

# 力合股份有限公司

## 2009 年半年度报告



2009 年 8 月 15 日

## 重 要 提 示

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；独立董事刘震国先生未能出席会议，委托独立董事李杰先生行使了表决权。

公司半年度财务会计报告未经审计。

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：保证半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.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	17
第七节	财务报告.....	21
第八节	备查文件.....	72

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

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

邮政编码：519080

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

半年度报告备置地点：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）：

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产	948,661,589.55	894,241,592.48	894,241,592.48	6.09%
归属于上市公司股东的所有者 权益	578,025,682.11	539,016,838.21	536,864,661.24	7.67%
股本	344,708,340.00	344,708,340.00	344,708,340.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净 资产（元/股）	1.677	1.56	1.557	7.71%
	报告期（1 - 6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业收入	79,570,442.53	101,181,299.34	101,181,299.34	-21.36%
营业利润	62,469,907.67	-22,821,632.47	-22,821,632.47	373.73%
利润总额	64,432,737.62	-21,040,567.07	-21,040,567.07	406.23%
归属于上市公司股东的净利润	37,591,358.99	-18,087,550.57	-18,087,550.57	307.83%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	3,819,294.09	-19,283,231.84	-5,270,387.54	172.47%
基本每股收益（元/股）	0.109	-0.05	-0.052	309.62%
稀释每股收益（元/股）	0.109	-0.05	-0.052	309.62%
净资产收益率（%）	6.50%	-3.27%	-3.27%	9.77%
经营活动产生的现金流量净额	923,919.75	-3,134,288.55	-3,134,288.55	129.48%
每股经营活动产生的现金流量 净额（元/股）	0.00268	-0.01	-0.01	126.80%

注：报告期，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号 - 非经常性损益》（2008 修订）的规定，公司将证券投资收益及交易性金融资产公允价值变动损益作为非经常性损益项目列报。为保证财务数据的可比性，公司上年同期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润调整为-5,270,387.54 元。

### 二、非经常性损益项目和金额（单位：元）：

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-104,303.61	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,846,413.20	

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	65,644,312.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,416.75	
少数股东权益影响额	-25,343,800.57	
所得税影响额	-8,386,973.04	
合计	33,772,064.90	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股本总数未发生变化，股本结构变化如下表所示：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,793,376	9.223%				-112,889	-112,889	31,680,487	9.19%
1、国家持股	55,656	0.016%				298	298	55,954	0.02%
2、国有法人持股	28,190,482	8.178%				1,192	1,192	28,191,674	8.18%
3、其他内资持股	3,547,238	1.029%				-114,379	-114,379	3,432,859	1.00%
其中：境内非国有法人持股	3,472,395	1.007%				-107,680	-107,680	3,364,715	0.98%
境内自然人持股	74,843	0.022%				-6,699	-6,699	68,144	0.02%
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	312,914,964	90.777%				112,889	112,889	313,027,853	90.81%
1、人民币普通股	312,914,964	90.777%				112,889	112,889	313,027,853	90.81%
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，公司股本总数未发生变动，股本结构发生变动原因：

1、报告期，经法院判决，有限售条件流通股股东广东中广信资产评估有限公司于 2009 年 4 月 24 日办理垫付股份偿还手续，偿还深圳力合创业投资有限公司（国有法人持股）代垫股份 1,192 股，偿还珠海市人民政府国有资产监督管理委员会（国家持股）代垫股份 298 股。

2、报告期，经法院判决，有限售条件流通股股东丽宝公司工会将有限售条件流通股 15,457 股过户给自然人陈伯坚。

3、报告期，112,889 股限售股份解除限售条件上市流通。其中境内非国有法人解除限售 90,733 股，境内自然人解除限售 22,156 股。

## 二、股东情况

### 1、截止 2009 年 6 月 30 日，股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	85,216 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	10.30%	35,514,233	26,178,112	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	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	0.96%	3,321,175	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
珠海经济特区电力开发集团有限公司	境内非国有法人	0.51%	1,768,000	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	0.42%	1,449,197	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
日信证券有限责任公司	境内非国有法人	0.29%	1,000,000	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	9,336,121	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	3,321,175	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
珠海经济特区电力开发集团有限公司	1,768,000	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	1,449,197	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
日信证券有限责任公司	1,000,000	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、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2009 年 9 月 28 日	28,191,674	3,488,813	341,219,527	股改实施日 36 个月后，有限售条件的股份为公司高管人员持股、未偿还对价股份及冻结股份。具体新增可上市交易股份数量以解禁公告为准。



### 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	26,178,112	2009 年 9 月 28 日	26,178,112	股改法定限售、质押冻结 26,170,389 股。
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

4、报告期公司控股股东及实际控制人未发生变更。

5、报告期末，持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东情况

（1）深圳力合创业投资有限公司是深圳清华大学研究院控股子公司。

报告期末，深圳力合创业投资有限公司持有公司国有法人股 35,514,233 股，占公司总股本的 10.30%。其中，有限售条件的股份为 26,178,112 股，质押股份为 26,170,389 股，质权人为国家开发银行深圳分行。报告期内，深圳力合创业投资有限公司所持公司股份减少 3,101,182 股。

（2）报告期，珠海市人民政府下发了《关于印发珠海水务集团有限公司城市建设集团有限公司公共交通运输集团有限公司组建方案的通知》（珠府[2009]73 号），本公司第二大股东珠海市城市资产经营有限公司持有本公司的国有股权将无偿划转给珠海水务集团有限公司持有。上述股权划转的审批手续正在办理中。详见 2009 年 6 月 27 日《证券时报》。

报告期末，珠海市城市资产经营有限公司持有公司国有法人股 34,665,162 股，占公司总股本的 10.06%，其中有限售条件的股份为 2,013,562 股；不存在质押股份情况。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、报告期公司董事、监事及高级管理人员持股未发生变动

公司董事、监事及高级管理人员中，公司副总经理孙峰先生持有公司股份 1,550 股。

##### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2009 年 6 月 25 日，公司召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于选聘公司副总经理的议案》。董事会同意聘任公司董事刘新国先生担任公司副总经理。决议公告刊登于 2009 年 6 月 26 日《证券时报》。

#### 第五节 董事会报告

##### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期，公司合并营业收入 7,957.04 万元，比上年同期下降 21.36%，下降的主要原因是市场需求下降，影响了公司营业收入的增长。子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和力合科技发展有限公司营业收入分别较上年同期下降 58.56%、17.16%和 7.55%；子公司珠海力合环保有限公司营业收入较上年同期增长 33.56%；子公司珠海清华科技园创业投资有限公司营业收入较上年同期增长 4.34%。

报告期，公司实现净利润 3,759.14 万元，比上年同期增加 5,567.90 万元，增长的主要原因是：子公司珠海清华科技园创业投资有限公司减持深圳市拓邦电子科技股份有限公司部分股份，实现投资收益 5,705 万元；珠海华电投资公司的股票公允价值变动收益增加 3,715 万元及股票投资收益减少 886 万元。

公司主要财务数据变动情况分析：

项目	2009 年 6 月 30 日 (元)	2009 年 1 月 1 日 (元)	增减额 (万元)	报告期增减 变动(%)
货币资金	158,971,414.02	98,051,903.27	6,092	62.13
交易性金融资产	18,088,546.82	10,009,322.50	808	80.72
应收票据	4,745,194.89	6,333,908.00	-159	-25.08
其他应收款	5,372,619.14	7,454,631.47	-208	-27.93
在建工程	802,866.40	3,734,478.99	-293	-78.50
预收款项	6,418,071.84	4,492,063.56	193	42.88
应付票据	2,005,538.80	8,047,278.21	-604	-75.08

	2009 年 1-6 月 (元)	2008 年 1-6 月 (元)	增减额 (万元)	报告期增减 变动(%)
营业收入	79,570,442.53	101,181,299.34	-2,161	-21.36
营业成本	61,077,966.97	72,081,759.17	-1,100	-15.27
销售费用	3,985,902.99	5,647,290.56	-166	-29.42
管理费用	14,687,115.43	23,350,884.80	-866	-37.10
公允价值变动收益	8,528,976.18	-28,623,249.91	3,715	129.80
投资收益	56,099,660.52	9,564,461.02	4,654	486.54

变动原因：

(1) 货币资金期末数比期初数增加 6,092 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司可供出售金融资产变现。

(2) 交易性金融资产期末数比期初数增加 808 万元，主要是股票投资增加及公允价值变动。

(3) 应收票据期末数比期初数减少 159 万元，主要是子公司力合科技发展有限公司银行汇票承兑。

(4) 其他应收款期末数比期初数减少 208 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司其他应收款减少。

(5) 在建工程期末数比期初数减少 293 万元，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司的固态电容器项目完工转入固定资产。

(6) 预收款项期末数比期初数增加 193 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司的预收账款增加。

(7) 应付票据期末数比期初数减少 604 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司的银行汇票承兑。

(8) 营业收入本期比去年同期减少 2,161 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 1,918 万元，珠海华冠电容器有限公司营业收入减少 363 万元，力合科技发展有限公司营业收入减少 271 万元，珠海力合环保有限公司营业收入增加 349 万元。

(9) 营业成本本期比去年同期减少 1,100 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司营业成本减少 970 万元，珠海华冠电容器有限公司营业成本减少 62 万元，力合科技发展有限公司营业成本减少 238 万元，珠海力合环保有限公司营业成本增加 165 万元。

(10) 销售费用本期比去年同期减少 166 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司

司销售费用减少 81 万元，力合科技发展有限公司销售费用减少 86 万元。

(11) 管理费用本期比去年同期减少 866 万元，主要是子公司珠海华电投资公司管理费用减少 603 万元，珠海清华科技园创业投资有限公司管理费用减少 130 万元，珠海华冠电容器有限公司管理费用减少 76 万元，力合科技发展有限公司管理费用减少 59 万元，公司本部管理费用减少 99 万元；珠海华冠电子科技有限公司因控股子公司常州华冠精密机械有限公司组织架构变化且生产规模扩大，管理费用增加 103 万元。

(12) 公允价值变动收益本期比去年同期增加 3,715 万元，是子公司珠海华电投资公司的股票公允价值变动。

(13) 投资收益本期比去年同期增加 4,654 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司增加可供出售金融资产投资收益 5,705 万元，珠海华电投资公司减少股票投资收益 886 万元。

## 2、公司主营业务经营情况

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力合科技发展有限公司、珠海清华科技园创业投资有限公司、珠海华冠电容器有限公司、珠海华冠电子科技有限公司以及珠海力合环保有限公司。

力合科技发展有限公司成立于 1998 年 7 月 23 日，注册资本 3,500 万元，公司直接持股 63.14%，间接持股 32.57%。主要从事计算机网络工程和通讯工程、软件开发和技术服务业务，所属行业为计算机应用服务业。报告期，该公司实现营业收入 3,311.18 万元，同比下降 7.55%。该公司布线产品代理业务发展相对稳定并略有增长，毛利率也有所提高。

珠海清华科技园创业投资有限公司成立于 2001 年 7 月，注册资本 16,600 万元，公司持股比例 57.15%。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。报告期，该公司实现营业收入 795.63 万元，比上年同期增长 4.34%；实现净利润 5,556.80 万元。该公司进一步加强了园区经营管理，积极做好招商工作，真诚服务园区企业，经过多年发展，珠海清华科技园已经成为珠海市成熟的高科技孵化器之一。

珠海华冠电容器有限公司成立于 2002 年 11 月 26 日，注册资本 5,200 万元，公司直接持股 80%，间接持股 20%。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，所属行业为电子器件制造业。报告期，该公司新增了三条片式铝电解电容器生产线，部分设备已到场调试，实现营业收入 1,751.85 万元，同比减少 17.16%。

珠海华冠电子科技有限公司成立于 2001 年 12 月 3 日，注册资本 6,617.62 万元，公司直接持股 38.05%，间接持股 13.60%。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，该公司实现营业收入 1,091.83 万元，同比下降 58.56%，亏损 758.88 万元。主要原因是市场需求下降，订单减少。该公司狠抓应收帐款的催收工作，对产品库存结构进行有效调整，企业内部管理得到进一步加强。

珠海力合环保有限公司成立于 2002 年 8 月，注册资本 4,000 万元，公司直接持股 90%，间接持股 10%。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。报告期，该公司实现污水处理业务收入 1,374.05 万元，比上年同期增长 34.63%。主要原因是南区水质净化厂自 2008 年 4 月开始投入商业运行后污水处理收入增加。

全资子公司珠海华电投资公司成立于 1993 年 12 月，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。报告期，该公司股票公允价值变动收益 852.90 万元，实现净利润 826.84 万元。

### 3、报告期内公司营业收入、营业利润的构成情况（单位：元）

#### （1）按行业分构成情况

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	营业利润率比上年同期增减（%）
电子设备制造业	5,341,895.25	6,376,289.25	-19.36	-78.15	-61.48	-51.67
电子器件制造业	17,518,539.92	13,864,089.05	20.86	-17.07	-3.65	-11.02
计算机应用服务业	33,111,762.89	30,261,805.89	8.61	-7.55	-7.29	-0.25
科研服务业	7,616,737.83	2,949,304.57	61.28	4.29	1.17	1.20
公共设施服务业	13,740,522.00	7,047,768.39	48.71	34.63	30.55	1.61
合计	77,329,457.89	60,499,257.15	21.76	-21.81	-15.85	-5.54

#### （2）按产品分构成情况

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	营业利润率比上年同期增减（%）
电子设备	5,341,895.25	6,376,289.25	-19.36	-78.15	-61.48	-51.67
电子器件	17,518,539.92	13,864,089.05	20.86	-17.07	-3.65	-11.02
布线产品	30,053,730.21	28,038,525.17	6.71	-1.31	-1.57	0.25
污水处理	13,740,522.00	7,047,768.39	48.71	34.63	30.55	1.61

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：

报告期主营业务收入及盈利能力较上年同期有所下降：

计算机应用服务业务营业收入较上年同期减少 7.55%，原因是交易需求萎缩，子公司力合科技发展有限公司工程项目和工程量都有减少，原有部分工程项目暂时停工。

电子设备制造业务营业收入较上年同期降低 78.15%，营业利润率较上年同期降低 51.67%。原因是子公司珠海华冠电子科技有限公司客户需求减少，生产不饱和，运营成本偏高，整体规模效益降低。

电子器件制造业务营业收入及营业利润率较上年同期分别降低 17.07% 和 11.02%，原因是受金融危机向实体经济蔓延影响，子公司珠海华冠电容器有限公司订单减少，营业收入下降，且产品售价降低，销售毛利率下降。

公共设施服务业营业收入较上年同期增长 34.63%，毛利率同比增长 1.61%，原因是子公司珠海力合环保有限公司南区水质净化厂自 2008 年 4 月开始投入商业运行，污水处理能力增加。

### （3）按地区分构成情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华南地区	39,125,799.13	-16.10
华东地区	4,094,301.36	-64.03
华北地区	31,460,948.00	1.49
西南地区	1,095,801.71	13.03
国内其他地区	635,364.14	231.61
国外	917,243.55	-83.93
合计	77,329,457.89	-21.81

说明：

华东地区较上年同期减少 64.03%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司在该地区的营业收入同比降低 76.36%；

国外的营业收入较上年同期降低 83.93%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司及珠海华冠电容器有限公司出口销售分别降低 84.52% 及 83.34%。

### 4、利润构成较上年发生较大变化。

报告期内，公司实现营业利润 6,246.99 万元，归属于母公司股东的净利润 3,759.14 万



元。利润构成中投资收益 5,609.97 万元,同比大幅增长 486.54%,占报告期营业利润的 89.80%;公允价值变动收益 852.90 万元,同比增加 3,715.22 万元。利润构成较上年发生变化的主要原因是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司减持其持有的上市公司深圳市拓邦电子科技股份有限公司部分股份,取得投资收益 5,704.50 万元,以及子公司珠海华电投资公司股票公允价值变动收益大幅增加。

#### 5、经营中的问题与困难

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,受金融危机影响,客户需求严重下降,产品毛利率降低。该公司将通过加强内部管理,有效降低成本,凭借企业的技术领先优势,开发新产品,扩大市场占有率。

子公司珠海华冠电容器有限公司主要从事电子元器件生产,所在的铝电解电容器行业呈现行业整合速度加快的趋势。该公司将通过加大投入,适度扩大产能,实现持续发展。

子公司珠海力合环保有限公司主要从事城市污水处理业务,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,污水处理能力约占珠海市现有污水处理能力的 1/3。该公司将在现有生产能力的基础上,努力争取新项目,提高环保业务收入水平。

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。面对市场萎缩的现状,该公司将继续加大市场拓展力度,稳定优质客户资源,提高利润率。

#### 6、下半年工作计划

2009 年公司的工作重点是支持子公司拓展产业规模,加大创业投资力度,谋求更大发展空间,全面落实内控管理制度,有效降低经营成本和经营风险。下半年公司计划开展以下主要工作:

##### (1) 充分利用各种资源优势,加大项目投资力度。

根据董事会的投资规划,开展新项目投资准备工作,重点加大创业投资领域投资力度。协助子公司珠海清华科技园创业投资有限公司收购北京数码视讯科技股份有限公司股权,完成深圳力合高新创业投资有限公司的组建工作。

##### (2) 加强子公司控制管理

严格执行内控制度,不断完善对子公司的监管和服务,有效防范子公司经营风险和财务风险,重点关注和处理子公司会计核算中存在的问题;加强对股票等高风险投资业务的控制

和管理，进一步规范全资子公司珠海华电投资公司运作管理机制；持续关注子公司投资经营风险，妥善处理广州鹰视传媒广告有限公司资产，减少投资损失。

### (3)加强内部审计

根据年度内部审计工作计划，开展对子公司中期经营情况调查以及公司重点关注事项的专项审计，协助子公司发现和解决生产经营中出现的问题。

## 二、公司投资情况

(一) 公司报告期内没有募集资金，也没有前期募集资金在本期使用的情况。

(二) 报告期内没有非募集资金投资情况

三、报告期，公司无会计政策、会计估计变更事项。

重大会计差错更正事项：

2008 年，子公司珠海华冠电子科技有限公司由外商投资企业变更为内资企业，需要补缴已免征、减征的企业所得税税款。2009 年 5 月 20 日审定应补缴以前年度所得税税额为 4,696,779.25 元，税款于 2009 年 6 月 9 日缴纳（详见财务报表附注 5）。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明。

业绩预告情况	扭 亏			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动（%）	
累计净利润的预计数（万元）	4,646.56	-1,963.36	增长	不适用
基本每股收益（元/股）	0.13	-0.056	增长	不适用
业绩预告的说明	报告期，子公司珠海清华科技园创业投资有限公司减持上市公司深圳市拓邦电子科技股份有限公司股份致使公司投资收益大幅增加。			



## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，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。

#### 1、进一步完善了公司基本管理制度。

(1) 根据中国证券监督管理委员会相关规定，对《公司章程》中关于公司利润分配政策进行了修改，强调对投资者的合理投资回报以及利润分配政策连续性和稳定性。

(2) 制定了《独立董事年度报告工作规程》、《审计委员会年度审计工作规程》，明确了独立董事及审计委员会在公司年报编制过程中的监督作用和责任，提高公司年度报告信息披露质量。

#### 2、进一步完善公司治理结构。

公司增设董事会提名委员会，并制定了《提名委员会工作细则》，负责对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期内，提名委员会对公司新聘副总经理的任职资格、教育背景、工作经历等发表了专项意见。

#### 3、进一步加强了内部控制。

董事会各专门委员会积极开展工作，加强了对公司经营层及下属企业的考核与监督。

公司法人治理结构实际情况基本符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件的规定。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、报告期内，公司未进行利润分配，未拟定中期利润分配预案。公司 2008 年度的利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 三、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

2006 年 1 月，中华人民共和国最高人民法院已作出 (2005) 民四终字第 18 号和第 19 号民事判决书，对中国银行股份有限公司澳门分行、大丰银行有限公司与本公司及珠海华电洪屏柴油机发电有限公司、珠海华电洪湾柴油机发电有限公司借款合同纠纷二案，做出终审判决。判决结果：本公司在持有洪湾/洪屏公司股份的现值范围内向中行澳门分行、大丰银行承担洪湾/洪屏公司不能清偿主债部分的二分之一的赔偿责任(公告详见 2006 年 2 月 14 日《证券时报》)。2009 年 6 月 8 日，广东省江门市中级人民法院作为此案的执行法院，冻结了本公司在中国建设银行股份有限公司珠海市海滨支行开设的银行帐户，资金余额 547,677.91 元(公告详见 2009 年 6 月 10 日《证券时报》)。

本公司认为：广东省江门市中级人民法院冻结本公司帐户行为违反了法律规定，执行前述生效的民事判决有误，侵害了本公司的合法权益。依据《中华人民共和国民事诉讼法》第202条规定，本公司已经向该院提出《执行异议申请书》，要求尽快解封本公司已被冻结账号。

该帐户冻结暂时不会影响公司日常经营活动。本公司对珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司的初始投资成本为 3,756.19 万元，此项投资已于 1999 年全额计提减值准备，此项股权的处置不会影响公司业绩。

#### 四、公司持有的其他上市公司、金融企业的股权以及参股拟上市公司的情况

##### 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（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	A 股	000066	长城电脑	4,711,590.81	604,046	6,445,170.82	35.63%	1,733,580.01
2	A 股	000576	*ST 甘化	3,926,159.45	613,300	4,121,376.00	22.78%	195,216.55
3	A 股	000046	泛海建设	2,567,525.74	200,000	3,980,000.00	22.00%	1,412,474.26
4	A 股	000839	中信国安	3,076,598.42	200,000	2,948,000.00	16.30%	-128,598.42
5	A 股	002275	桂林三金	594,000.00	30,000	594,000.00	3.28%	0.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	5,242,167.11
合计				14,875,874.42	-	18,088,546.82	100%	8,454,839.51

##### 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
002139	拓邦电子	23,535,225.00	8.032%	83,222,440.03	57,045,002.70	6,246,529.00
合计		23,535,225.00	-	83,222,440.03	57,045,002.70	6,246,529.00

#### 五、报告期，公司无重大收购、出售资产、吸收合并事项

#### 六、报告期，公司无重大关联交易事项

#### 七、重大合同及其履行

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

##### （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

报告期，公司及子公司无新增对外担保事项。2008 年，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，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年，担保年费率为 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。

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 0.87%。报告期，公司无违反有关规定的担保事项。

（三）公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

（四）持股 5%以上（含 5%）股东承诺事项的履行情况

报告期内，公司原非流通股东在股权分置改革中的法定承诺正在严格执行中。

八、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。

九、报告期，公司持股5%以上股东无追加股份限售承诺情况。

十、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

（一）关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明及独立意见

公司能够遵守相关法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，公司建立健全了防止违规资金占用的相关内控制度，并得到有效落实执行。

（二）关于公司对外担保情况的说明及独立意见

报告期，公司及控股子公司无新增对外担保事项。

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；公司及控股子公司对外担保余额为 500 万元，占报告期末公司净资产的 0.87%。公司无违反有关规定的担保事项。

十一、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。公司认真听取并回答了投资者咨询，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。

## 十二、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
2009-002	关于控股子公司被认定为高新技术企业公告	2009 年 2 月 28 日	证券时报	第 B9 版
2009-003	第六届董事会第七次会议决议公告	2009 年 4 月 2 日	证券时报	第 D10 版
2009-005	2008 年度报告摘要	2009 年 4 月 2 日	证券时报	第 D10 版
2009-008	关于偿还对价后解除股份限售的提示性公告	2009 年 4 月 25 日	证券时报	第 A20 版
2009-009	第六届董事会第八次会议决议公告	2009 年 4 月 28 日	证券时报	第 D23 版
2009-010	公司 2009 年第一季度报告正文	2009 年 4 月 28 日	证券时报	第 D23 版
2009-013	2008 年度股东大会决议公告	2009 年 6 月 3 日	证券时报	第 D7 版
2009-014	关于子公司享受税收优惠政策的公告	2009 年 6 月 5 日	证券时报	第 B7 版
2009-017	第六届董事会第十次会议决议公告	2009 年 6 月 26 日	证券时报	第 D11 版
2009-018	关于子公司所持拓邦电子部分股份转持公告	2009 年 6 月 26 日	证券时报	第 D11 版
2009-019	关于股东股权无偿划转的提示性公告	2009 年 6 月 27 日	证券时报	第 B15 版

## 第七节 财务报告

### 资产负债表

2009 年 6 月 30 日

未经审计

单位：人民币元

资产	期末数		期初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	158,971,414.02	47,014,673.30	98,051,903.27	41,309,072.05
交易性金融资产	18,088,546.82		10,009,322.50	4,090,000.00
应收票据	4,745,194.89		6,333,908.00	
应收账款	70,096,330.43		72,292,063.98	
预付款项	6,711,361.40	5,919.00	7,655,180.20	5,919.00
应收利息				
应收股利	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	5,372,619.14	7,346,884.45	7,454,631.47	17,441,835.95
存货	106,184,857.83		97,549,338.37	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	372,270,324.53	56,467,476.75	301,446,347.79	64,946,827.00
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	83,222,440.03		90,142,745.03	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	141,167,630.40	381,880,390.94	142,579,183.68	383,043,172.28
投资性房地产				
固定资产	236,741,052.91	17,699,345.35	239,533,522.59	18,040,608.25
在建工程	802,866.40		3,734,478.99	
工程物资	514,573.22		514,573.22	
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产	108,418,680.29		110,772,564.46	
开发支出				
商誉	216,685.32			
长期待摊费用	1,580,404.18		1,693,239.00	
递延所得税资产	3,726,932.27		3,824,937.72	
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	576,391,265.02	399,579,736.29	592,795,244.69	401,083,780.53
<b>资产总计</b>	948,661,589.55	456,047,213.04	894,241,592.48	466,030,607.53

公司法定代表人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作副总经理：孙峰

财务部经理：李明敏

## 资产负债表（续）

2009 年 6 月 30 日

未经审计

单位：人民币元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
<b>流动负债：</b>				
短期借款	30,500,000.00		30,500,000.00	
交易性金融负债				
应付票据	2,005,538.80		8,047,278.21	
应付账款	39,679,655.09		41,813,326.88	
预收款项	6,418,071.84		4,492,063.56	
应付职工薪酬	2,270,955.44	332,590.56	4,036,162.06	318,047.13
应交税费	5,627,725.35	26,268.08	7,812,916.35	266,784.06
应付利息				
应付股利	2,552,166.34	2,552,166.34	2,819,159.64	2,819,159.64
其他应付款	18,756,662.60	800,156.62	17,596,763.51	6,975,244.72
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	107,810,775.46	3,711,181.60	117,117,670.21	10,379,235.55
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	53,000,000.00		53,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	642,534.48			
其他非流动负债	2,403,238.38		2,195,794.98	
<b>非流动负债合计</b>	56,045,772.86	-	55,195,794.98	-
<b>负债合计</b>	163,856,548.32	3,711,181.60	172,313,465.19	10,379,235.55
<b>所有者权益：</b>				
股本	344,708,340.00	344,708,340.00	344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积	74,397,089.62	24,627,902.70	70,827,427.74	24,627,902.70
减：库存股				
盈余公积	29,065,979.93	29,065,979.93	29,065,979.93	29,065,979.93
未分配利润	129,854,272.56	53,933,808.81	92,262,913.57	57,249,149.35
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益	578,025,682.11	452,336,031.44	536,864,661.24	455,651,371.98
少数股东权益	206,778,359.12		185,063,466.05	
<b>所有者权益合计</b>	784,804,041.23	452,336,031.44	721,928,127.29	455,651,371.98
<b>负债和所有者权益总计</b>	948,661,589.55	456,047,213.04	894,241,592.48	466,030,607.53

公司法定代表人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作副总经理：孙峰

财务部经理：李明敏

## 利 润 表

2009 年 1-6 月

未经审计

单位：人民币元

项目	本期数		上年同期数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
<b>一、营业收入</b>	79,570,442.53	216,235.00	101,181,299.34	135,900.00
减：营业成本	61,077,966.97	20,016.80	72,081,759.17	
营业税金及附加	1,040,620.55	38,051.43	1,126,062.94	23,918.46
销售费用	3,985,902.99		5,647,290.56	
管理费用	14,687,115.43	2,428,227.83	23,350,884.80	3,421,285.68
财务费用	2,123,778.94	-73,079.92	2,812,545.80	-300,724.81
资产减值损失	-1,186,213.32		-74,400.35	
加：公允价值变动收益	8,528,976.18		-28,623,249.91	
投资收益	56,099,660.52	-1,118,359.40	9,564,461.02	12,326,882.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-710,810.18	-429,178.98	-271,712.01	-816,518.29
汇兑收益				
<b>二、营业利润</b>	62,469,907.67	-3,315,340.54	-22,821,632.47	9,318,302.98
加：营业外收入	2,030,221.56		2,113,657.99	
减：营业外支出	67,391.61		332,592.59	
其中：非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额</b>	64,432,737.62	-3,315,340.54	-21,040,567.07	9,318,302.98
减：所得税费用	7,132,541.02		-3,251,562.49	
<b>四、净利润</b>	57,300,196.60	-3,315,340.54	-17,789,004.58	9,318,302.98
归属于母公司股东的净利润	37,591,358.99	-3,315,340.54	-18,087,550.57	9,318,302.98
少数股东损益	19,708,837.61		298,545.99	
<b>五、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	0.109		-0.052	
（二）稀释每股收益	0.109		-0.052	
<b>六、其他综合收益</b>	6,246,529.00		63,450,744.00	
<b>七、综合收益总额</b>	63,546,725.60		45,661,739.42	
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,161,250.31		18,174,549.63	
归属于少数股东的综合收益总额	22,385,475.29		27,487,189.79	

公司法定代表人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作副总经理：孙峰

财务部经理：李明敏



## 合并现金流量表

未经审计

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	63,566,983.07	98,761,844.50
收到的税费返还	8,035.95	38,391.81
收到其他与经营活动有关的现金	17,818,920.82	24,291,333.58
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>81,393,939.84</b>	<b>123,091,569.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	40,732,578.13	71,540,436.96
支付给职工以及为职工支付的现金	14,615,549.06	22,037,434.59
支付的各项税费	9,624,799.27	13,366,291.55
支付的其他与经营活动有关的现金	15,497,093.63	19,281,695.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>80,470,020.09</b>	<b>126,225,858.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>923,919.75</b>	<b>-3,134,288.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	17,388,359.59	80,395.00
取得投资收益收到的现金	57,700,429.64	10,181,007.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>75,088,789.23</b>	<b>10,281,402.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,195,125.84	7,023,726.52
投资支付的现金	4,651,657.35	42,243,131.50
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,846,783.19</b>	<b>49,266,858.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>63,242,006.04</b>	<b>-38,985,455.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
取得借款收到的现金	4,500,000.00	7,820,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>7,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金	4,500,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,796,404.54	5,839,434.18
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	450,010.50	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,746,415.04</b>	<b>28,839,434.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,246,415.04</b>	<b>-21,019,434.18</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>60,919,510.75</b>	<b>-63,139,177.95</b>
加：年初现金及现金等价物余额	98,051,903.27	134,694,154.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>158,971,414.02</b>	<b>71,554,977.04</b>

公司法定代表人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作副总经理：孙峰

财务部经理：李明敏



## 母公司现金流量表

未经审计

2009 年 1-6 月

单 位：元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00
收到的税费返还		0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	10,515,705.71	5,107,376.64
现金流入小计	10,515,705.71	5,107,376.64
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	584,268.76	1,205,269.06
支付的各项税费	349,621.02	223,743.95
支付的其他与经营活动有关的现金	7,735,647.52	13,744,832.85
现金流出小计	8,669,537.30	15,173,845.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	1,846,168.41	-10,066,469.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	4,125,829.20	
取得投资收益所收到的现金	4,421.94	11,756,400.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		0.00
收到的其他与投资活动有关的现金		0.00
现金流入小计	4,130,251.14	11,756,400.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		28,410,445.00
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00
现金流出小计	0.00	28,410,445.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	4,130,251.14	-16,654,044.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00
现金流入小计	0.00	0.00
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	270,818.30	228,020.30
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00
现金流出小计	270,818.30	228,020.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-270,818.30	-228,020.30
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5,705,601.25	-26,948,533.92
加：年初现金及现金等价物余额	41,309,072.05	60,164,491.38
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	47,014,673.30	33,215,957.46

公司法定代表人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作副总经理：孙峰

财务部经理：李明敏

合并股东权益变动表

未经审计

单位：人民币元

项 目	2009 年 1 - 6 月					
	归属于母公司所有者权益					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	344,708,340.00	70,827,427.74		29,065,979.93	92,262,913.57	185,063,466.05
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	344,708,340.00	70,827,427.74		29,065,979.93	92,262,913.57	185,063,466.05
三、本年增减变动金额		3,569,661.88			37,591,358.99	21,715,893.07
（一）净利润					37,591,358.99	19,708,837.61
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		3,569,661.88				2,007,055.46
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		3,569,891.32				2,676,637.68
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他		-229.44				-669,582.22
上述（一）和（二）小计		3,569,661.88			37,591,358.99	21,715,893.07
（三）所有者投入和减少资本						0.00
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配					-	
1．提取盈余公积						
2．对所有者（或股东）的分配						
3．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本年年末余额	344,708,340.00	74,397,089.62		29,065,979.93	129,854,272.56	206,779,359.15

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

合并股东权益变动表

未经审计

单位：人民币元

项 目	2008 年度					
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
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
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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	35,716,800.37		2,505,707.61	-35,490,306.18	50,919,596.03
（一）净利润					-32,984,598.57	-8,608,509.19
（二）直接计入股东权益的利得和损失		35,716,800.37				49,323,555.22
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
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
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			-32,984,598.57	40,715,046.03
（三）股东投入和减少股本						10,204,550.00
1．股东投入股本						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	92,262,913.57	185,063,466.05

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

母公司股东权益变动表

未经审计		2009 年 1 - 6 月					单位：人民币元
项 目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	344,708,340.00	24,627,902.70		29,065,979.93	57,249,149.35		455,651,371.98
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							
二、本年年初余额	344,708,340.00	24,627,902.70		29,065,979.93	57,249,149.35	0.00	455,651,371.98
三、本年增减变动金额		0.00			-3,315,340.54	0.00	-3,315,340.54
（一）净利润					-3,315,340.54		-3,315,340.54
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-				-	
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所有者权益变动的影响							
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他							
上述（一）和（二）小计		-			-3,315,340.54	-	-3,315,340.54
（三）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配							0.00
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配							0.00
3．其他							
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
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	53,933,808.81	0.00	452,336,031.44

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

母公司股东权益变动表

未经审计		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

# 力合股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年半年度

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报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
<b>企业合并形成的子公司</b>								
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%	
<b>非企业合并形成的子公司</b>								
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%	
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	3,886,267.54	---	80.00%	80.00%	

\*常州华冠精密机械有限公司系珠海华冠电子科技有限公司之子公司，2009 年 2 月 18 日，珠海华冠电子科技有限公司董事会决议同意受让邱军女士持有的常州华冠精密机械有限公司 20%股权，受让价款人民币 886,267.54 元，款项于 2009 年 5 月 15 日支付完毕，工商变更登记于 2009 年 6 月 16 日完成，受让后，珠海华冠电子科技有限公司持股比例由原来 60%变为 80%。

\*\*报告期内，力合科技发展有限公司出售其子公司北京力合看点广告有限公司，工商变更登记于 2009 年 5 月 15 日完成。

\*\*\*本期报表合并范围与上期相比，减少了北京力合看点广告有限公司。

## 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	6,000 万元	2,400 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	300 万元	140 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	5,005.948 万元	1,050 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	1,000 万元	200 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	200 万元	60 万元	30.00%	环境工程
深圳力合通信有限公司	深圳	刘岩	2,000 万元	400 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	8,000 万元	1,600 万元	20.00%	数字信息产业园区的经营管理及配套服务等

## 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	1,072,862.12
珠海华冠电子科技有限公司	65,806,221.27
珠海清华科技园创业投资有限公司	139,900,275.73
合计	206,779,359.12

## 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，按照企业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.前期会计差错更正：**

公司控股子公司华冠电子科技有限公司（以下称“华冠电子”）于 2001 年 12 月 3 日在深圳设立，2004 年 5 月由深圳整体迁入珠海（2004 年全年企业所得税在珠海缴纳），取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的企合粤珠总字第 006414 号企业法人营业执照。2008 年 7 月，经珠海市对外经济贸易合作局珠外经贸资[2008]635 号以及珠海市工商行政管理局珠核变通内字[2008]第 0800178866 号《核准变更登记通知书》批复，华冠电子由外商投资企业变更为内资企业（变更后企业性质：其他有限责任公司）。

由于企业性质的变更，华冠电子作为外商投资企业实际经营期间未满十年，根据原《中华人民共和国外资投资企业和外国企业所得税法》第八条及其《实施细则》第七十九条的规定，以及《国家税务总局关于外商投资企业和外国企业原有若干税收优惠政策取消后有关事项处理的通知》[国税发（2008）23 号]第三条的规定，华冠电子应当补缴“两免三减半”期间（2002 年-2006 年）已免征、减征的企业所得税税款。

该变更涉税事宜时间跨度长（7 年），期间华冠电子又整体从深圳迁入珠海，并于 2005 年被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收减半优惠政策。由于涉税问题比较复杂，且华冠电子一直在和珠海市地税、珠海华天税务师事务所进行沟通，是否需补税尚未确定。直至 2009 年 5 月 20 日该专项涉税鉴证报告审定完毕，审定金额为人民币 4,696,779.25 元，税款于 2009 年 6 月 9 号已缴纳。

公司对该笔补税的会计处理是采用追溯重述法，调整对力合股份 2008 年度合并比较财务报表，具体如下：

报表项目	调整前	调整数	调整后
应交税费	3,116,137.10	4,696,779.25	7,812,916.35
未分配利润	94,415,090.54	(2,152,176.97)	92,262,913.57
少数股东权益	187,608,068.33	(2,544,602.28)	185,063,466.05
所得税费用	1,546,396.26	4,696,779.25	6,243,175.51
归属母公司股东的净利润	(30,832,421.60)	(2,152,176.97)	(32,984,598.57)
少数股东损益	(6,063,906.91)	(2,544,602.28)	(8,608,509.19)

## 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，该公司暂免交纳增值税外，本公司及下属的其他子公司增值税税率为 17%。

3. 城市维护建设税税率为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%。

4. 企业所得税税率为 20%，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（2008 年 12 月 16 日评定，税收优惠期三年）；常州华冠精密机械有限公司以及力合科技发展有限公司所得税税率为 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	469,328.30	1.0000	469,328.30	342,747.43
	小计			469,328.30	342,747.43
银行存款	人民币	149,854,001.54	1.0000	149,854,001.54	88,031,136.24
	港币	751,856.11	0.8819	663,061.90	0.61
	美元	59,039.95	6.8346	354,239.71	36,066.00
	小计			150,871,303.15	88,067,202.85
其他货币资金	人民币	7,630,782.57	1.0000	7,630,782.57	9,641,952.99
	小计			7,630,782.57	9,641,952.99
合计				158,971,414.02	98,051,903.27

\* 其他货币资金包括保证金 2,950,000.00 元和存出投资款 4,668,399.56 元。

\*\* 本期货币资金增加 60,919,510.75 元，增加了 62.13%，主要系本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司出售可供出售金融资产。

### 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	14,875,874.42	---	15,325,626.28	---
公允价值变动	3,212,672.40	---	(5,316,303.78)	---
合计	18,088,546.82	---	10,009,322.50	---

\* 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增加 8,079,224.32 元，主要系珠海华电投资公司股票投资公允价值变动。

### 注释3.应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,305,194.89	6,333,908.00
商业承兑汇票	440,000.00	---
合计	4,745,194.89	6,333,908.00

\*应收票据期末数比期初数减少1,588,713.11元，主要系本公司之子公司力合科技发展有限公司收回应收票据。

### 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	30,182,098.57	38.81%	4,028,033.76	52,870,079.89	65.22%	6,182,938.91
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	1,864,325.21	2.40%	1,177,663.91	2,509,131.29	3.10%	1,220,727.90
三、其他不重大	45,721,533.61	58.79%	2,465,929.29	25,687,402.62	31.68%	1,370,883.01
合计	77,767,957.39	100%	7,671,626.96	81,066,613.80	100%	8,774,549.82
前5名合计金额	32,469,836.46	41.75%	2,283,212.90	30,398,859.75	37.50%	3,020,296.75

\*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	54,314,882.23	69.84%	463,685.82	42,635,310.84	52.59%	426,353.10
一年以上至二年以内	10,705,315.93	13.77%	1,068,085.20	24,942,325.62	30.77%	2,294,301.16
二年以上至三年以内	2,853,863.44	3.67%	905,244.94	3,452,965.55	4.26%	1,035,889.66

三年以上	9,893,895.79	12.72%	5,234,611.00	10,036,011.79	12.38%	5,018,005.90
合计	77,767,957.39	100%	7,671,626.96	81,066,613.80	100%	8,774,549.82

## 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	5,822,488.69	86.76%	5,941,219.66	77.61%
一年以上至二年内	279,261.00	4.16%	803,272.09	10.49%
二年以上至三年内	609,611.71	9.08%	609,338.56	7.96%
三年以上	---	---	301,349.89	3.94%
合计	6,711,361.40	100%	7,655,180.20	100%

## 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	2,100,000.00	应收现金股利

## 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	52,234,684.55	94.57%	48,726,798.18	54,424,434.00	94.71%	48,648,570.00
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	1,090,770.00	1.97%	806,070.00	1,172,456.18	2.04%	853,463.09
三、其他不重大	1,910,748.90	3.46%	330,716.13	1,869,493.21	3.25%	509,718.83
合计	55,236,203.45	100%	49,863,584.31	57,466,383.39	100%	50,011,751.92
前5名合计金额	50,804,926.66	91.98%	48,042,315.20	53,305,825.00	92.76%	49,255,100.50

\* 经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，对账龄较长，回收可能性较小的应收款项，提取特别坏账准备，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，经公司董事会批准，于1999年按100%提取了特别坏账准备。

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	2,044,370.39	3.70%	52,070.41	3,253,650.20	5.66%	32,536.50
一年以上至二年以内	2,430,128.23	4.40%	111,582.36	3,442,678.36	5.99%	344,267.84
二年以上至三年以内	962,468.65	1.74%	290,000.60	970,268.65	1.69%	291,080.60
三年以上	49,799,236.18	90.16%	49,409,930.94	49,799,786.18	86.66%	49,343,866.98
合计	55,236,203.45	100%	49,863,584.31	57,466,383.39	100%	50,011,751.92

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	55,958,395.95	99.04%	48,621,570.00	65,973,195.95	99.06%	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	0.94%	534,470.00	534,470.00	0.80%	534,470.00
三、其他不重大	20,058.50	0.02%	---	90,210.00	0.14%	---
合计	56,502,924.45	100%	49,156,040.00	66,597,875.95	100%	49,156,040.00
前5名合计金额	56,502,924.45	100%	49,156,040.00	66,597,875.95	100%	49,156,040.00

\*经对单项金额重大的应收款项进行个别认定，对账龄较长，回收可能性较小的应收款项，提取特别坏账准备；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，经公司董事会批准，于1999年按100%提取了特别坏账准备。

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	6,346,884.45	11.20%	---	14,941,835.95	22.44%	---
一年以上至二年内	1,000,000.00	2.03%	---	2,500,000.00	3.75%	---
二年以上至三年内	---	---	---	---	---	---
三年以上	49,156,040.00	86.95%	49,156,040.00	49,156,040.00	73.81%	49,156,040.00
合计	56,502,924.45	100%	49,156,040.00	66,597,875.95	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	37,379,545.52	37,379,545.52	33,450,811.50	33,450,811.50

原材料	38,825,834.81	33,568,478.78	37,325,811.53	32,068,455.50
在产品	23,327,244.67	23,327,244.67	22,808,364.18	22,808,364.18
包装物	54,096.39	54,096.39	---	---
低值易耗品	338,430.74	338,430.74	270,221.82	270,221.82
发出商品	11,517,061.73	11,517,061.73	8,940,685.37	8,940,685.37
在途物资	---	---	10,800.00	10,800.00
合计	111,442,213.86	106,184,857.83	102,806,694.40	97,549,338.37

\* 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	5,257,356.03	---	---	---	---	5,257,356.03
合计	5,257,356.03	---	---	---	---	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。

## 注释 9.可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
持有“拓邦电子”股票	83,222,440.03	90,142,745.03
合计	83,222,440.03	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”股票，截止到 2009 年 6 月 30 日，科技园尚有限流通股 386.4 万股未解禁，已解禁股票 416.85 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	105,916,509.33	37,561,878.93	68,354,630.40	107,328,062.61	37,561,878.93	69,766,183.68
其他股权投资	73,533,000.00	720,000.00	72,813,000.00	73,533,000.00	720,000.00	72,813,000.00
合计	179,449,509.33	38,281,878.93	141,167,630.40	180,861,062.61	38,281,878.93	142,579,183.68



\* 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	20.98%	31,260,465.40	33,416,400.29	---	(518,220.70)	---	1,637,714.19	32,898,179.59
深圳市力合教育 有限公司	20.00%	2,000,000.00	3,868,731.06	---	10,442.01	600,000.00	1,279,173.07	3,279,173.07
深圳市力合信息 技术有限公司	46.67%	1,400,000.00	76,107.43	---	---	---	(1,323,892.57)	76,107.43
珠海力合环境工 程有限公司	30.00%	600,000.00	506,785.23	---	(5,748.20)	---	(98,962.97)	501,037.03
深圳力合新媒体 有限公司	40.00%	24,000,000.00	22,911,072.35	---	(638,812.44)	---	(1,727,740.09)	22,272,259.91
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
深圳力合通信有 限公司	20.00%	4,000,000.00	4,187,087.32	---	340,786.05	---	527,873.37	4,527,873.37
小计		105,622,344.33	107,328,062.61	---	(811,553.28)	600,000.00	294,165.00	105,916,509.33

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责任公司	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	73,533,000.00	---	---	73,533,000.00

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	259,595,914.41	---	259,595,914.41
对联营企业投资	98,033,355.46	37,561,878.93	60,471,477.56	99,196,136.80	37,561,878.93	61,634,257.87
其他股权投资	62,533,000.00	720,000.00	61,813,000.00	62,533,000.00	720,000.00	61,813,000.00
合计	420,162,269.27	38,281,878.93	381,880,390.94	421,325,051.21	38,281,878.93	383,043,172.28

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%	13,984,967.27	13,984,967.27	---	---	13,984,967.27
珠海华冠电子科技有限公司	38.05%	42,880,000.00	42,880,000.00	---	---	42,880,000.00
合计		259,595,914.41	259,595,914.41	---	---	259,595,914.41

b. 权益法核算的联营企业的投资

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	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	33,416,400.29	---	(518,220.70)	---	1,637,714.19	32,898,179.59
珠海力合环境工程 有限公司	30.00%	600,000.00	506,785.23	---	(5,748.20)	---	(98,962.97)	501,037.03
深圳力合新媒体有 限公司	40.00%	24,000,000.00	22,911,072.35	---	(638,812.44)	---	(1,727,740.09)	22,272,259.91
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	99,196,136.80	---	(1,162,781.34)	---	(188,988.87)	98,033,355.46

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	62,533,000.00	---	---	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	214,192,558.10	372,451.10	---	214,565,009.20
通用设备	321,593.00	131,651.85	---	453,244.85
专用设备	46,492,765.78	3,093,336.48	---	49,586,102.26
运输设备	5,980,057.15	338,272.55	---	6,318,329.70
机器设备	15,317,560.81	78,749.66	---	15,396,310.47
其它设备	29,057,530.70	256,031.75	---	29,313,562.45
合计	311,362,065.54	4,282,194.01	---	315,632,558.93

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	29,987,830.69	2,310,451.58	---	32,298,282.27
通用设备	229,236.99	143,127.94	---	372,364.93
专用设备	20,388,464.69	2,314,404.38	---	22,702,869.07
运输设备	2,640,466.22	258,520.83	---	2,898,987.05
机器设备	7,138,425.40	774,402.45	---	7,912,827.85
其它设备	11,180,420.96	1,262,055.89	---	12,442,476.85
合计	71,564,844.95	7,062,963.07	---	78,627,808.02

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	239,533,522.59				236,741,052.91

\*截止 2009 年 6 月 30 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 43,830,992.19 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
华冠电子厂房宿舍	---	694,419.45	102,105.46	---	---	796,524.91	自筹
固态电容器项目	---	2,530,889.54	---	2,530,899.54	---	---	自筹
吉大厂一期工程	---	509,008.00	199,600.00	708,608.00	---	---	自筹
其他	---	162.00	6,179.49	---	---	6,341.49	自筹
合计		3,734,478.99	205,779.49	3,239,507.54	---	802,866.40	

## 注释 13. 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	72,345.47	72,345.47
专用设备	442,227.75	442,227.75
合计	514,573.22	514,573.22

## 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	128,673,133.33	9,200.00	---	128,682,333.33
财务软件	419,844.00	---	---	419,844.00
专利技术	5,635,907.00	9,200.00	---	5,645,107.00
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	17,900,568.87	2,363,084.17	---	20,263,653.04
财务软件	148,357.10	31,207.34	---	179,564.44
专利技术	5,510,019.31	19,115.46	---	5,529,134.77
土地使用权	1,006,284.88	134,515.50	---	1,140,800.38
吉大水质净化厂工程	9,746,452.80	1,061,106.99	---	10,807,559.79
南区水质净化厂工程	1,489,454.78	1,117,138.88	---	2,606,593.66

三、无形资产账面价值合计	110,772,564.46	108,418,680.29
财务软件	271,486.90	240,279.56
专利技	125,887.69	115,972.23
土地使用权	10,790,206.82	10,655,691.32
吉大水质净化厂工程	38,972,101.19	37,910,994.20
南区水质净化厂工程	60,612,881.86	59,495,742.98

\*截止 2009 年 6 月 30 日，本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，未计提减值准备。

## 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	216,685.32	---	6,394,586.40
商誉减值准备		6,177,901.08	---	---	6,177,901.08
商誉净值		---	216,685.32	---	216,685.32

\*公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司受让邱军女士持有的常州华冠精密机械有限公司 20% 股权。按会计准则,实际支付款项和按权益法确认的份额差 216,685.32 元,确认为商誉。

\*\*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广州鹰视传媒广告有限公司经营环境发生重大变化，依据力合科技有限公司 2009 年第一次临时董事会会议决议，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	1,693,239.00	48,401.70	161,236.52	---	347,000.56	1,580,404.18	5 年
合计	2,014,231.04	1,693,239.00	48,401.70	161,236.52	---	347,000.56	1,580,404.18	

## 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	2,496,280.73	1,738,582.02

存货跌价准备	788,603.40	788,603.40
其它	442,048.14	1,297,752.30
合计	3,726,932.27	3,824,937.72

## 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	30,500,000.00

\* 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	2,005,538.80	8,047,278.21
合计	2,005,538.80	8,047,278.21

\*其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

\*\*应付票据期末数比期初数减少了 6,041,739.41 元，减少了 75.08%，系公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司银行汇票到期承兑。

## 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	29,621,318.97	74.65%	31,994,409.68	76.52%
一年以上至二年以内	6,166,874.26	15.54%	8,078,935.60	19.32%
二年以上至三年以内	3,114,358.90	7.85%	517,188.69	1.24%
三年以上	777,102.96	1.96%	1,222,792.91	2.92%
合计	39,679,655.09	100%	41,813,326.88	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 6,418,071.84 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	2,893,220.09	11,409,421.92	13,379,405.02	923,236.99
二、职工福利费	---	540,576.40	365,314.52	175,261.88
三、社会保险费	145,355.18	1,009,419.92	1,009,419.92	145,355.18
四、住房公积金	---	356,576.00	356,576.00	---
五、工会经费和职工教育经费	913,535.32	135,499.46	105,984.86	943,049.92
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	84,051.47	---	---	84,051.47
八、其他	---	9,718.79	9,718.79	---
合计	4,036,162.06	13,461,212.49	15,226,419.11	2,270,955.44

\*应付职工薪酬期末数比期初数减少 1,765,206.62 元,减少了 43.73% ,主要系本公司之子公司珠海华电投资有限公司 2007 年奖金余额 164 万元，未发放冲回管理费用。

## 注释 23. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	(2,017,181.60)	(443,227.20)
营业税	144,555.95	421,023.26
城建税	28,355.07	59,829.68
企业所得税	7,289,614.76	7,529,888.68
房产税	87,478.16	113,401.28
个人所得税	76,210.82	93,089.40
教育费附加	12,148.34	25,004.58
土地使用税	---	999.00
堤围费	6,543.85	12,907.67
合计	5,627,725.35	7,812,916.35

\* 应交税费期末数比期初数减少 2,185,191.00 元，减少了 27.97%，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减少。



## 注释24.应付股利

项目	期末数	期初数
应付股利	2,552,166.34	2,819,159.64

## 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	14,261,270.02	76.03%	12,328,416.29	70.06%
一年以上至二年以内	533,347.24	2.84%	832,343.25	4.73%
二年以上至三年以内	2,339,912.83	12.48%	3,919,303.46	22.27%
三年以上	1,622,132.51	8.65%	516,700.51	2.94%
合计	18,756,662.60	100%	17,596,763.51	100%

\* 本公司不存在欠持有 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。

## 注释 26. 长期借款

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

\*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 27. 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	642,534.48	---
合计	642,534.48	---

\*递延所得税负债本期增加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增加。

## 注释 28.其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	2,403,238.38	2,195,794.98
合计	2,403,238.38	2,195,794.98

## 注释 29. 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	55,656.00	298.00	---	55,954.00
2.国有法人持股	28,190,482.00	1,192.00	---	28,191,674.00
3.其他内资持股	3,547,238.00	---	114,379.00	3,432,859.00
其中:境内法人持股	2,891,874.00	---	52,034.00	2,839,840.00
境内自然人持股	74,843.00	---	6,699.00	68,144.00
基金及其他	580,521.00	---	55,646.00	524,875.00
有限售条件的流通股份合计	31,793,376.00	1,490.00	114,379.00	31,680,487.00
二、无限售条件的流通股份				
1.人民币普通股	312,914,964.00	112,889.00	---	313,027,853.00
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	312,914,964.00	112,889.00	---	313,027,853.00
三、股份总数	344,708,340.00	112,889.00	112,889.00	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。

## 注释 30. 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	48,864,001.81	3,569,661.88	---	52,433,663.69
合计	70,827,427.74	3,569,661.88	---	74,397,089.62

\*资本公积的增加主要系本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限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 31. 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	29,065,979.93	---	---	29,065,979.93
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	29,065,979.93	---	---	29,065,979.93

## 注释 32. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
92,262,913.57	37,591,358.99	---	129,854,272.56

\*未分配利润本期增加系本期净利润转入。

## 注释 33. 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		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	77,329,457.89	60,499,257.15	98,901,685.72	71,897,071.60
2. 其他业务收入	2,240,984.64	578,709.82	2,279,613.62	184,687.57
合计	79,570,442.53	61,077,966.97	101,181,299.34	72,081,759.17

(2) 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	上年同期数
销售收入前五名合计金额	28,426,868.62	40,300,511.53
占销售收入比例	35.73%	40.23%

(3) 经营分部信息

A 按收入类别分类：

营业项目分类（类别）	本期数		上年同期数	
	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	17,518,539.92	13,864,089.05	21,124,142.13	14,388,912.58
污水处理	13,740,522.00	7,047,768.39	10,206,276.00	5,398,696.61
服务与培训	7,616,737.83	2,949,304.57	7,303,201.49	2,915,086.45
网络工程	3,058,032.68	2,223,280.72	5,362,678.92	4,155,983.26
布线产品代理	30,053,730.21	28,038,525.17	30,452,990.80	28,486,896.43
电解电容器生产设备	5,341,895.25	6,376,289.25	24,452,396.38	16,551,496.27
小计	77,329,457.89	60,499,257.15	98,901,685.72	71,897,071.60

B 主营业务收入按地区分类：

地区类别	本期数	上年同期数
	营业收入	营业收入
西南地区	1,095,801.71	969,494.16
华南地区	39,125,799.13	46,632,156.11
华东地区	4,094,301.36	11,382,680.25
华北地区	31,460,948.00	30,999,358.78
东北地区	---	3,019,410.25
国内其他地区	635,364.14	191,602.23
国外	917,243.55	5,706,983.94
合计	77,329,457.89	98,901,685.72

## 注释 34. 营业税金及附加

税种	本期数	上年同期数
营业税	510,514.61	425,061.32
城市维护建设税	167,269.65	279,249.32
教育费附加	71,681.02	119,678.27
堤防维护费	27,203.83	82,674.81
房产税	263,951.44	207,668.09
合计	1,040,620.55	1,126,062.94

## 注释 35. 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	2,569,453.89	3,240,323.51
减：利息收入	331,562.05	569,020.44
汇兑损失	11,862.14	8,864.12
其他	(125,975.04)	132,378.61
合计	2,123,778.94	2,812,545.80

## 注释 36. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	(1, 186, 213. 32)	(74, 400. 35)
商誉减值损失	---	---
合计	(1, 186, 213. 32)	(74, 400. 35)

## 注释 37. 公允价值变动收益

类别	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	8,528,976.18	(28,623,249.91)
合计	8,528,976.18	(28,623,249.91)

## 注释 38. 投资收益

### A. 合并数：

类别	本期数	上年同期数
持有期间的收益：		
联营或合营公司分配来的利润	---	(281,730.48)
交易性金融资产出售	(29,714.73)	9,846,191.50
可供出售金融资产出售	57,045,002.70	---
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	(811,323.84)	---
转让收益：	(104,303.61)	---
合计	56,099,660.52	9,564,461.02

\*投资收益本期数比上期数增加 46,535,199.50 元，增加 486.54%，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司出售可供出售金融资产。

### B. 公司数：

类别	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	---	12,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(1,162,781.34)	(856,518.29)
交易性金融资产出售	44,421.94	783,400.60
合计	(1,118,359.40)	12,326,882.31

\*投资收益本期数比上年同期数减少 13,445,241.71 元，减少 109.07%，主要是本期子公司分红减少。

## 注释 39. 营业外收支

### (1) 营业外收入

收入项目	本期数	上年同期数
罚款收入	18,651.50	16,729.36
债务重组收入	---	1,904.00
出售废品收入	50,598.50	141,631.25
政府补贴收入	1,846,413.20	1,904,359.09
其他	114,558.36	49,034.29
合计	2,030,221.56	2,113,657.99

## (2) 营业外支出

支出项目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	---	20,601.16
罚款支出	6,315.05	51,319.00
公益性捐赠支出	12,000.00	---
存货报废损失	12,602.26	200,672.43
其他	36,474.30	60,000.00
合计	67,391.61	332,592.59

## 注释 40. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,321,171.07	1,581,349.33
其中：当年产生的所得税费用	5,321,171.07	1,581,349.33
本期调整以前年度所得税金额	---	---
递延所得税费用	1,811,369.95	(4,832,911.82)
其中：当期产生的递延所得税	1,811,369.95	(4,832,911.82)
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的影响	---	---
合计	7,132,541.02	(3,251,562.49)

\*本期与上年同期相比增加 10,384,103.51 元，主要系本公司之子公司珠海华电投资公司、珠海清华科技园创业投资有限公司所得税费用增加。

\*\*珠海清华科技园创业投资有限公司符合国家级税务部门对创业投资企业的税收优惠政策，享受企业所得税减免 815 万元，其中：2008 年度减免所得税 265 万元，本期减免所得税 550 万元。

## 注释 41. 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	上年同期数
政府补贴收入	1,846,413.20	1,904,359.09
利息收入	285,068.72	569,020.44
收取房租及水电费	3,973,505.94	3,760,619.65



企业间往来	10,136,380.77	17,804,166.67
其他收入	323,665.39	253,167.73
合计	17,818,920.82	24,291,333.58

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的费用	11,374,485.42	11,925,721.48
支付的租赁费	1,571,172.25	1,022,145.93
企业间往来	2,083,361.16	5,768,952.51
其他支出	468,074.80	564,875.42
合计	15,497,093.63	19,281,695.34

## 注释 42. 现金及现金等价物

项目	本期数	上年同期数
一、现金	158,971,414.02	71,554,977.04
其中：库存现金	469,328.30	429,994.40
可随时用于支付的银行存款	150,871,303.15	43,978,003.17
可随时用于支付的其他货币资金	7,630,782.57	27,146,979.47
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	158,971,414.02	71,554,977.04

## 注释 43. 其他综合收益

项目	本期数	本期增加数	本期减少数	上年同期数
	金额		转入损益	金额
可供出售金融资产公允价值变动	6,246,529.00	54,869,001.00	48,622,472.00	63,450,744.00
合计	6,246,529.00	54,869,001.00	48,622,472.00	63,450,744.00

## 附注 8. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,300,196.60	(17,789,004.58)
资产减值准备	(1,186,213.32)	(74,400.35)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,062,963.07	8,489,492.74
无形资产摊销	2,363,084.17	234,405.86
长期待摊费用摊销	135,236.53	36,461.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		20,901.16
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	(8,528,976.18)	28,623,249.91
财务费用	2,554,431.78	3,222,841.65
投资损失	(56,099,660.52)	9,564,461.02
递延所得税资产减少	948,094.49	(3,180,837.50)
递延所得税负债增加	863,275.46	(1,596,365.79)
存货的减少	(4,742,381.86)	(20,438,999.50)
经营性应收项目的减少	12,196,101.81	(23,572,094.55)
经营性应付项目的增加	(11,942,232.28)	13,314,621.73
其他	---	10,979.12
合计	923, 919. 75	(3, 134, 288. 55)
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	158,971,414.02	71,554,977.04
减：现金的期初余额	98,051,903.27	134,694,154.99
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	60, 919, 510. 75	(63, 139, 177. 95)

## 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				
小计				
(2)处置长期资产支出				
其中：处理固定资产净损失	---	20,601.16	---	17,510.97
股权转让损失	104,303.61	---	78,227.71	---
小计	104,303.61	20,601.16	78,227.71	17,510.97
非流动资产处置损益净额	(104,303.61)	(20,601.16)	(78,227.71)	(17,510.97)
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)	1,846,413.20	1,904,305.09	1,553,048.31	1,618,659.33
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	65,644,312.17	(18,777,058.41)	52,515,449.74	(13,994,146.59)
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	18,651.50	16,729.36	14,921.20	14,219.96
债务重组收益				
销售废品收入	50,598.50	141,631.29	41,393.84	120,386.56
其他	114,558.36	50,938.29	91,646.69	43,297.55
小计	183,808.36	209,352.90	147,961.73	177,904.07
(2)减：营业外支出：				
其中：罚款支出	6,315.05	51,319.00	5,182.04	43,621.15
税收滞纳金		16,729.36		
材料及产品报废损失	12,602.26	200,672.43	10,081.81	170,571.57
捐赠支出	12,000.00		9,600.00	
其他	36,474.30	60,000.00	29,179.44	51,000.00
小计	67,391.61	311,991.43	54,043.29	265,192.72
营业外收支净额	116,416.75	(102,638.53)	93,918.44	(87,288.65)
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				
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	67,502,838.51	(16,995,993.01)	54,084,188.78	(12,430,868.88)
减：少数股东损益影响金额	25,343,800.57	452,393.15	20,312,123.88	386,876.15
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	42,159,037.94	(17,448,386.16)	33,772,064.90	(12,817,163.03)

## 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	33,333.33 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
深圳力合数字电视有限公司	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

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
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
王利年	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）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	上年同期数
珠海洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	收取房租	---	1,200.00

### （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
珠海力冠通投资咨询有限公司	---	900,000.00
王利年	3,000.00	---
彭嘉富	---	2,000.00
孙克诚	67,375.00	280,264.00
李金生	300,000.00	302,000.00
合计	370,375.00	1,497,204.00

#### 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
上海智源无限信息技术有限公司	570,000.00	200,000.00
合计	1,570,000.00	1,547,191.64

## 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	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	-3.27%	6.77%	-3.44%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	-0.95%	0.69%	-1.00%

## 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	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.1091	-0.0525	0.1091	-0.0525
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0111	-0.0153	0.0111	-0.0153

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	37,591,358.99	(18,087,550.57)
调整：优先股股利及其它工具影响	---	---
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>37,591,358.99</b>	<b>(18,087,550.57)</b>
调整：	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>37,591,358.99</b>	<b>(18,087,550.57)</b>

(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	0.1091	(0.0525)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0111	(0.0153)
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.1091	(0.0525)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0111	(0.0153)

## 附注 13. 或有事项

截止 2009 年 06 月 30 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. 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 16. 其他事项

\*根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会 2009 年第 63 号公告,本公司控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司(以下简称“清华科技园”)持有的深圳市拓邦电子科技股份有限公司(以下简称“拓邦电子”)361.6 万股被列入应划转全国社会保障基金理事会持有。

本公司认为:清华科技园为本公司控股子公司,将该公司所持拓邦电子股份视同国有股份处理有待商榷,本公司正努力与有关部门沟通,尽可能减少对公司的不利影响。

\*\*常州华冠精密机械有限公司系珠海华冠电子科技有限公司之子公司,2009 年 2 月 18 日,珠海华冠电子科技有限公司董事会决议同意受让邱军女士持有的常州华冠精密机械有限公司 20%股权,受让价款人民币 886,267.54 元,款项于 2009 年 5 月 15 日支付完毕,工商变更登记于 2009 年 6 月 16 日完成,受让后,珠海华冠电子科技有限公司持股比例由原来 60%变为 80%。

\*\*\*2009 年 6 月 8 日,根据广东省江门市中级人民法院受理中国银行股份有限公司澳门分行、大丰银行有限公司与本公司及珠海华电洪屏柴油机发电有限公司、珠海华电洪湾柴油机发电有限公司借款合同纠纷二案裁定书,本公司在中国建设银行股份有限公司珠海市海滨支行开设的银行账户被冻结,该账户资金余额 547,677.91 元。

本公司认为:广东省江门市中级人民法院冻结本公司帐户行为违反了法律规定,执行前述生效的民事判决有误,侵害了本公司的合法权益。依据《中华人民共和国民事诉讼法》第 202 条规定,本公司已经向该院提出《执行异议申请书》,要求尽快解封本公司已被冻结账号。

该帐户冻结暂时不会影响公司日常经营活动。本公司对珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司的初始投资成本为 3,756.19 万元,此项投资已于 1999 年全额计提减值准备,此项股权的处置不会影响公司业绩。

## 附注 17. 资产减值准备明细表

2009 年半年度

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	58,786,301.74	---	---	1,251,090.47	---	57,535,211.27
二、存货跌价准备	5,257,356.03	---	---	---	---	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	108,767,135.78	---	---	1,251,090.47	---	107,516,045.31

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作副总经理、财务部经理签名并盖章的半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本。

董事长签名：冯冠平

力合股份有限公司

董 事 会

2009 年 8 月 15 日