

本公司将金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

企业初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

企业应当采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

B．与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

C．不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a．按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b．初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（20）股份支付：

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。权益工具公允价值的确定方法为：

a: 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期（年）末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

b: 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在等待期内的期(年)末,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,应当进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期(年)末以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(21) 职工薪酬:

在每一会计期间内,将应付的职工薪酬确认为负债,按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定,本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金,并按月向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期成本或费用。

(22) 预计负债的确认:

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债:该义务是企业承担的现时义务;履行该义务很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足上述条件的,确认为预计负债。

本公司承担的其他义务(如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等)满足上述条件,确认为预计负债。

(23) 收入确认:

商品销售收入:企业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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

提供劳务收入: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;交易的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期(年)末,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

让渡资产使用权收入: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。

本公司分下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- a.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。
- b.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。

(24) 所得税的会计处理方法:

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

(25) 合并财务报表的编制基础：

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围,且全部在持续经营的基础上编制合并财务报表。子公司采取的会计政策与本公司不一致时,已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致,按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益法处理,将财务报表期初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表,按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司,采用购买法进行会计处理,自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表,按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司与子公司之间、子公司相互之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上,逐项合并,并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司所有者权益中的份额。

附注 5.会计政策及会计估计变更：

本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司经营的“吉大水质净化工程”、“南区水质净化工程”污水处理业务采用建设经营移交方式(BOT),所建设的基础设施原作为固定资产核算。根据财政部于2008年8月发布的“财会[2008]11号”《企业会计准则解释第2号》规定,BOT项目建造的资产应作为无形资产或金融资产核算,企业已经进行的BOT项目,应当进行追溯调整;进行追溯调整不切实可行的,应以与BOT业务相关的资产、负债在所列报最早期间期初的账面价值为基础重新分类。公司将珠海力合环保有限公司经营的“吉大水质净化工程”、“南区水质净化工程”相关固定资产重分类至无形资产,同时对2008年固定资产与无形资产进行重分类调整,分别增加无形资产和减少固定资产账面价值41,096,004.89元。该会计政策变更对留存收益的影响数为0。

附注 6. 税项

公司适用主要税种包括：增值税（或营业税）、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,该公司暂免缴纳增值税外,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. 企业所得税税率为18%,其中子公司珠海华冠电子科技有限公司因属于高新技术企业,按国家相关税收优惠政策执行15%的企业所得税税率;常州华冠精密机械有限公司注册地为江苏省常州市,所得税税率为25%。

附注7. 主要财务报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	342,747.43	1.0000	342,747.43	378,525.18
	小计			342,747.43	378,525.18
银行存款	人民币	88,031,136.24	1.0000	88,031,136.24	86,436,705.64
	港币	0.69	0.8819	0.61	76.94
	美元	5,277.00	6.8346	36,066.00	285,197.95
	小计			88,067,202.85	86,721,980.53
其他货币资金	人民币	9,641,952.99	1.0000	9,641,952.99	47,593,649.28
	小计			9,641,952.99	47,593,649.28
合计				98,051,903.27	134,694,154.99

* 其他货币资金包括存出投资款 7,809,457.59 元，保证金 1,832,495.40 元。

** 本期货币资金减少 36,642,251.72 元，减少了 27.20%，主要系本公司减少了存出投资款 32,613,349.46 元。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
原值	15,325,626.28	---	34,323,260.71	---
公允价值变动	(5,316,303.78)	---	10,717,443.60	---
合计	10,009,322.50	---	45,040,704.31	---

* 本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

** 交易性金融资产期末数比期初数减少 35,031,381.81 元，主要系珠海华电投资公司股票投资减少和公允价值变动。

注释3. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,333,908.00	8,943,325.23

注释4. 应收账款

a、应收账款按风险分类如下：

类别账龄	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、单项金额重大	52,870,079.89	65.22%	6,182,938.91	63,060,271.42	61.53%	3,676,053.10

二、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	2,509,131.29	3.09%	1,220,727.90	1,475,309.05	1.44%	737,296.93
三、其他不重大	25,687,402.62	31.69%	1,370,883.01	37,956,003.80	37.03%	810,035.53
合计	81,066,613.80	100%	8,774,549.82	102,491,584.27	100%	5,223,385.56
前5名合计金额	30,398,859.75	37.50%	3,020,296.75	30,952,303.34	30.20%	309,523.03

*单项金额重大确定为单项金额 100 万元及 100 万元以上，对单项金额重大的应收款项进行个别认定，未发现减值，故采用账龄法计提坏账准备。

**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的应收款项确定依据为：根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项归入该组合。

***期末余额无持股 5%以上(含 5%)股东欠款。

b、应收账款按账龄分类如下：

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	42,635,310.84	52.59%	426,353.10	86,983,661.65	84.87%	877,979.21
一年以上至二年内	24,942,325.62	30.77%	2,294,301.16	5,471,910.83	5.34%	547,191.09
二年以上至三年内	3,452,965.55	4.26%	1,035,889.66	6,098,953.17	5.95%	1,829,685.95
三年以上	10,036,011.79	12.38%	5,018,005.90	3,937,058.62	3.84%	1,968,529.31
合计	81,066,613.80	100%	8,774,549.82	102,491,584.27	100%	5,223,385.56

注释5.预付款项

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	5,941,219.66	77.61%	5,401,804.23	74.66%
一年以上至二年内	803,272.09	10.49%	1,512,945.70	20.91%
二年以上至三年内	609,338.56	7.96%	151,262.17	2.09%
三年以上	301,349.89	3.94%	169,284.57	2.34%
合计	7,655,180.20	100%	7,235,296.67	100%

* 占期末预付总额10%以上（含10%）项目的具体内容如下：

欠款单位名称	金额	性质
北京朗程科讯科技有限公司	3,355,471.74	货款
TCL-罗格朗国际电工	1,071,596.46	货款
合计	4,427,068.20	

注释 6. 应收股利

单位名称	期末数	期初数	性质或内容
深圳力合高科技有限公司	2,100,000.00	---	应收现金股利

*应收股利期末数系深圳力合高科技有限公司分配的 07 年现金股利，共计分配 8,207,896.00 元，公司持股 25.585%，分得股利 2,100,000 元。

注释7.其他应收款

a、其他应收款按风险分类如下：

类别账龄	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、单项金额重大	54,424,434.00	94.71%	48,648,570.00	69,157,875.00	92.62%	48,826,933.05
二、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	1,172,456.18	2.04%	853,463.09	629,476.18	0.84%	579,093.09
三、其他不重大	1,869,493.21	3.25%	509,718.83	4,882,243.54	6.54%	515,704.22
合计	57,466,383.39	100%	50,011,751.92	74,669,594.72	100%	49,921,730.36
前5名合计金额	53,305,825.00	92.76%	49,255,100.50	69,707,660.00	93.35%	48,843,717.80

* 经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，发现对澳门珠光（集团）有限公司的其他应收款 48,621,570.00 元需全额计提坏账准备；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；其他单位采用账龄法计提坏账准备。

** 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的应收款项确定依据为：根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项归入该组合。

*** 期末余额无持股 5%以上(含 5%)股东欠款。

**** 占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位名称	金额	性质
澳门珠光（集团）有限公司	48,621,570.00	往来

***** 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
珠海市东区拓普智能仪器仪表有限公司	534,470.00	100%	534,470.00	3年以上
合计	49,156,040.00		49,156,040.00	

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，上期经公司董事会批准，已按100%提取特别坏账准备。

b、其他应收款按账龄分类如下：

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	3,253,650.20	5.66%	32,536.50	23,560,896.39	31.55%	261,806.56
一年以上至二年以内	3,442,678.36	5.99%	344,267.84	1,021,124.69	1.37%	102,112.47
二年以上至三年以内	970,268.65	1.69%	291,080.60	286,077.46	0.38%	85,823.24
三年以上	49,799,786.18	86.66%	49,343,866.98	49,801,496.18	66.70%	49,471,988.09
合计	57,466,383.39	100%	50,011,751.92	74,669,594.72	100%	49,921,730.36

*其他应收款期末数比期初数净值减少 17,293,232.89 元,减少比例 69.88%,主要系本公司之子公司力合科技发展有限公司收回深圳协力通科技发展有限公司借款 15,436,305.00 元。

其它应收款公司数列示如下：

a . 其他应收款风险分类：

类别账龄	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、单项金额重大	65,973,195.95	99.06%	48,621,570.00	89,209,500.00	99.40%	48,621,570.00
二、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	534,470.00	0.80%	534,470.00	534,470.00	0.60%	534,470.00
三、其他不重大	90,210.00	0.14%	---	---	---	---
合计	66,597,875.95	100%	49,156,040.00	89,743,970.00	100%	49,156,040.00
前5名合计金额	66,597,875.95	100%	49,156,040.00	89,743,970.00	100%	49,156,040.00

* 经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，发现对澳门珠光（集团）有限公司的其他应收款 48,621,570.00 元需全额计提坏账准备；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；其他单位采用账龄法计提坏账准备。

** 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的应收款项确定依据为：根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项归入该组合。

*** 期末余额无持股 5%以上(含 5%)股东欠款。

b. 其他应收款账龄分类如下：

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	14,941,835.95	22.44%	---	40,587,930.00	45.23%	---
一年以上至二年内	2,500,000.00	3.75%	---	---	---	---
二年以上至三年内	---	---	---	---	---	---
三年以上	49,156,040.00	73.81%	49,156,040.00	49,156,040.00	54.77%	49,156,040.00
合计	66,597,875.95	100%	49,156,040.00	89,743,970.00	100%	49,156,040.00

注释 8. 存货及存货跌价准备

a、明细列示如下：

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	33,450,811.50	33,450,811.50	33,369,650.27	33,369,650.27
原材料	37,325,811.53	32,068,455.50	37,218,462.02	31,638,702.15
在产品	22,808,364.18	22,808,364.18	12,654,065.93	12,654,065.93
包装物	---	---	20,287.36	20,287.36
低值易耗品	270,221.82	270,221.82	758,067.04	758,067.04
发出商品	8,940,685.37	8,940,685.37	4,097,574.08	3,973,591.85
在途物资	10,800.00	10,800.00	---	---
合计	102,806,694.40	97,549,338.37	88,118,106.70	82,414,364.60

* 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。

b、存货跌价准备明细表：

类别	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	5,579,759.87	---	---	322,403.84	322,403.84	5,257,356.03
发出商品	123,982.23	---	---	123,982.23	123,982.23	---
合计	5,703,742.10	---	---	446,386.07	446,386.07	5,257,356.03

* 存货跌价准备是根据期末存货账面成本高于可变现净值的差额予以计提。可变现净值根据估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值计算。

**期末存货账面余额比期初增加了 14,688,587.70 元，增加了 16.67%，期末存货账面价值比期初增加了 15,134,973.77 元，增加了 18.36%，主要系本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司本年度生产规模扩大在产品增加 10,154,298.25 元和发出商品增加 4,843,111.29 元。

注释 9.可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
持有深圳市拓邦电子科技股份有限公司 (以下简称“拓邦电子”)股票	90,142,745.03	---
合计	90,142,745.03	---

*可供出售金融资产期末数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“拓邦电子”13.52%的股份，共 676 万股，全部为限制流通股。根据本公司的投资意图，将长期投资转为可供出售的金融资产核算，2008 年 6 月 29 日，原限制流通股份 676.2 万股逐期解禁，2008 年 8-9 月间，“拓邦电子”实施送股和转增共计 100%，截止到 2008 年 12 月 31 日，科技园尚有限制流通股 386.4 万股未解禁，已解禁股票 866.23 万股，解禁部分按公允价值计量。

注释 10. 长期股权投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	107,328,062.61	37,561,878.93	69,766,183.68	141,354,923.78	37,561,878.93	103,793,044.85
其他股权投资	73,533,000.00	720,000.00	72,813,000.00	15,250,000.00	720,000.00	14,530,000.00
合计	180,861,062.61	38,281,878.93	142,579,183.68	156,604,923.78	38,281,878.93	118,323,044.85

* 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，即 37,561,878.93 元。

**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 80% 的减值准备，即 720,000.00 元。

其中合营企业、联营企业的相关情况如下：

a. 权益法核算的投资

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	期初数	新增投资额	本期权益 增减额	分得现金 红利额	累计权益 增减额	期末数
深圳力合高科技 有限公司*(1)	20.98%	31,260,465.40	35,887,806.17	---	(371,405.88)	2,100,000.00	2,155,934.89	33,416,400.29
深圳市拓邦电子 科技有限公司**	13.52%	7,215,363.40	39,905,551.03	(39,905,551.03)	---	---	32,690,187.63	---
深圳市力合教育 有限公司	20.00%	2,000,000.00	3,231,971.86	---	1,236,759.20	600,000.00	1,868,731.06	3,868,731.06
深圳市力合信息 技术有限公司	46.67%	1,400,000.00	174,163.77	---	(98,056.34)	---	(1,323,892.57)	76,107.43
珠海力合环境工 程有限公司	30.00%	600,000.00	464,460.79	---	42,324.44	---	(93,214.77)	506,785.23
深圳力合新媒体 有限公司	40.00%	24,000,000.00	24,129,091.23	---	(1,218,018.88)	---	(1,088,927.65)	22,911,072.35

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
江苏数字信息产业发展有限公司*(2)	20.00%	4,800,000.00	---	4,800,000.00	---	---	---	4,800,000.00
深圳力合通信有限公司*(3)	20.00%	4,000,000.00	---	4,000,000.00	187,087.32	---	187,087.32	4,187,087.32
小计		112,837,707.73	141,354,923.78	(31,105,551.03)	(221,310.14)	2,700,000.00	34,395,905.91	107,328,062.61

* (1) * (2) * (3) 详见附注 3 ;

** 深圳市拓邦电子科技有限公司 (简称 “ 拓邦电子 ”) 系本公司控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司购买拓邦电子股票投资 , 本年度公司将其作为 “ 可供出售金融资产 ” 持有并将解禁部分股权按照公允价值核算 ;

b. 成本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	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
深圳力合孵化器发展有限公司	10.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
深圳力合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*	15.00%	47,283,000.00	---	47,283,000.00	---	47,283,000.00
上海智源无限信息技术有限责任公司**	10.00%	7,200,000.00	---	7,200,000.00	---	7,200,000.00
上海爱维特信息科技有限公司***	10.00%	200,000.00	---	200,000.00	---	200,000.00
深圳锐视清信息技术有限公司****	30.00%	3,600,000.00	---	3,600,000.00	---	3,600,000.00
合计		73,533,000.00	15,250,000.00	58,283,000.00	---	73,533,000.00

* 深圳力合数字电视有限公司系本公司 2008 年 5 月 29 日收购本公司控股大股东深圳力合创业投资有限公司持有的该公司 15% 股权 , 股权转让价格为 4728.3 万元 , 根据双方签订的股权转让协议 , 转让方深圳力合创业投资有限公司承诺 : 如深圳力合数字电视有限公司自此次股权转让完成后 3 年内未有完成公开发行上市的情况 , 则深圳力合创业投资有限公司须应力合股份的要求回购此项股权 , 回购价格为本次交易价格加按回购时 3 年期银行贷款利率计算的利息 , 上述事项涉及关联方交易 , 详见附注 10 ;

** 上海智源无限信息技术有限责任公司系本公司之控股子公司力合科技与 IWIT INC、深圳市华万通科技发展有限公司共同出资成立 , 公司注册资本 242 万美元 , 其中力合科技认缴 23.6 万美元 (占注册资本 9.75%) , IWIT INC 认缴 170 万美元 (占注册资本 70.25%) , 深圳市华万通科技发展有限公司认缴 48.4 万美元 (占注册资本 20%) , 截至 2008 年 12 月 31 日 , 股东合计实际出资 242 万美元 , 其中力合科技 23.6 万美元、IWIT INC 170 万美元 , 深圳市华万通科技发展有限公司 48.4 万美元 , 上述出资业经沪会中事 (2008) 验字第 1078 号验资报告验证 ;

*** 上海爱维特信息科技有限公司系本公司之控股子公司力合科技与深圳市华万通科技发展有限公司、李源等 3 位自然人共同出资成立 , 公司注册资本 1000 万元 , 其中力合科技认缴 100 万元 (占注册资本 10%) , 深圳市华万通科技发展有限公司认缴 200 万元 (占注册资本 20%) , 李源等 3 位自然人认缴 700 万元 (占注册资本 70%) , 截至 2008 年 12 月 31 日止 , 股东合计实际出资 200 万元 , 其中力合科技 20 万元、深圳市华万通科技发展有限公司 40 万元、李源等 3 位自然人 140 万元 , 上述出资业经上海久信会计师事务所有限公司以沪久信验字 (2008) 第 1030 号验资报告验证 ;

**** 深圳锐视清信息技术有限公司系本公司之控股子公司力合科技、珠海清华科技园创业投资有限公司 (简称 “ 清华科技园 ”) 和珠海市翰牛科技有限公司、上海我度多媒体信息技术有限公司、深圳市昂思实业发展有限公司、田广杰、肖才元共同出资成立 , 公司注册资本 1200 万元 , 其中力合科技认缴 180 万元 (占注册资本 15%) , 清华科技园认缴 180 万元 (占注册资本 15%) , 珠海市翰牛科技有限公司认缴 240 万元 (占注册资本 20%) , 上海我度多媒体信息技术有限公司认缴 240 万元 (占注册资本 20%) , 深圳市昂思实业发展有限公司认缴 60 万元 (占注册资本 5%) , 田广杰认缴 240 万元 (占注册资本 20%) , 肖才元认缴 60 万元 (占注册资本 5%) , 截至 2008 年 12 月 31 日止 , 上述股东合计实际出资 960 万元 , 其中力合科技 180 万元 , 清华科技园 180 万元 , 其他股东合计 600 万元 , 上述出资业经深圳轩华会计师事务所以深轩验字 [2008] 第 7 号验资报告验证。

长期投资公司数明细列示如下

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：成本法核算对子公司的投资	259,595,914.41	---	259,595,914.41	253,623,940.36	---	253,623,940.36
对联营企业投资	99,196,136.80	37,561,878.93	61,634,257.87	98,043,237.12	37,561,878.93	60,481,358.19
其他股权投资	62,533,000.00	720,000.00	61,813,000.00	15,250,000.00	720,000.00	14,530,000.00
合计	421,325,051.21	38,281,878.93	383,043,172.28	366,917,177.48	38,281,878.93	328,635,298.55

a. 成本法核算的对子公司的投资

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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海华电投资公司	100%	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
珠海力合环保有限公司	90.00%	36,000,000.00	36,000,000.00	---	---	36,000,000.00
珠海华冠电容器有限公司	80.00%	41,599,800.00	41,599,800.00	---	---	41,599,800.00
珠海清华科技园创业投资有限公司	57.15%	95,131,147.14	95,131,147.14	---	---	95,131,147.14
力合科技发展有限公司	63.14%	20,012,993.22	20,012,993.22	---	6,028,025.95	13,984,967.27
珠海华冠电子科技有限公司	38.05%	30,880,000.00	30,880,000.00	12,000,000.00	---	42,880,000.00
合计		253,623,940.36	253,623,940.36	12,000,000.00	6,028,025.95	259,595,914.41

b. 权益法核算的联营企业投资

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	期初数	新增投资额	本期权益 增减额	分得现金 红利额	累计权益 增减额	期末数
深圳力合高科技有 限公司	20.98%	31,260,465.40	35,887,806.17	---	(371,405.88)	2,100,000.00	2,155,934.89	33,416,400.29
珠海力合环境工程 有限公司	30.00%	600,000.00	464,460.79	---	42,324.44	---	(93,214.77)	506,785.23
深圳力合新媒体有 限公司	40.00%	24,000,000.00	24,129,091.23	---	(1,218,018.88)	---	(1,088,927.65)	22,911,072.35
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
江苏数字信息产业 园发展有限公司	20.00%	4,800,000.00	---	4,800,000.00	---	---	---	4,800,000.00
小计		98,222,344.33	98,043,237.12	4,800,000.00	(1,547,100.32)	2,100,000.00	973,792.47	99,196,136.80

c. 成本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	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
深圳力合孵化器发展有限公司	10.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
深圳力合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	15.00%	47,283,000.00	---	47,283,000.00	---	47,283,000.00
合计		62,533,000.00	15,250,000.00	47,283,000.00	---	62,533,000.00

注释 11. 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
房屋及建筑物	203,831,445.29	10,361,112.81	---	214,192,558.10
通用设备	297,574.00	78,958.00	54,939.00	321,593.00
专用设备	45,489,350.17	3,382,387.45	2,378,971.84	46,492,765.78
运输设备	5,594,594.15	731,745.00	346,282.00	5,980,057.15
机器设备	13,173,360.71	2,144,200.10	---	15,317,560.81
其它设备	24,620,822.59	4,704,758.67	268,050.56	29,057,530.70
合计	293,007,146.91	21,403,162.03	3,048,243.40	311,362,065.54
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	24,884,448.98	5,103,381.71	---	29,987,830.69
通用设备	192,503.21	38,339.70	1,605.92	229,236.99
专用设备	15,925,251.28	4,508,550.39	45,336.98	20,388,464.69
运输设备	2,188,533.08	533,382.48	81,449.34	2,640,466.22
机器设备	5,957,802.43	1,180,622.97	---	7,138,425.40
其它设备	8,408,757.18	2,993,553.87	221,890.09	11,180,420.96
合计	57,557,296.16	14,357,831.12	350,282.33	71,564,844.95

减值准备	期初数	本期增加	本期转回		期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
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	---	---	---	---	---
合计	263,698.00	---	---	---	263,698.00
净额	235,186,152.75				239,533,522.59

* 固定资产本期将本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司经营的“吉大水质净化工程”、“南区水质净化工程”相关资产重分类至无形资产，同时对 2008 年期初数做了追溯调整，分别调整增加无形资产和调整减少固定资产账面价值 41,096,004.89 元。

** 截止 2008 年 12 月 31 日，本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 44,425,573.23 元。

注释12. 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	62,102,336.64	---	---	62,102,336.64	---	自筹
华冠电子厂房宿舍	---	7,131,870.61	4,841,619.16	10,549,042.41	730,027.91	694,419.45	自筹
食品安全信息发布终端	---	47,850.80	7,453.00	55,303.80	---	---	自筹
固态电容器项目	---	---	2,530,889.54	---	---	2,530,889.54	自筹
吉大厂一期工程**	---	---	509,008.00	---	---	509,008.00	自筹
其他	---	788,814.35	4,204,552.45	4,446,007.74	547,197.06	162.00	自筹
合计		70,070,872.40	12,093,522.15	14,753,033.95	63,676,881.61	3,734,478.99	

*在建工程期末数比期初数减少 66,336,393.41，主要系华冠电子厂房宿舍工程转入固定资产，南区水质净化厂工程以及吉大一厂工程验收竣工转入无形资产。

**属于 BOT 项目，项目尚在建设期，详见附注 7 注释 14。

注释 13. 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	72,345.47	73,344.27
专用设备	442,227.75	585,827.75
合计	514,573.22	659,172.02

注释 14. 无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	66,273,476.69	62,399,656.64	---	128,673,133.33
财务软件	202,624.00	217,220.00	---	419,844.00
专利技术	5,555,807.00	80,100.00	---	5,635,907.00
土地使用权	11,796,491.70	---	---	11,796,491.70
吉大水质净化厂工程（BOT）	48,718,553.99	---	---	48,718,553.99
南区水质净化厂工程（BOT）	---	62,102,336.64	---	62,102,336.64
项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
二、累计摊销额	13,809,990.93	4,090,577.94	---	17,900,568.87
财务软件	104,325.22	44,031.88	---	148,357.10
专利技术	5,345,862.76	164,156.55	---	5,510,019.31
土地使用权	737,253.85	269,031.03	---	1,006,284.88
吉大水质净化厂工程	7,622,549.10	2,123,903.70	---	9,746,452.80
南区水质净化厂工程	---	1,489,454.78	---	1,489,454.78
三、无形资产账面价值合计	52,463,485.76	---	---	110,772,564.46

财务软件	98,298.78	271,486.90
专利技	209,944.24	125,887.69
土地使用权	11,059,237.85	10,790,206.82
吉大水质净化厂工程	41,096,004.89	38,972,101.19
南区水质净化厂工程	---	60,612,881.86

*吉大水质净化厂工程和南区水质净化厂工程项目特许经营权（BOT）系根据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》，珠海市水务管理局授予公司在经营服务期内对吉大水质净化厂工程（一期、二期）和南区水质净化厂工程进行独家经营的权力。公司根据《企业会计准则讲解第2号》规定将BOT项目建造的资产由固定资产科目重分类至无形资产科目。

**吉大水质净化厂工程特许经营期限：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），吉大水质净化厂工程一期、二期从2007年1月1日开始计算特许经营期限，特许经营期限为30年；南区水质净化厂工程项目特许经营期限为30年，尚未开始计算特许经营期限。

***截止2008年12月31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。

注释15. 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		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		6,177,901.08			---

*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。

**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。

注释16. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销额	本期转出额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
装修费	2,014,231.04	549,328.64	1,427,776.06	216,680.54	67,185.16	283,856.70	1,693,239.00	2年
合计	2,014,231.04	549,328.64	1,427,776.06	216,680.54	67,185.16	283,856.70	1,693,239.00	

注释17. 递延所得税资产

引起暂时性差异的资产、负债项目	期末数	期初数
计提坏账准备	1,738,582.02	534,709.70
存货跌价准备	788,603.40	855,561.32

其它	1,297,752.30	395,967.27
合计	3,824,937.72	1,786,238.29

*期末较期初增加 2,038,699.43 元,主要系本公司之子公司珠海华电投资公司的交易性金融资产对应的递延所得税资产增加,珠海华冠电子科技有限公司、力合科技增加坏账准备对应的递延所得税增加。

注释18. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	30,500,000.00	26,500,000.00

* 抵押情况详见附注7.注释11。

注释19. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,047,278.21	8,596,212.59
合计	8,047,278.21	8,596,212.59

*其中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。

注释 20. 应付账款

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	31,994,409.68	76.52%	47,063,762.91	93.60%
一年以上至二年以内	8,078,935.60	19.32%	1,047,099.98	2.08%
二年以上至三年以内	517,188.69	1.24%	918,082.51	1.83%
三年以上	1,222,792.91	2.92%	1,250,499.62	2.49%
合计	41,813,326.88	100%	50,279,445.02	100%

* 其中无欠持本公司5% (含5%) 以上股东单位款。

注释 21. 预收款项

期末余额 4,492,063.56 元,本公司不存在欠持有 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。

注释 22. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期发生额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,731,089.22	38,356,731.39	37,194,600.52	2,893,220.09
二、职工福利费	---	2,398,161.60	2,398,161.60	---
三、社会保险费	344.00	2,588,171.57	2,443,160.39	145,355.18
1. 医疗保险费	---	715,911.69	565,062.89	150,848.80
2. 基本养老保险费	344.00	1,588,178.08	1,594,015.70	(5,493.62)
3. 失业保险费	---	193,758.46	193,758.46	---
4. 工伤保险费	---	57,243.07	57,243.07	---
5. 生育保险	---	33,068.27	33,068.27	---
6. 其他	---	12.00	12.00	---
四、住房公积金	---	687,993.00	687,993.00	---
五、工会经费和职工教育经费	797,999.11	581,479.93	465,943.72	913,535.32
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	145,511.47	61,460.00	84,051.47
八、其他	---	---	---	---
合计	2,529,432.33	44,758,048.96	43,251,319.23	4,036,162.06

*应付职工薪酬期末比期初余额增加 1,506,729.73 元,增加了 59.57% ,主要系本公司之子公司珠海华电投资有限公司计提未发放的 2007 年度奖金。

注释 23. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	(443,227.20)	5,820,540.57
营业税	421,023.26	291,400.77
城建税	59,829.68	19,683.76
企业所得税	2,833,109.43	3,645,057.69
房产税	113,401.28	149,509.50
个人所得税	93,089.40	114,339.97
教育费附加	25,004.58	7,799.16
土地使用税	999.00	---
堤围费	12,907.67	(21,374.58)
合计	3,116,137.10	10,026,956.84

* 应交税费期末比期初减少 6,910,819.74 元,减少了 68.92% ,主要系本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司生产经营销售大幅下降导致应交增值税大量减少。

注释24.应付股利

项目	期末数	期初数
应付股利	2,819,159.64	3,089,975.39

注释25.其他应付款

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	12,328,416.29	70.06%	1,212,826.27	10.57%
一年以上至二年以内	832,343.25	4.73%	7,373,703.20	64.28%
二年以上至三年以内	3,919,303.46	22.27%	1,967,894.59	17.16%
三年以上	516,700.51	2.94%	916,127.70	7.99%
合计	17,596,763.51	100%	11,470,551.76	100%

* 本公司不存在欠持有 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。

** 其他应付款期末比期初增加 6,126,211.75 元，增加了 34.81%。主要系本公司之子公司珠海力合环保有限公司应付南区水质净化工程和吉大厂工程设备保证金 2,252,719.25 元以及本公司之控股子公司珠海华冠电子科技有限公司应付二期宿舍工程款 3,509,000.00 元。

注释26.一年内到期的非流动负债

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	---	33,500,000.00

*一年内到期的非流动负债期末数为零,系本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司本期偿还了银行抵押借款 33,500,000.00 元。

注释 27. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
质押借款	53,000,000.00	63,000,000.00
合计	53,000,000.00	63,000,000.00

*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 28. 递延所得税负债

引起暂时性差异的资产、负债项目	期末数	期初数
交易性金融资产公允价值变动	---	1,596,365.79
合计	---	1,596,365.79

*期末较期初减少系子公司珠海华电投资公司的交易性金融资产公允价值变动对应的递延所得税负债减少。

注释 29. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	2,195,794.98	---
合计	2,195,794.98	---

注释 30. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件的流通股份				
1. 国家持股	17,466,078.00	---	17,410,422.00	55,656.00
2. 国有法人持股	37,018,695.00	---	8,828,213.00	28,190,482.00
3. 其他内资持股	8,667,129.00	---	5,119,891.00	3,547,238.00
其中:境内法人持股	7,818,434.00	---	4,926,560.00	2,891,874.00
境内自然人持股	131,550.00	---	56,707.00	74,843.00
基金及其他	717,145.00	---	136,624.00	580,521.00
有限售条件的流通股份合计	63,151,902.00	---	31,358,526.00	31,793,376.00
二、无限售条件的流通股份				
1. 人民币普通股	281,556,438.00	31,358,526.00	---	312,914,964.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---
无限售条件的流通股份合计	281,556,438.00	31,358,526.00	---	312,914,964.00
三、股份总数	344,708,340.00	31,358,526.00	31,358,526.00	344,708,340.00

* 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。

**据股权分置改革方案,2008年有限售条件股份新增流通股数31,358,526.00股。

***根据2007年10月18日珠海市人民政府(珠府函[2007]224号),珠海市人民政府批准珠海市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“珠海国资委”)将其所持有的本公司股份34,665,162股(占公司总股本的10.06%)

无偿划转给珠海市城市资产经营有限公司。截止2008年12月31日，上述股份的划转已获国务院国有资产监督管理委员会核准，并已办理了过户的有关手续。珠海市城市资产经营有限公司成为本公司第二大股东，珠海国资委持有本公司有限售条件股份55,656股，无限售条件股份51,234股，合计持股数占公司总股本的0.031%。

注释 31. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,963,425.93	---	---	21,963,425.93
其他资本公积	13,147,201.44	35,716,800.37	---	48,864,001.81
合计	35,110,627.37	35,716,800.37	---	70,827,427.74

*资本公积的增加主要系本公司对联营公司深圳力合高科技有限公司、对子公司珠海清华科技园创业投资有限公司等其他子公司的投资除净损益以外所有者权益变动产生的其他资本公积。

注释 32. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,560,272.32	2,505,707.61	---	29,065,979.93
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	26,560,272.32	2,505,707.61	---	29,065,979.93

*盈余公积本期增加系母公司根据净利润计提 10%的法定盈余公积。

注释 33. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
127,753,219.75	(30,832,421.60)	2,505,707.61	94,415,090.54

*本期增加系本期净利润转入，本期减少系母公司根据净利润计提 10%的法定盈余公积 2,505,707.61 元。

注释 34. 营业收入与成本

(1) 营业收入与营业成本明细如下：

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	204,344,146.44	162,973,473.61	212,360,634.46	146,053,451.77
2. 其他业务收入	4,013,166.79	410,529.52	3,604,212.78	506,276.79
合计	208,357,313.23	163,384,003.13	215,964,847.24	146,559,728.56

(2) 按收入类别分类：

营业项目分类（类别）	本期数		上期数	
	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	44,035,205.45	31,915,956.55	48,455,122.02	32,668,554.99
污水处理	24,439,853.00	12,380,933.90	15,346,721.00	6,763,465.81
服务与培训	15,790,994.92	6,790,214.33	15,787,736.00	6,196,783.33
网络工程	10,886,332.46	10,855,706.47	26,190,352.84	19,998,421.24
布线产品销售	76,389,632.04	76,119,009.43	28,528,911.95	25,348,851.75
电解电容器生产设备	32,802,128.57	24,911,652.93	78,051,790.65	55,077,374.65
小计	204,344,146.44	162,973,473.61	212,360,634.46	146,053,451.77
二、其他业务项目				
租金	3,477,395.64	331,642.92	3,391,198.32	482,716.04
材料收入	101,028.16	67,198.46	28,161.39	23,560.75
其他收入	434,742.99	11,688.14	184,853.07	---
小计	4,013,166.79	410,529.52	3,604,212.78	506,276.79
合计	208,357,313.23	163,384,003.13	215,964,847.24	146,559,728.56

(3)主营业务收入按地区分类:

地区类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	54,944.43	6,934.77	964,272.64	863,059.89
华南地区	89,092,847.75	60,949,696.72	127,974,854.78	80,262,630.39
华东地区	20,817,418.85	28,268,266.52	19,246,336.51	13,685,569.79
华北地区	78,054,903.37	62,233,540.21	46,230,923.01	37,492,020.31
国内其他地区	6,922,046.44	3,776,059.60	8,966,075.34	7,120,486.20
国外	9,401,985.60	7,738,975.79	8,978,172.18	6,629,685.19
合计	204,344,146.44	162,973,473.61	212,360,634.46	146,053,451.77

(4) 本公司前五名客户销售收入总额占主营业务收入的比例如下:

项目	本期数	上期数
销售收入前五名合计金额	84,400,528.23	63,304,231.54
占销售收入比例	41.30%	29.82%

注释 35. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	7,460,707.45	4,461,722.88
减: 利息收入	1,122,170.79	2,160,041.42
汇兑损失	453,807.83	453,449.79
其他	(7,596.12)	116,539.24
合计	6,784,748.37	2,871,670.49

*财务费用比去年同期增加 3,913,077.88 元,增加了 136.27%,主要系珠海力合环保有限公司南区水质净化工程投入使用,借款利息费用化。

注释 36. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	3,641,185.82	(1,708,456.98)
商誉减值损失	6,177,901.08	---
合计	9,819,086.90	(1,708,456.98)

注释 37. 投资收益

类别	本期数	上期数
持有期间的收益：		
联营或合营公司分配来的利润	---	---
交易性金融资产出售	(3,607,409.68)	34,665,735.31
可供出售金融资产出售	8,915,501.50	---
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	(942,532.90)	8,487,500.64
转让收益：	4,710,000.00	422,749.35
合计	9,075,558.92	43,575,985.30

注释 38. 营业外收支

(1) 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
罚款收入	60,828.36	65,311.35
债务重组收入	1,904.00	1,048,568.35
出售废品收入	177,084.62	359,502.64
政府补贴收入	4,929,660.02	2,590,964.11
其他	153,409.64	968,820.26
合计	5,322,886.64	5,033,166.71

(2) 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
处理固定资产损失	153,858.74	6,029.21
罚款支出	57,212.49	1,065.00
税收滞纳金	---	400.00
公益性捐赠支出	1,060,000.00	---
存货报废损失	324,394.20	33,832.34
其他	95,500.00	48,377.48
合计	1,690,965.43	89,704.03

注释 39. 所得税

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	5,181,461.48	10,464,751.95
其中：当年产生的所得税费用	5,181,461.48	10,464,751.95
本期调整以前年度所得税金额	---	---
递延所得税费用	(3,635,065.22)	(531,576.77)
其中：当期产生的递延所得税	(3,635,065.22)	(531,576.77)
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的影响	---	---
合计	1,546,396.26	9,933,175.18

*本期数较上期数减少 8,386,778.92 元，主要系本公司之子公司珠海华电投资公司所得税费用较上期大幅减少。

注释 40. 其他与经营活动有关的现金

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补贴收入	4,929,660.02	2,590,964.11
利息收入	1,090,723.43	2,160,041.42
企业间往来	55,732,513.31	28,145,439.84
合计	61,752,896.76	32,896,445.37

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付的费用	26,292,545.68	32,348,626.93
支付的租赁费	1,438,925.43	1,926,154.02
押金、保证金等支出	1,780,666.29	2,516,075.82
捐赠支出	1,060,000.00	---
其他支出	4,384,950.02	2,180,479.21
合计	34,957,087.42	38,971,335.98

注释 41. 现金及现金等价物

项目	本期数	上期数
一、现金	98,051,903.27	134,694,154.99
其中：库存现金	342,747.43	378,525.18
可随时用于支付的银行存款	88,067,202.85	86,721,980.53
可随时用于支付的其他货币资金	9,641,952.99	47,593,649.28
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	98,051,903.27	134,694,154.99

附注 8. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(36,896,328.51)	57,221,552.89
资产减值准备	9,819,086.90	(1,708,456.98)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,357,831.12	14,726,952.71
无形资产摊销	4,090,577.94	1,315,815.28
长期待摊费用摊销	216,680.54	387,857.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	143,448.12	5,220.05
固定资产报废损失	10,410.62	809.16
公允价值变动损失	16,033,747.38	3,930,042.39
财务费用	6,187,276.21	4,461,722.88
投资损失	(9,075,558.92)	(43,575,985.30)
递延所得税资产减少	(2,038,699.43)	69,180.34
递延所得税负债增加	(1,596,365.79)	(600,757.11)
存货的减少	(15,134,973.77)	(23,684,825.13)
经营性应收项目的减少	33,650,784.92	7,510,735.13
经营性应付项目的增加	(11,050,472.65)	(17,155,295.78)
其他	---	---
合计	8,717,444.66	2,904,568.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---

一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,051,903.27	134,694,154.99
减：现金的期初余额	134,694,154.99	124,025,406.07
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	(36,642,251.72)	10,668,748.92

附注 9.非经常损益

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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1.非流动资产处置损益				
(1)处置长期资产收入				
其中：固定资产清理收入	---	---	---	---
处置长期股权投资损益	4,710,000.00	422,749.35	3,862,200.00	422,749.35
小计	4,710,000.00	422,749.35	3,862,200.00	422,749.35
(2)处置长期资产支出				
其中：处理固定资产净损失	153,858.74	6,029.21	122,103.15	4,185.22
股权转让损失	---	---	---	---
小计	153,858.74	6,029.21	122,103.15	4,185.22
非流动资产处置损益净额	4,556,141.26	416,720.14	3,740,096.85	418,564.13
2.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)	4,929,660.02	2,590,964.11	4,096,883.03	2,297,319.49
3.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	(10,650,650.56)	---	(12,324,729.18)	---
4.除上述各项之外的其他营 业外收支净额				
(1)营业外收入：				
其中：罚款收入	60,828.36	65,311.35	49,879.26	55,514.65
债务重组收益	1,904.00	1,048,568.35	1,618.40	943,711.52
销售废品收入	177,084.62	359,502.64	145,209.39	321,459.14

其他	153,409.64	968,820.26	125,795.90	823,497.22
小计	393,226.62	2,442,202.60	322,502.95	2,144,182.53
(2)减：营业外支出：				
其中：罚款支出	57,212.49	1,065.00	57,212.49	905.25
税收滞纳金	---	400.00	---	400.00
材料及产品报废损失	324,394.20	33,832.34	266,003.24	28,757.49
捐赠支出	1,060,000.00	---	1,049,200.00	---
其他	95,500.00	48,377.48	81,160.00	41,120.60
小计	1,537,106.69	83,674.82	1,453,575.73	70,278.09
营业外收支净额	(1,143,880.07)	2,358,527.78	(1,131,072.78)	2,073,904.44
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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
5.中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	---	799,403.66	---	799,403.66
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	(2,308,729.35)	6,165,615.69	(5,618,822.08)	5,589,191.72
减：少数股东损益影响金额	527,313.40	1,476,572.55	433,662.54	1,308,844.67
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	(2,836,042.75)	4,689,043.14	(6,052,484.62)	4,280,347.05

附注 10. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

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
深圳力合创业投资有限公司	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）。	本公司第一大股东	有限责任公司	冯冠平
深圳清华大学研究院	应用性科学研究、高新技术成果转化、企业孵化、创新投资、企业协作、重大科技项目评估、研究生以上层次科技和管理人才培养。	本公司第一大股东 实际控制人	研究院	冯冠平

(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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳力合创业投资有限公司	30,000 万元	3,333.33 万元	---	33,333.33 万元
深圳清华大学研究院	8,000 万元	---	---	8,000 万元

(3) 本公司的子公司的相关信息见附注 3。

(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
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	本公司联营公司
深圳力合高科技有限公司	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
深圳市力合信息技术有限公司	本公司联营公司
深圳力合孵化器发展有限公司	受同一股东控制
深圳力合新媒体有限公司	本公司联营公司
珠海力合环境工程有限公司	本公司联营公司
珠海达盛有限公司	本公司参股公司
深圳力合信息港投资发展有限公司	本公司参股公司
深圳力合数字电视有限公司	本公司参股公司
深圳力合通信有限公司	本公司参股公司
上海智源无限信息技术有限公司	本公司参股公司
深圳锐视清信息技术有限公司	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
上海爱维特信息科技有限责任公司	子公司（力合科技发展有限公司）参股公司
珠海力冠通投资咨询有限公司	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东
刘红云	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东
彭嘉富	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东
孙克诚	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东
华威科技有限公司	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东
杨笠波	孙公司（常州华冠精密机械有限公司）的小股东
李金生	孙公司（珠海华冠光电技术有限公司）的小股东
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

（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	本期数	上期数
珠海洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	收取房租	18,000.00	9,000.00
珠海力合技术研究发展有限公司	收取房租	72,750.00	---
深圳力合创业投资有限公司	支付利息	---	60,316.66
深圳力合创业投资有限公司	收购深圳力合高科技有限公司 36.8999% 股权	---	50,968,300.00
深圳力合创业投资有限公司	转让深圳力合高科技有限公司 36.8999% 股权	---	53,663,900.00
深圳力合创业投资有限公司	收购持有的深圳力合数字电视有限公司 15% 的股权	47,280,000.30	---
深圳力合创业投资有限公司*	向本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司增资	30,482,700.00	---
深圳力合创业投资有限公司**	共同投资设立江苏数字信息产业园开发有限公司	10,800,000.00	---
深圳力合高科技有限公司	与深圳市胜博联技术有限公司、仲会民、本公司之控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司共同投资设立深圳力合通信有限公司	4,000,000.00	---

*2008 年 8 月 14 日，本公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于深圳力合创业投资有限公司向珠海华冠电子科技有限公司增资的议案》、《关于珠海力冠通投资咨询有限公司向珠海华冠电子科技有限公司增资的议案》及《关于万裕科技（中国）有限公司向珠海华冠电子科技有限公司增资的议案》。本公司及深圳力合创业投资有限公司、珠海力冠通投资咨询有限公司、万裕科技（中国）有限公司向本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司（以下简称“华冠电子”）增资 6,149.22 万元，其中：2,157.62 万元计入注册资本，3,991.60 万元计入资本公积金。业经珠海华天会计师事务所珠海华天 2008-Y00143 号验资报告审验。

**2008 年 10 月 21 日，本公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于投资设立江苏数字信息产业园开发有限公司的议案》。同意本公司与深圳力合创业投资有限公司、无锡华利通投资咨询有限公司等共同参与投资设立江苏数字信息产业园开发有限公司。江苏数字信息产业园开发有限公司注册资本 8000 万元人民币，其中本公司认缴出资 1600 万元人民币，认缴出资比例为 20%，实际出资 480 万元；深圳力合创业投资有限公司认缴出资 3600 万元人民币，认缴出资比例为 45%，实际出资 1,080 万元；无锡华利通投资咨询有限公司认缴出资 2800 万元，认缴出资比例为 35%，实际出资 840 万。业经江苏恒新会计师事务所有限公司苏恒会内验字（2008）B1365 号验资报告审验。

（3）关联方往来余额

A．其他应收款

公司名称	期末数	期初数
深圳力合数字电视有限公司	12,940.00	12,940.00
珠海力冠通投资咨询有限公司	900,000.00	---
王利年	---	15,000.00
杨笠波	---	211,000.00
刘红云	50,000.00	---

彭嘉富	2,000.00	2,000.00
孙克诚	280,264.00	136,880.28
李金生	302,000.00	304,000.00
合计	1,547,204.00	681,820.28

B．应付账款

公司名称	期末数	期初数
东莞市富信成五金机械有限公司	77,042.98	---

C．其他应付款

公司名称	期末数	期初数
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	347,191.64	330,335.35
上海智源无限信息技术有限公司	200,000.00	---
华威科技有限公司	659,772.00	659,772.00
合计	2,206,963.64	1,990,107.35

附注 11. 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-5.72%	8.99%	-5.94%	9.60%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.60%	8.19%	-4.78%	8.75%

附注 12. 每股收益

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0894	0.1393	-0.0894	0.1393
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0719	0.1269	-0.0719	0.1269

项目	2008年度	2007年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	(30,832,421.60)	48,030,156.32
调整：优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	(30,832,421.60)	48,030,156.32
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	(30,832,421.60)	48,030,156.32
(二) 分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	344,708,340.00	344,708,340.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	344,708,340.00	344,708,340.00
(三) 每股收益		
基本每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	(0.0894)	0.1393
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0719)	0.1269
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	(0.0894)	0.1393
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0719)	0.1269

附注 13. 或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日,本公司无重大或有事项。

附注 14. 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，南区水质净化工程尚未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。

附注 15. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司之控股子公司珠海华冠电子科技有限公司根据 2008 年第 24 号董事会决议，同意在解决常州工业用地预付款 270 万元后受让孙克诚、邱军各持有的本公司之孙公司常州华冠精密机械有限公司 20% 股权（共 40%）；如果该股权受让完成，则常州华冠精密机械有限公司成为珠海华冠电子科技有限公司全资子公司。

附注 16. 担保事项

本公司为珠海华冠电子科技有限公司向珠海市商业银行总行营业部申请 500 万元人民币贷款提供连带责任保证担保，担保期一年，时间从 2008 年 7 月 28 日至 2009 年 7 月 28 日，担保年费率 1%，珠海华冠电子科技有限公司以自有资产提供反担保。

附注 17. 其他重要事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注 18. 资产减值准备明细表

2008 年度

金额单位：人民币元

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	55,145,115.92	4,016,115.50	374,929.68	---	374,929.68	58,786,301.74
二、存货跌价准备	5,703,742.10	---	---	446,386.07	446,386.07	5,257,356.03
三、可供出售金融资产减值准备	---	---	---	---	---	---
四、持有至到期投资减值准备	---	---	---	---	---	---
五、长期股权投资减值准备	38,281,878.93	---	---	---	---	38,281,878.93
六、投资性房地产减值准备	---	---	---	---	---	---
七、固定资产减值准备	263,698.00	---	---	---	---	263,698.00
八、工程物资减值准备	---	---	---	---	---	---
九、在建工程减值准备	---	---	---	---	---	---
十、生产性生物资产减值准备	---	---	---	---	---	---
其中：成熟生产性生物资产减值准备	---	---	---	---	---	---
十一、油气资产减值准备	---	---	---	---	---	---
十二、无形资产减值准备	---	---	---	---	---	---
十三、商誉减值准备	---	6,177,901.08	---	---	---	6,177,901.08
十四、其他	---	---	---	---	---	---
合计	99,394,434.95	10,194,016.58	374,929.68	446,386.07	821,315.75	108,767,135.78

附注 19. 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2009 年 3 月 31 日获得本公司董事会批准。

第十一节 备查文件

- 1、载有公司负责人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长签名： 冯冠平

力合股份有限公司董事会

2009 年 4 月 2 日