

力合股份有限公司

2009 年度报告



2010 年 4 月 20 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。

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。

公司年度财务会计报告已经立信大华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.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	8
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五节	公司治理结构.....	15
第六节	股东大会情况简介.....	18
第七节	董事会报告.....	19
第八节	监事会报告.....	38
第九节	重要事项.....	40
第十节	财务报告.....	47
第十一节	备查文件.....	116

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. cni nfo. 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：立信大华会计师事务所有限公司
办公地址：北京市东城区东长安街 10 号长安大厦 3 层

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	51,024,217.39
利润总额	55,319,952.26
归属于上市公司股东的净利润	40,588,702.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,098,316.59
经营活动产生的现金流量净额	17,343,855.81

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	附注（如适用）
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	65,206,027.38	子公司珠海清华科技园创业投资有限公司转让拓邦股份收益。
其他非流动资产处置损益	-232,676.98	
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	5,291,616.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-943,614.25	
所得税影响额	-13,375,396.83	
少数股东权益影响额	-24,455,569.68	
合计	31,490,385.70	

二、截至报告期末前三年的主要会计数据（单位：元）

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减（%）	2007 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	200,573,510.01	208,357,313.23	208,357,313.23	-3.74	215,964,847.24	215,964,847.24
利润总额	55,319,952.26	-35,349,932.25	-35,349,932.25	256.49	67,154,728.07	67,154,728.07
归属于上市公司股东的净利润	40,588,702.29	-30,832,421.60	-32,984,598.58	223.05	48,030,156.32	48,030,156.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,098,316.59	-24,779,936.98	-26,932,113.96	133.78	43,749,809.27	43,749,809.27
经营活动产生的现金流量净额	17,343,855.81	8,717,444.67	8,717,444.67	98.96	2,904,568.35	2,904,568.35
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年 年末增减 （%）	2007 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	1,015,424,520.17	894,241,592.48	918,088,177.45	10.60	885,560,104.66	1,055,834,996.75
归属于上市公司股东的所有者权益	611,772,997.53	539,016,838.21	539,679,195.10	13.36	534,132,459.44	610,397,437.40
股本	344,708,340.00	344,708,340.00	344,708,340.00	0.00	344,708,340.00	344,708,340.00

三、截至报告期末前三年的主要财务指标（单位：元）

	2009 年	2008 年		本年比上年增 减（%）	2007 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.12	-0.09	-0.10	220.00	0.14	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.12	-0.09	-0.10	220.00	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.03	-0.07	-0.08	137.50	0.13	0.13
全面摊薄净资产收益率（%）	6.63	-5.72	-6.11	12.74	8.99	7.87
加权平均净资产收益率（%）	6.86	-5.94	-5.96	12.82	9.60	9.60
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率（%）	1.49	-4.60	-4.99	6.48	8.19	7.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.54	-4.78	-4.87	6.41	8.75	8.75
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	0.03	0.03	66.67	0.01	0.01

	2009 年末	2008 年末		本年末比上年 末增减(%)	2007 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.77	1.56	1.57	12.74	1.55	1.77

四、净资产收益率及每股收益(单位:元)

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	1.54%	0.03	0.03

五、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	73,641,961.61	29,065,979.93	92,262,913.56	539,679,195.10
本期增加	-	31,505,100.14	-	40,588,702.29	72,093,802.43
本期减少	-	-	-	-	-
期末数	344,708,340.00	105,147,061.75	29,065,979.93	132,851,615.85	611,772,997.53

变动原因:

(1)资本公积期末数比期初数增加 3,150 万元,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公允价值增加。

(2)未分配利润期末数比期初数增加 4,058 万元,是本期归属于母公司股东的净利润。

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	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,793,764	9.22%				-2,282,951	-2,282,951	29,510,813	8.56%
1、国家持股	55,656	0.02%				-45,189	-45,189	10,467	0.00%
2、国有法人持股	28,190,482	8.18%				-1,978,226	-1,978,226	26,212,256	7.60%
3、其他内资持股	3,546,076	1.03%				-259,148	-259,148	3,286,928	0.95%
其中：境内非国有法人持股	3,472,395	1.01%				-597,666	-597,666	2,874,729	0.83%
境内自然人持股	73,681	0.02%				338,518	338,518	412,199	0.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,550	0.00%				-388	-388	1,162	0.00%
二、无限售条件股份	312,914,576	90.78%				2,282,951	2,282,951	315,197,527	91.44%
1、人民币普通股	312,914,576	90.78%				2,282,951	2,282,951	315,197,527	91.44%
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	100.00%						344,708,340	100.00%

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2,282,951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 ^{注1}	26,176,920	11,597	46,933	26,212,256	质押冻结	2010年2月10日
珠海城市建设集团有限公司	2,013,562	2,013,562		0		2009年11月9日
珠海市工业集团有限公司	552,500			552,500	未偿还对价	
国泰君安证券股份有限公司 ^{注2}	389,463			363,205	未偿还对价	
珠海市邮电局	265,752			265,752	未偿还对价	
珠海特区建大实业发展公司	221,000			221,000	未偿还对价	
珠海市规划局	165,750			165,750	未偿还对价	
珠海市中医院	110,500			110,500	未偿还对价	
珠光投资发展公司工贸发展部	110,500			110,500	未偿还对价	
珠海特区信托投资公司	110,500			110,500	未偿还对价	
其他限售股东 ^{注3}	1,677,317	112,889	-	1,398,850	高管持股未偿还对价	2009年1月5日
		144,515				2009年4月28日
		388				2009年11月9日
合计 ^{注4}	31,793,764	2,282,951	-	29,510,813		

备注:

(1) 期初，深圳力合创业投资有限公司持有限售条件股份 26,176,920 股；在先后收到国泰君安证券股份有限公司、刘秋妍等股东偿还的股改代垫对价 11,597 股和 35,336 股期间，有限售条件股份 11,597 股解除股份限售。2010 年 2 月 10 日，26,212,256 股有限售条件股份已解除股份限售。

(2) 报告期，国泰君安证券股份有限公司偿还珠海国资委股改代垫对价 5,252 股，偿还深圳力合创业投资有限公司代垫对价 21,006 股。

(3) 报告期，其他限售股东偿还股改对价后，257,792 股有限售条件股份解除股份限售。

(4) 报告期，限售股东持有的有限售条件股份合计 2,282,951 股解除股份限售。

二、股票发行与上市情况

2007 年至 2009 年三年内公司未发行股票及衍生证券。

三、股东情况

1、截止 2009 年 12 月 31 日，股东数量和持股情况(单位：股)

股东总数		95,032 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
珠海城市建设集团有限公司	国有法人	10.06	34,665,162	0	0
深圳力合创业投资有限公司	国有法人	8.31	28,628,489	26,212,256	26,170,389
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	0.98	3,388,264	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	0.72	2,489,574	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
王银祥	境内自然人	0.43	1,485,850	0	0
东方汇理银行	境内非国有法人	0.38	1,325,100	0	0
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.34	1,161,087	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			
珠海城市建设集团有限公司	34,665,162	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	3,388,264	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	2,489,574	人民币普通股			
深圳力合创业投资有限公司	2,416,233	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			
王银祥	1,485,850	人民币普通股			
东方汇理银行	1,325,100	人民币普通股			
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,161,087	人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>根据珠海国资委《关于无偿划转力合股份有限公司市属国有股权的通知》，珠海富华投资有限公司、珠海经济特区电力开发集团有限公司及珠海城市建设集团有限公司所持本公司股份将全部无偿划转给珠海水务集团有限公司（详见 2009 年 9 月 10 日《证券时报》《关于股东股权无偿划转的提示性公告》）。划转审批手续正在进行。</p> <p>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。</p>				

2、报告期公司控股股东发生变更情况

报告期，公司原控股股东深圳力合创业投资有限公司通过深圳证券交易所集中竞价交易减持公司股份，成为本公司第二大股东，本公司第一大股东变更为珠海城市建设集团有限公司（详见 2009 年 10 月 14 日《证券时报》《股东减持股份及公司实际控制人变更的提示性公告》）。

3、公司第一大股东的情况

公司第一大股东珠海城市建设集团有限公司成立于 2001 年 1 月 15 日。

法定代表人：叶志雄。

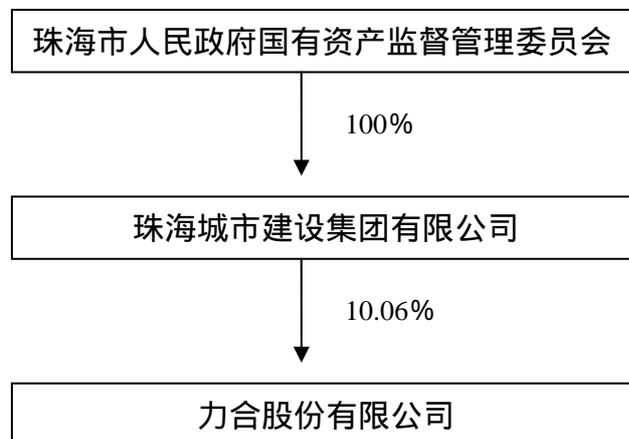
注册资本：300,000 万元人民币。

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。

4、第一大股东实际控制人的情况

珠海城市建设集团有限公司为珠海国资委独资公司。珠海国资委为本公司实际控制人，法定代表人劳志伟。

5、公司与实际控制人间的产权关系图示：



6、无持股 10%以上的其他法人股东。

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	报告期领取报酬总额(含税)(元)	是否在股东单位或关联单位领取报酬、津贴
冯冠平	男	63	董事长	2008.6-2011.6	0	0	0		108,000	是
叶志雄	男	52	副董事长	2008.6-2011.6	0	0	0		42,000	是
朱方	男	60	董事	2008.6-2011.6	0	0	0		30,000	是
马喜腾	男	63	董事	2008.6-2011.6	0	0	0		30,000	否
许楚镇	男	51	董事 总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		401,580	否
刘新国	男	39	董事 副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		149,568	否
郑欢雪	男	42	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0		52,500	否
李杰	男	41	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0		52,500	否
刘震国	男	37	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0		52,500	否
吴国周	男	37	监事长	2008.6-2011.6	0	0	0		30,000	否
高振先	男	42	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		54,000	否
赵忠艳	男	44	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		18,000	是
罗薇	女	44	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		18,000	否
万敏	女	48	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		103,448	否
孙峰	男	54	副总经理	2008.6-2011.6	1,550	1,162	-388	减持	239,136	否
邬新国	男	44	副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		239,136	否
曹海霞	女	37	董秘 副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		244,224	否
总计									1,864,592	

以上董事、监事中，在股东单位任职的有 4 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	珠海城市建设集团有限公司董事长	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

二、现任董事、监事及高级管理人员最近 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：2004 年至 2006 年任珠海格力集团公司党委书记、董事长；2006 年 9 月至今任珠海城市建设集团有限公司党委书记、董事长。

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 年至 2010 年任珠海力合环保有限公司董事、总经理。2009 年 8 月起兼任珠海力合投资有限公司董事长。

刘新国：2006 年至 2009 年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 2009 年任珠海市城市资产经营有限公司董事；2007 年至 2009 年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；2007 年至今任本公司董事、2009 年起任副总经理；2008 年至今任珠海仲裁委员会仲裁员。

郑欢雪：2005 年 2 月至 2006 年 6 月任中国服装股份有限公司总经理助理；2006 年 6 月至 2009 年 5 月任上海慧地策划有限公司执行董事；2008 年至今担任珠海中富实业股份有限公司独立董事；2009 年 7 月至今任佛山四维空间网络有限公司总经理。

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 月至今任安信证券股份有限公司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；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：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 2009 年 6 月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；2008 年 1 月起担任珠海仲裁委员会仲裁员；2009 年 7 月至今任珠海水务集团有限公司法务部副主任、负责人；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；三亚力合高科创新园开发有限公司董事、总经理。

赵忠艳：2003 年至 2007 年历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：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 年至今任该公司总经理。

万 敏：2000 年至 2007 年 3 月任本公司资产管理部经理；2005 年至 2008 年历任珠海华冠电子科技有限公司财务总监，副总经理；2009 年起任本公司审计监察部经理。

3、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。

孙 峰：1996 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副董事长。

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。

三、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

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 2008 年度股东大会审议通过的《关于提高独立董事津贴的议案》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 年第四届董事会第十四次会议审议通过的《公司高级管理人员经营考核办法》确定。

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。

公司第六届董事会第十次会议审议通过，选聘董事刘新国先生担任公司副总经理。

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		
	637	行政人员	146	23%	研究生	27
技术人员		405	63%	本科	112	18%
财务人员		23	4%	大专	114	18%
销售人员		63	10%	其他	384	60%

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、法规和规范性文件的要求，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。

（一）报告期，为进一步规范公司治理，重点开展了以下工作：

1、进一步完善了公司基本管理制度

（1）修改了《公司章程》中关于公司利润的分配政策，更加注重给予投资者合理的投资回报以及利润分配政策的连续性和稳定性。

（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责任。

（3）制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，建立年报信息披露重大差错责任追究机制；制定了《重大信息对外报送管理制度》、《内幕信息管理制度》，规范公司重大信息对外报送程序，防范内幕信息知情人违规行为。公司信息披露制度的完善，保证了公司信息披露的工作质量。

2、公司临时股东大会采用了现场投票与网络投票相结合的方式，保障了全体股东利益。

3、增设了董事会提名委员会，制定了《提名委员会工作细则》，负责对公司董事及高

级管理人员的候选人、选任标准和任免程序提出建议。报告期内，提名委员会对公司新聘副总经理的任职资格发表了专项意见。

4、进一步规范了“三会”运作，加强了对公司董事、监事及高管人员相关证券法规的培训和宣传，增强了高级管理人员的责任意识。

5、加强了投资者关系管理工作，指定专人负责公司与投资者的联系电话、传真及电子信箱，在公司网站设立了投资者专栏，并通过多种渠道加强了与投资者的沟通联系，在不违反信息披露制度的前提下，使投资者更全面的了解公司状况。

（二）内部控制相关工作情况

1、内部控制规范建设总体方案及建立健全情况

根据《上市公司内部控制指引》的要求，公司在内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面，建立了较为完善的控制体系，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，保证公司资产的安全和完整，保证会计信息的准确性、真实性和及时性。

2、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

董事会是公司内部控制制度建立健全和有效实施的责任主体，总经理负责组织领导企业内部控制的日常运行。2009年度内部控制自我评价工作期间，公司以控股子公司管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、募集资金使用等方面的内部控制为重点内容，在公司及子公司内开展自纠自查，全面检查了公司及子公司的公司治理结构、内部控制制度建立健全和执行情况以及内部审计工作情况。经自查，公司内部控制制度建立和执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。

3、内部控制存在的缺陷及整改情况

随着外部环境的变化，公司内部控制制度仍需不断修订和完善，各控股子公司内部控制制度执行力度仍需加强，部分控制制度执行的有效性有待提高。公司应根据相关法律法规的要求，不断修订和完善公司各项内控制度，定期和不定期地对制度执行情况进行检查；应加强对子公司内部控制管理，定期对子公司的控制制度的建立和执行情况进行抽查，进一步强化内部审计工作。

（三）开展上市公司治理相关工作的情况

报告期内，公司按照中国证监会《关于2009年上市公司治理相关工作的通知》（上市部函[2009]088号）的要求和部署，认真梳理了公司在2007年、2008年专项活动中的自查整改情况，对整改报告中所提事项的整改情况进行了自查。公司董事会认为，公司法人治理结

构的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，建立健全内部控制体系。

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。公司已建立完善的独立董事相关工作制度。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大会，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
李杰	8	7	1	0	-
郑欢雪	8	8	0	0	-
刘震国	8	7	1	0	-

2、独立董事年报工作制度的执行情况

年度内，独立董事严格按照《独立董事年度报告工作规程》要求，在公司2009年度报告工作期间切实履行了独立董事有关年报工作的责任与义务。

独立董事分别对公司及各子公司进行了实地考察，召开了年度经营专题会议，听取了公司高管人员关于公司2009年度经营情况的报告；审核了公司提交的2009年度审计工作安排及其他相关资料；年审会计师出具初审意见后，独立董事还与年审会计师在年报公布前就审计过程中发现的问题进行了交流和沟通；独立董事就年度内公司对外担保、内部控制、续聘年审事务所等重大事项发表了独立意见。

3、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《2009年度内部控制自我评价报告》的意见

公司《2009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《2009 年度内部控制自我评价报告》的独立意见

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、健康发展提供有力保障。

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

1、公司于 2009 年 6 月 2 日召开了 2008 年度股东大会，股东大会决议公告刊登在 2009 年 6 月 3 日《证券时报》。

2、公司于 2009 年 8 月 19 日召开了 2009 年度第一次临时股东大会，股东大会决议公告刊登在 2009 年 8 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

2009 年，金融危机对世界经济的冲击有所减缓，我国政府实施积极的财政政策和宽松的货币政策，推出一系列刺激经济的举措，促使我国经济率先走出低迷。公司董事会审慎应对年初的萧条，深入分析各子公司所在行业情况，系统总结上年经验，一方面，加强对子公司的管理，提高了子公司盈利能力，子公司整体业绩稳步提升；另一方面，把握时机，扩大了在高新技术领域的创业投资，为公司未来发展培育了增长点。公司扭亏为盈，实现归属于上市公司股东的净利润 4,058.87 万元，业绩大幅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上市公司深圳拓邦股份有限公司股份实现投资收益 6,520.60 万元；子公司珠海力合投资有限公司取得投资收益 1,213.86 万元。

报告期，经公司董事会、股东大会批准，公司与子公司珠海清华科技园创业投资有限公司共同出资设立了深圳力合华清创业投资有限公司；珠海清华科技园创业投资有限公司与公司股东深圳力合创业投资有限公司等共同投资了三亚力合高科创新园开发有限公司，并成功收购了北京数码视讯科技股份有限公司股份 240 万股，还投资 480 万元参股了海南东盛弘蟒业科技股份有限公司。2010 年 4 月，北京数码视讯科技股份有限公司创业板首发获中国证监会批准。公司坚持以创业投资为主导的经营模式，有利于分散投资风险，降低经济周期的影响。

2009 年，公司借助股权投资收益，弥补了设备制造业绩下滑的影响，迅速走出了金融危机的阴影，实现了经营业绩的大幅增长。

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，该公司深化孵化服务，区域竞争优势明显，出租率一直维持在 95% 以上，物业收入稳定，实现营业收入 1,685.54 万元，同比增长 2.57%；出售部分拓邦股份实现投资收益 6,520.60 万元，期末尚持有拓邦股份 1,047.98 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，该公司在 2008 年度已被认定为高新技术企业。报告期，该公司实现营业收入 2,440.64 万元，较上年下降 36.65%，亏损 3,844.90 万元。业绩大幅下降主要原因是：受宏观经济形势影响，下游企业固定资产投资谨慎，电子设备市场需求恢复滞后，订单不足，导致存货积压较多，部分机型和原材料面临更新淘汰的风险，应收账款的回款压力和坏账风险也进一步加大。为充分揭示风险，补提了存货跌价准备 1,567.72 万元，坏帐准备 394.46 万元。为扭转该公司经营困境，年度内公司重点加强了对该公司应收帐款和存货的管理，并调整了经营策略，随着市场好转，该公司生产运营还在恢复。

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。近年来，该公司努力扩大产能、降低成本，提高技术和品质，不断开发新产品，目前在产品质量、价格、售后服务等方面得到了客户的广泛认可，初步形成了在片式铝电解电容器领域的品牌优势，市场地位稳步提升。电容器行业市场需求在本年度尤其是下半年呈复苏态势，该公司果断扩大产能，加大高端产品的开发，取得较好收益。全年实现营业收入 4,960.71 万元，较上年增长 18.95%。该公司已被认定为高新技术企业，从 2009 年起到 2011 年止，按 15% 的税率征收企业所得税。

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。近年来该公司一直在推进主营业务转型，但由于新兴业务尚处于开发培育期，短期内公司业绩没有显著改观，主营业务盈利能力仍有待提高。报告期，该公司取得营业收入 8,515.87 万元，较上年下降 2.55%。年内该公司已被评定为高新技术企业。

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，拥有吉大水质净化厂一期和二期自 2007 年 1 月 1 日起、南区水质净化厂自 2009 年 1 月 1 日起 30 年特许经营权。报告期，该公司加强污水处理达标排放的质量管理，严控运营成本，不断推动污水管网建设，努力扩大厂区污水流入量，提高设备的综合利用水平。全年实现营业收入 2,840.54 万元，较上年增长 14.87%。

(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	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	12,605,501.51	18,533,622.04	-47.03	-61.57	-25.60	-71.08
电子器件制造业	54,233,493.94	39,820,735.42	26.58	23.16	24.77	-0.94
计算机应用服务业	85,158,658.27	79,378,884.80	6.79	-2.55	-8.88	6.48
科研服务业	16,721,662.80	8,052,042.61	51.85	6.64	21.15	-5.76
公共设施服务业	28,104,496.00	13,979,574.73	50.26	14.99	12.91	0.92
合计	196,823,812.52	159,764,859.60	18.83	-3.68	-1.97	-1.42
主营业务分产品情况						
电子设备	12,605,501.51	18,533,622.04	-47.03	-61.57	-25.60	-71.08
电子器件	54,233,493.94	39,820,735.42	26.58	23.16	24.77	-0.94
布线产品	81,700,458.70	76,324,044.77	6.58	6.95	0.27	6.23
服务与培训	16,721,662.80	8,052,042.61	51.85	5.89	18.58	-5.15
污水处理	28,104,496.00	13,979,574.73	50.26	14.99	12.91	0.92

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元。

说明:

电子设备制造业务营业收入同比大幅下降61.57%,主要是因为子公司珠海华冠电子科技有限公司受宏观经济形势影响,销售继续下滑;营业利润率同比下降71.08%,主要是营业收入的大幅减少,导致整体运作成本占收入比例升高,整体规模效益降低,产品盈利能力下降;

电子器件制造业务营业收入同比增长 23.16%,主要是子公司珠海华冠电容器有限公司所处的电子元器件行业受益于 2009 年国家扩大内需、家电下乡等政策的扶持,呈现出复苏向上的态势,特别是 2009 年下半年开始,随着订单的增加,该公司抓住时机,新增二条片式电容器生产线,产能提升,设备满负荷运转,销售量增加,取得了较好的经营业绩,营业收入同比增长 18.95%。此外,子公司珠海华冠电子科技有限公司根据市场变化调整产品结构,电子元器件销售收入同比增长 98.05%。

公共设施服务业营业收入同比增长 14.99% ,主要是子公司珠海力合环保有限公司建设的珠海南区水质净化厂本期比上年多运行三个月,污水处理量增加,盈利能力提高。

(2) 主营业务分地区情况：

地区	主营业务收入	营业收入比上年增减(%)
西北地区	-	-100
华南地区	93,787,670.38	5.27
华东地区	6,233,376.10	-70.06
华北地区	86,317,632.64	10.59
国内其他地区	3,523,899.81	-49.09
国外	6,961,233.59	-25.96
合计	196,823,812.52	-3.68

说明：

华南地区主营业务收入同比增长5.27%，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司、珠海力合环保有限公司、珠海清华科技园创业投资有限公司华南地区主营业务收入增加，子公司珠海华冠电子科技有限公司华南地区主营业务收入同比减少；

华东地区主营业务收入同比减少70.06%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司华东地区主营业务收入同比减少，珠海华冠电容器有限公司华东地区主营业务收入同比增长；

华北地区主营业务收入同比增长10.59%，主要是子公司力合科技发展有限公司华北地区主营业务收入同比增加；

国外主营业务收入同比减少25.96%，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司国外主营业务收入同比减少。

西北地区主营业务收入同比减少100%，主要是子公司力合科技发展有限公司本期未在该地区开展业务。

(3) 采购和销售客户情况(单位：万元)

前五供应商采购金额合计	7,999.20	占采购金额比重	60.43%
前五销售客户销售金额合计	9,744.41	占销售总额比重	49.50%

3、公司资产构成变动分析（单位：元）

项 目	2009 年 12 月 31 日		2008 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	139,338,963.65	13.72	98,051,903.27	10.68	42.11
交易性金融资产	615,255.00	0.06	10,009,322.50	1.09	-93.85
其他应收款	3,638,438.72	0.36	7,454,631.47	0.81	-51.19
非流动资产：					
可供出售金融资产	168,620,625.60	16.61	113,989,330.00	12.42	47.93
长期股权投资	196,655,000.23	19.37	142,579,183.68	15.53	37.93
在建工程	1,027,457.77	0.10	3,734,478.99	0.41	-72.49
资产总额：	1,015,424,520.17	100	918,088,177.45	100	10.60

变动原因：

(1) 货币资金期末数比期初数增加 4,128 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减少 939 万元，主要是股票投资及公允价值变动。

(3) 其他应收款期末数比期初数减少 381 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。

(4) 可供出售金融资产期末数比期初数增加 5,463 万元，是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持有“拓邦股份”股票的公允价值增加。

(5) 长期股权投资期末数比期初数增加 5,407 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司投资北京数码视讯科技股份有限公司 3,840 万元、投资海南东盛弘蟒业科技股份有限公司 480 万元、出资 856 万元人民币参股三亚力合高科创新园开发有限公司，其他股权投资权益增加 194 万元。

(6) 在建工程期末数比期初数减少 270 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竣工转入固定资产。

4、公司费用变动分析（单位：元）

项 目	2009 年 1-12 月	2008 年 1-12 月	同比增减 (%)
销售费用	9,984,302.60	11,440,014.47	-12.72
管理费用	34,614,969.09	45,431,092.50	-23.81
财务费用	4,029,743.08	6,784,748.37	-40.61
所得税费用	8,900,421.20	6,243,175.51	42.56

(1) 销售费用本期比去年同期减少 146 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司销售费用减少 141 万元；力合科技发展有限公司销售费用减少 98 万元；珠海华冠电容器有限公司销售费用增加 94 万元。

(2) 管理费用本期比去年同期减少 1,082 万元，主要是子公司珠海力合投资有限公司管理费用减少 900 万元；公司本部管理费用减少 104 万元；珠海清华科技园创业投资有限公司管理费用减少 101 万元。

(3) 财务费用本期比去年同期减少 276 万元，主要是银行利息减少。

(4) 所得税费用本期比去年同期增加 266 万元，主要是控股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处置收益大幅增加。

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	2009 年度	2008 年度	增减（%）
经营活动产生的现金流量：			
现金流入小计	271,968,500.64	285,007,999.85	-4.58
现金流出小计	254,624,644.83	276,290,555.18	-7.84
经营活动产生的现金流量净额：	17,343,855.81	8,717,444.67	98.96
投资活动产生的现金流量：			
现金流入小计	104,378,456.33	74,277,225.50	40.53
现金流出小计	69,928,653.50	120,248,441.56	-41.85
投资活动产生的现金流量净额：	34,449,802.83	-45,971,216.06	174.94
筹资活动产生的现金流量：			
现金流入小计	34,500,000.00	98,582,700.00	-65.00
现金流出小计	45,679,289.41	98,424,988.16	-53.59
筹资活动产生的现金流量净额：	-11,179,289.41	157,711.84	-7,188.43

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要是本报告期购买原材料和支付的费用、工资、税金同比减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是本报告期可供出售金融资产、交易性金融资产投资收益同比增加和对外投资支付的现金同比减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是本报告期吸收投资所收到的现金同比减少大于偿还借款支付的现金同比减少。

(4) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额 1,734 万元，与报告期净利润 4,642 万元存在差异的主要影响因素是：

报告期净利润中投资收益 8,071 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及费用摊销共计 2,001 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 517 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准备 1,876 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	2009 年度	2008 年度	报告期增减变动(%)
应付票据	-	8,047,278.21	-
预收账款	9,009,718.89	4,492,063.56	100.57
应付职工薪酬	2,828,933.84	4,036,162.06	-29.91
递延所得税负债	32,801,875.62	18,921,766.30	73.36
负债总额	192,359,796.06	191,235,231.49	0.59

(1) 应付票据期末数比期初数减少 804 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司的银行期票承兑。

(2) 预收账款期末数比期初数增加 451 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。

(3) 应付职工薪酬期末数比期初数减少 120 万元，主要是子公司珠海力合投资有限公司 2007 年度奖金余额 163 万元，未发放冲回管理费用。

(4) 递延所得税负债期末数比期初数增加 1,388 万元，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公允价值变动对应的递延所得税负债增加。

7、公司利润构成变动分析（单位：元）

项目	2009 年度	2008 年度	报告期增减变动(%)
营业收入	200,573,510.01	208,357,313.23	-3.74
营业成本	160,607,230.20	163,384,003.13	-1.70
资产减值损失	18,875,554.81	9,819,086.90	92.23
公允价值变动收益	32,490.00	-16,033,747.38	100.20
投资收益	80,706,131.38	9,075,558.92	789.27
营业利润	51,024,217.39	-38,981,853.46	230.89

（1）营业收入本期比上年同期减少 778 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 1,411 万元，合并抵销与珠海华冠电容器有限公司销售 374 万元；力合科技发展有限公司营业收入减少 223 万元；珠海华冠电容器有限公司营业收入增加 790 万元；珠海力合环保有限公司营业收入增加 358 万元。

（2）营业成本本期比上年同期减少 277 万元，主要是子公司力合科技发展有限公司营业成本减少 774 万元；珠海华冠电子科技有限公司营业成本减少 304 万元；珠海华冠电容器有限公司营业成本增加 495 万元；珠海力合环保有限公司营业成本增加 160 万元，珠海清华科技园创业投资有限公司营业成本增加 141 万元。

（3）资产减值损失本期比上年同期增加 905 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司本期计提存货跌价准备 1,567 万元及与上年同期相比减少商誉减值 617 万元。

（4）公允价值变动收益本期比上年同期增加 1,606 万元，是子公司珠海力合投资有限公司的股票公允价值变动。

（5）投资收益本期比上年同期增加 7,163 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及其他股权投资收益增加 5,629 万元，珠海力合投资有限公司的股票投资收益同比增加 1,635 万元。

（6）营业利润本期比上年同期增加 9,000 万元，主要原因是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司营业利润增加 6,577 万元，珠海力合投资有限公司的营业利润增加 4,240 万元，珠海华冠电子科技有限公司营业利润减少 2,704 万元。

8、公允价值计量项目

公司报告期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本期最后一个交易日的市值计量，尚未上市交易的新股按照新股发行价计量。

全资子公司珠海力合投资有限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《珠海力合投资有限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股份有限公司股票，其出售由该公司董事会决定。

单位：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	10,009,322.50			-	615,255.00
其中：衍生金融资产				-	-
2.可供出售金融资产	113,989,330.00		70,762,246.54	-	168,620,625.60
金融资产小计	123,998,652.50		70,762,246.54	-	169,235,880.60
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	123,998,652.50		70,762,246.54	-	169,235,880.60

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) 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 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 434,405,014.95 元，总负债 48,613,136.60 元，归属于母公司股东权益 380,867,632.55 元，报告期实现净利润 67,343,123.11 元。

(2) 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 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 122,010,750.71 元，总负债 54,630,265.28 元，归属于母公司股东权益 67,380,485.43 元，报告期实现净利润 8,489,660.58 元。

(3) 珠海力合投资有限公司：原名珠海华电投资公司，为公司全资子公司，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 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 33,165,519.09 元，总负债 222,797.09 元，归属于母公司股东权益 32,942,722.00 元，报告期实现净利润 12,138,621.15 元。

(4) 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 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 80,924,881.49 元，总负债 10,820,910.69 元，归属于母公司股东权益 70,103,970.80 元，报告期实现净利润 4,182,826.48 元。

(5) 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。注册资本 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 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 163,916,724.97 元，总负债 64,718,248.15 元，归属于母公司股东权益 97,528,571.95 元，报告期实现净利润 -38,448,957.56 元。

(6) 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，注册资本 3,500 万元，公司直接持股 63.14%，间接持股 32.57%。主营业务为：计算机网络工程和通讯工程。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 46,887,039.09 元，总负债 18,259,900.54 元，归属于母公司股东权益 29,176,935.67 元，报告期实现净利润 -146,485.12 元。

二、对公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势

公司为投资控股型企业，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制造、电子元器件制造、水质净化等领域。

子公司珠海清华科技园创业投资有限公司主要从事风险投资、高新技术企业孵化及科技园区运营管理业务。全球金融危机的爆发，加大了我国产业升级和产业调整的紧迫性，国家资本市场及产业政策向发展高新技术产业，培育高科技企业倾斜，做大做强孵化器产业成为公司加快发展的首选。随着创业板的开启和资本市场的回暖，创业投资企业发展环境得到改善，也将面临更为激烈的竞争。该公司在继续做好园区管理和园区服务，稳定物业出租率，控制管理费用，保持稳定的营业收入的同时，将充分利用资金和管理优势，继续扩展创业投资业务；争取尽早实施科技园二期建设，进一步发展科技园区孵化业务；逐步拓展战略性新兴项目，加大项目调研力度，扩大项目储备资源；加强对被投资企业的管理，控制投资风险，提高盈利能力。

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。电子设备制造业为国家重点支持发展的产业，行业前景广阔，目前市场形势良好。该公司与国内同类企业相比，具有一定的技术和品牌优势，业绩连年下降除受宏观经济形势影响外，还因为成本控制、生产管理、新产品开发、营销渠道等方面的管理能力有待提高，需要进一步降低产品成本，提高产品质量和生产效率，提升产品市场竞争力。报告期，公司通过提供资金、调整管理团队和经营策略，加强了对该公司的运营管理。随着经济形势的企稳和好转，该公司将继续加强内部管理，降低营运成本，努力开拓市场，扩大销售规模，提高盈利水平。

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。电子元器件行业受益于国家扩大内需政策，目前市场形势较好。该公司经过近年的努力，在生产管理、成本控制、市场营销等方面已积累了丰富的经验，并形成显著的竞争优势，得到了客户的广泛认可。该公司将充分利用目前的市场机会，发挥现有竞争优势，分步扩大产能，开发创新产品，努力向高端产品扩展，提高规模效益和市场竞争力。

子公司珠海力合环保有限公司从事污水处理业务，收益相对稳定。该公司将继续做好各厂区污水处理，保证污水污泥达标排放，保持营业收入、净利润的稳定。同时，努力把握珠海新一轮大发展机遇，争取项目合作机会，通过合资、收购、参控股等方式，扩大在本地区环保等相关产业规模，充分发挥已积累的污水处理方面的成熟技术和经验，进行开创性地工作，持续提高公司业绩，提升公司在本地区影响力。

（二）公司面临的风险

尽管凭借国家政策的大力支持，国内整体经济大环境有所好转，电子设备制造业和电子元器件制造业呈复苏态势，但终端市场需求增长相对滞后，国家经济刺激政策可能出现调整等，均给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主营业务的持续发展

带来一定的不确定性。同时，基于通胀预期的不断增强，原材料价格上涨风险逐步加大，以及受珠江三角洲地区劳动力供应不足影响，人工成本上升，公司主营业务利润空间的上升受到一定制约。此外，金融危机对产品出口的消极影响，人民币升值的压力，致使子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，特别是产品 90%以上外销的参股公司力合高科技有限公司产品出口销售业务规模的恢复和增长存在较大的不确定性。

(三) 宏观经济形势变化对业绩的影响

2009 年，金融危机对世界经济的冲击有所减缓，我国政府实施积极的财政政策和宽松的货币政策，推出一系列刺激经济的举措，电子设备及电子元器件制造业受国家扩大内需政策的影响，市场得到较好恢复，子公司珠海华冠电容器有限公司把握市场，适时扩大产能，主业收入增长，取得较好业绩；珠海华冠电子科技有限公司把握时机，整顿了内部管理，正常运营得到恢复；珠海清华科技园创业投资有限公司适时减持了拓邦股份，取得较好的投资收益。

2010 年，国内经济呈稳定增长势头，珠海及珠三角地区发展潜力凸现，港珠澳大桥开工兴建，横琴新区成立，以及跨城跨区域的行业联手，给本地区企业注入了新的活力，力合股份作为以创业投资为主导的投资控股型上市公司，将继续加强管理，把握时机，争取以优良业绩回馈股东。

(四) 公司发展战略及 2010 年经营计划

2010 年，公司将继续坚持以高科技企业的创业投资为主导，公用事业领域发展为基础的经营模式，按照决策、管理、协调、服务相结合的原则，加强对子公司的协调管理和指导服务工作，努力提高公司运营效率，提高主营业务利润水平；认真借鉴股东在项目筛选和管理方面的经验，实现投资收益最大化；加大对公司及子公司参股企业管理力度，争取提高股权投资收益，公司将重点做好以下几方面工作：

1、继续大力发展高新技术企业创业投资，提升公司业绩增长潜力。

公司将以珠海清华科技园和深圳力合华清为平台，强化清华科技园（珠海）孵化器升级，扩大园区的投资建设规模，做强清华科技园主业；深化“企业孵化、风险投资、科技研发与成果推广”的孵化功能，促进孵化器技术平台向增值服务转型；重点发展软件开发、动漫、生物医药等行业，加强对重点入园企业的孵化力度，实现共赢发展格局；尽快建立健全深圳力合华清创业投资有限公司运营机制和管理制度，积极与股东沟通，学习成功经验，借助信息渠道，寻找有利于实现双赢的合作方式，做好人才储备和项目储备，发挥管理和地域优势，大力发展高新技术企业创业投资，提高投资收益。

2、推动华冠电容器、华冠电子优势整合，快速提高公司主营业务收入水平

把握市场机遇，支持华冠电容器根据市场形势，分步扩大产能，开发创新产品，努力向高端产品扩展，提高规模效益和市场竞争力。加强华冠电子财务管理和成本控制，把握市场机遇，加强质量管理，扩大市场份额。全面整合电子设备及电子元器件制造业务资源，使子公司珠海华冠电子科技有限公司和珠海华冠电容器有限公司主营业务形成优势互补，充分发挥双方在行业中取得的优势地位，赢得更大的市场份额和更大的利润空间。

3、争取扩大环保等公用事业规模

继续做好吉大厂一、二期，以及南区厂的污水处理业务，保证生产运行正常开展，污水污泥达标排放，保持营业收入、净利润的稳定；主动配合政府做好南区厂出水排放管网建设，采取有效措施增加南区厂进水量，扩大现有设施水处理规模，增加营业收入；努力争取政府资源配置，通过合资、收购、参控股等方式，扩大公司在本地区环保等相关产业规模。

4、加强对参股企业管理，重点提高在数字信息产业投资项目盈利能力

重点加强对公司参股的深圳力合数字电视有限公司、深圳力合新媒体有限公司、江苏数字信息产业园发展有限公司的跟踪管理，关注国内外技术发展趋势和市场形势的变化，及时整合公司在数字信息产业的项目资源，提高股权投资收益。

5、继续按照有关法律法规的要求加强内部控制管理，提高公司运营效率

根据监管部门的要求，结合经济环境、行业现状及公司发展需要，继续完善公司内部控制制度，制订有效的激励机制，营造良好的发展氛围。进一步加强内部控制管理，认真开展内部审计，做好投资项目的后续管理工作。采取必要措施增强珠海华冠电子科技有限公司和力合科技发展有限公司等业绩不理想的参控股公司主业盈利能力。

6、继续做好信息披露和投资者关系管理工作，密切和股东的联系，认真听取股东意见，维护全体股东权益，认真履行社会职责。

（五）资金需求及使用计划

2010 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 1,920 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 6,528 万元, 比上年增加 119.97 万元, 增幅 1.87%。

1、公司对外投资情况

根据公司第六届董事会第十二次会议决议，公司与子公司珠海清华科技园创业投资有限公司共同投资设立创业投资公司，其中公司持股比例 40%，子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持股比例 60%。2009 年 9 月 15 日工商注册登记核定公司名称为“深圳力合华清创业投资有限公司”，并领取企业法人营业执照。

深圳力合华清创业投资有限公司，注册地：深圳，注册资本 4,800 万元，实收资本 1,000 万元，主要经营：创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务等。

2、子公司对外投资情况

（1）子公司珠海清华科技园创业投资有限公司与公司共同投资设立深圳力合华清创业投资有限公司。详见公司对外投资情况。

（2）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 2.86% 股权

经公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过，公司子公司珠海清华科技园创业投资有限公司于 2009 年 8 月 31 日通过深圳国际高新技术产权交易所每股 16 元的价格成功收购北京数码视讯科技股份有限公司 240 万股股份，占该公司总股本的 2.86%。收购款总计 3,840 万元，已全额支付，股权过户手续已办理完毕。详见第九节关联交易事项。

（3）子公司珠海清华科技园创业投资有限公司投资参股三亚力合高科创新园开发有限公司

经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，子公司珠海清华科技园创业投资有限公司出资 856 万元，投资参股三亚力合高科创新园开发有限公司，占注册资本的 10%，出资款已全额支付，工商变更登记已办理完毕。详见第九节关联交易事项。

（4）子公司珠海清华科技园创业投资有限公司投资 480 万元向海南东盛弘蟒业科技股份有限公司增资，取得 120 万股股份，占注册资本的 3%。工商变更登记已办理完毕。

海南东盛弘蟒业科技股份有限公司，注册地：海南文昌，注册资本：4,000 万，主要经营蟒蛇养殖、加工销售、综合利用等。

（5）子公司力合科技发展有限公司参股组建无锡爱维特信息技术有限公司。该公司注册地：无锡，注册资本 2,000 万元，实收资本 520 万元，经营范围：计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训等。

力合科技发展有限公司以货币形式出资，占注册资本的 10%，现已出资 52 万元，工商登记手续已办理完毕。

(6) 子公司珠海华冠电容器有限公司设立全资子公司无锡华冠电容器有限公司，2009 年 8 月 21 日工商登记手续办理完毕。

无锡华冠电容器有限公司，注册资本 300 万元人民币，经营范围：电容器、计算机软件、其它电子元器件、电子产品的技术开发、销售。

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事项，公司会计差错更正及会计政策变更事项如下：

(1) 本公司之控股子公司珠海华冠电子科技有限公司 2008 年度根据珠海对外贸易经济合作局珠外经贸【2008】635 号文件同意其由中外合资企业改为内资企业。2009 年 5 月 20 日珠海华天税务师事务所有限公司出具珠海华天 2009-T00321 号外商投资企业变更为内资企业涉税鉴证报告。经审核珠海华冠电子科技有限公司应补缴企业所得税 4,696,779.25 元。与 2008 年度本公司账面差异 4,696,779.25 元。上述会计差错对合并财务报表的影响为：2008 年所得税费用增加 4,696,779.25 元，应交税费增加 4,696,779.25 元，归属于母公司的净利润减少 2,152,176.98 元，少数股东损益减少 2,544,602.27 元，未分配利润减少 2,152,176.98 元，少数股东权益减少 2,544,602.27 元。

(2) 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上市公司限售股权。2008 年 12 月 31 日公司采用成本法对该部分可供出售金融资产计价。根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》的规定，企业在确定上市公司限售股权公允价值时，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关公允价值确定的规定执行，本解释发布前未按上述规定确定所持有限售股权公允价值的，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》进行处理。2008 年度可供出售金融资产限售部分股权公允价值与本公司账面差异 23,846,584.97 元。上述会计差错对合并财务报表的影响为：2008 年期末可供出售金融资产增加 23,846,584.97 元，资本公积增加 13,628,323.31 元，少数股东权益增加 10,218,261.66 元；2007 年期末可供出售金融资产增加 170,274,892.75 元，资本公积增加 97,312,101.20 元，少数股东权益增加 72,962,791.55 元。

(3) 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可供出售金融资产以公允价值计价，根据企业会计准则规定以公允价值计量的可供出售金融资产账面价值与计税

基础之间的差异确认递延所得税负债（或资产）。2008 年度本公司资本公积中可供出售金融资产账面价值与计税基础之间差异 94,608,831.51 元。上述会计差错对合并财务报表的影响为：2008 年期末递延所得税负债增加 18,921,766.30 元，资本公积减少 10,813,789.44 元，少数股东权益减少 8,107,976.86 元；2007 年期末递延所得税资产增加 36,827,861.57 元，资本公积减少 21,047,122.88 元，少数股东权益减少 15,780,738.69 元。

五、董事会的日常工作

（一）报告期内董事会的会议情况

1、2009 年 3 月 31 日，公司召开第六届董事会第七次会议，决议公告刊登于 2009 年 4 月 2 日《证券时报》。

2、2009 年 4 月 24 日，公司召开第六届董事会第八次会议，决议公告刊登于 2009 年 4 月 28 日《证券时报》。

3、2009 年 5 月 18 日，公司召开第六届董事会第九次会议，决议公告刊登于 2009 年 5 月 19 日《证券时报》。

4、2009 年 6 月 25 日，公司召开第六届董事会第十次会议，决议公告刊登于 2009 年 6 月 26 日《证券时报》。

5、2009 年 7 月 27 日，公司召开第六届董事会第十一次会议，决议公告刊登于 2009 年 7 月 31 日《证券时报》。

6、2009 年 8 月 13 日，公司召开第六届董事会第十二次会议，决议公告刊登于 2009 年 8 月 15 日《证券时报》。

7、2009 年 10 月 20 日，公司召开第六届董事会第十三次会议，决议公告刊登于 2009 年 10 月 22 日《证券时报》。

8、2009 年 12 月 28 日，公司召开第六届董事会第十四次会议，决议公告刊登于 2009 年 12 月 29 日《证券时报》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、公司 2008 年度利润分配方案为：不分配，不转增。该方案经 2008 年度股东大会审议通过，并于 2009 年 6 月 3 日刊登了决议公告。

2、2009 年 8 月 19 日召开了公司 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司收购北京数码视讯科技股份有限公司股权的议案》，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名非独立董事组成，其中召集人由具有注册会计师资格的郑欢雪先生担任。

1、报告期内，根据中国证监会、深交所有关规定及公司审计委员会工作细则，审计委员会审核了部分子公司财务状况及经营情况，指导公司审计部门按照年度工作计划完成了各项审计工作；对公司加强子公司生产经营管理和内部控制提出了具体意见；重点监督了子公司应收帐款、存货的加强管理工作；跟踪了公司各项管理措施的落实，审计委员会的各项工作有力地促进了公司规范运作。

2、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《公司审计委员会年度审计工作规程》，审计委员会在2009年度报告工作情况如下：

（1）确定总体审计计划

2009年12月20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2009年度审计工作安排的专项会议，会议审议确定了公司2009年度审计工作安排和工作重点。

（2）审阅公司编制的财务会计报表

2010年3月15日，公司将2009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2009年12月31日的资产负债情况和2009年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展2009年度的财务审计工作。

（3）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，审计委员会与年审事务所进行了现场和电话沟通。2010年3月15日审计委员会与年审事务所召开了现场沟通会议，落实了审计工作的具体时间安排，督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并就如何采取措施保证年度审计工作按时高质量完成进行了交流和探讨。2010年3月31日审计委员会又与年审事务所及公司相关工作人员召开了电话沟通会议，听取了事务所关于公司年度审计工作情况的报告，就审计中存在问题的处理进行了讨论，再次督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告定稿，按时向公司提交管理意见书。

（4）对审计初稿出具书面意见

2010年4月3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2009年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截至2009年12月31日的资产负债情况和2009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2009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2009年度报告。

（5）对年审事务所2009年度审计工作的总结

公司聘请的立信大华会计师事务所在为公司2009年度提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，圆满地完成了公司2009年度受托的各项工作。

（6）形成决议

2010年4月6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《力合股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。审计委员会于2010年4月6日召开了审计委员会2010年度第1次会议，审议通过了如下议题：

公司2009年度财务报告；

关于审计委员会年度报告工作暨立信大华会计师事务所2009年度审计工作的总结报告；

关于续聘立信大华会计师事务所为本公司2010年度审计机构的议案；

关于公司2009年度内部控制自我评价报告的专项意见。

（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履职情况，依照考核标准及薪酬方案进行了年度绩效考核，并对公司在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）董事会战略委员会履职情况

公司董事会战略委员会负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。报告期内，战略委员会按照《公司董事会战略委员会工作细则》要求开展工作，切实履行了委员会职能，为董事会科学合理决策提供了良好的依据和思路。

(六) 董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会按照《公司提名委员会工作细则》、《公司章程》及相关法律法规的规定，切实履行董事会提名委员会的职责，根据实际发展需要，积极研究公司董事、高级管理人员的基本条件和选任程序，对候选人员进行资格审查，形成决议后提交董事会审议。

报告期，提名委员会审核了公司新聘副总经理的任职资格并发表了专项意见。

六、2009 年度利润分配预案

经立信大华会计师事务所审计，公司2009年度实现归属于母公司股东的净利润40,588,702.29元，母公司实现净利润-4,811,025.54元，本期期末母公司可供分配利润为52,438,123.81元，利润分配预案如下：

(1) 以2009年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.30元(含税)，合计10,341,250.20元，未分配利润余额 42,096,873.61元转入下一年度。

(2) 不进行公积金转增股本。

七、公司前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

分红年度	现金分红金额(含税)	合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	-32,984,598.58	0.00%	57,249,149.35
2007 年	0.00	48,030,156.32	0.00%	34,697,780.85
2006 年	0.00	40,932,908.86	0.00%	26,634,692.06
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				0.00

八、专项说明

(一) 立信大华会计师事务所对公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明(立信大华核字[2010]1798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，公司及控股子公司无对外担保事项
- 2、以前期间发生延续到报告期的重大担保事项

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,保证期间为债务履行期限届满之日起两年,担保年费率为 1%,华冠电子以自有资产为公司提供反担保。截至报告期末,担保合同已履行完毕。

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 0 万元。报告期,公司无违反有关规定的担保事项。

九、外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司制定了《重大信息对外报送管理制度》、《内幕信息管理制度》,规范公司重大信息对外报送行为,建立健全内幕信息知情人管理制度。

公司实行内幕信息知情人的登记备案制度,由董事会负责,董事会秘书组织实施。对内幕信息在披露前的报告传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单,以及知情人知悉内幕信息的时间和内幕信息的内容进行备案登记;对于依据法律法规的要求应当报送的重大信息,须将报送的外部单位相关人员作为内幕知情人登记备案,并书面提醒外部单位及相关人员履行保密义务。

十、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四次会议:

(一)第六届监事会第四次会议于 2009 年 3 月 31 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、2008 年度监事会工作报告
 - 2、同意公司第六届董事会第七次会议的各项议案。
 - 3、关于公司 2008 年度内部控制自我评价报告的专项意见
 - 4、关于公司 2008 年度报告全文及摘要的审核意见
 - 5、关于子公司对长期股权投资计提减值准备及对应收款计提坏帐准备的专项意见
- 本次会议决议公告刊登于 2009 年 4 月 2 日《证券时报》。

(二)第六届监事会第五次会议于 2009 年 4 月 24 日以通讯方式召开,审议通过了《公

司 2009 年第一季度报告正文及全文》。

(三)第六届监事会第六次会议于 2009 年 8 月 13 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、2009 年半年度报告全文及摘要
- 2、关于调整 2009 年度资产负债表期初余额的议案

本次会议决议公告刊登于 2009 年 8 月 15 日《证券时报》。

(四)第六届监事会第七次会议于 2009 年 10 月 20 日以通讯方式召开,审议通过了《公司 2009 年第三季度报告全文及正文》。

二、监事会对公司 2009 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》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

立信大华会计师事务所对公司 2009 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意见。

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,未发现有内幕交易、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

立信大华会计师事务所对公司 2009 年度财务报告进行了审计,并出具了标准无保留的审计意见。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

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。本公司向该院提出《执行异议申请书》，被该院以（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定书裁定：驳回本公司异议申请（公告详见 2009 年 6 月 10 日及 2009 年 11 月 4 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。本公司已向广东省高级人民法院申请复议，2010 年 2 月 5 日，省高院决定对公司提出的复议申请立案审查。截至 2009 年 12 月 31 日，被冻结账户资金余额为 476,059.53 元。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。

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(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	601668	中国建筑	269,040.00	57,000	269,040.00	43.73	-
2	A股	780117	中国化学	162,900.00	30,000	162,900.00	26.48	-
3	A股	300039	上海凯宝	57,000.00	1,500	57,000.00	9.26	-
4	A股	002333	罗普斯金	22,000.00	1,000	22,000.00	3.58	-
5	A股	601299	中国北车	18,390.00	3,000	18,390.00	2.99	-
6	A股	300041	回天胶业	18,200.00	500	18,200.00	2.96	-
7	A股	300040	九洲电气	16,500.00	500	16,500.00	2.68	-
8	A股	300037	新宙邦	14,495.00	500	14,495.00	2.36	-
9	A股	002331	皖通科技	13,500.00	500	13,500.00	2.19	-
10	A股	002330	得利斯	13,180.00	1,000	13,180.00	2.14	-
期末持有的其他证券投资				10,050.00	-	10,050.00	1.63	-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	13,143,790.06
合计				615,255.00	-	615,255.00	100	13,143,790.06

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	拓邦股份	21,902,865.60	7.49%	168,620,625.60	65,206,027.38	55,520,437.28	可供出 售金融 资产	长期股权 投资
合计		21,902,865.60	-	168,620,625.60	65,206,027.38	55,520,437.28	-	-

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 10 股送 4 股	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 股份	12,526,300	0	5,409,600	7,456,060	10,479,840	3,993,738.85	65,206,207.38

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,子公司珠海清华科技园创业投资有限公司以人民币 3,840 万元的价格收购深圳力合创业投资有限公司持有的北京数码视讯科技股份有限公司 2.86% 的股份。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) 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 2.86% 股权为提高公司整体收益水平，发挥子公司在创业投资领域的优势，公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过，公司子公司珠海清华科技园创业投资有限公司于 2009 年 8 月 31 日通过深圳国际高新技术产权交易所每股 16 元的价格成功收购深圳力合创业投资有限公司持有的北京数码视讯科技股份有限公司 240 万股股份，占该公司总股本的 2.86%。深圳力合创业投资有限公司为本公司持股比例 5% 以上股东，此项交易为关联交易。截止报告期末，收购款 3,840 万元已全部支付，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。

2010年3月19日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会2010年第12次会议审核，北京数码视讯科技股份有限公司创业板首发获准通过。

相关公告详见2009年7月31日《证券时报》刊登的《关于子公司收购北京数码视讯科技股份有限公司股权的关联交易公告》；2009年9月1日《证券时报》刊登的《关于子公司收购北京数码视讯科技股份有限公司股权进展情况的公告》；2010年3月23日《证券时报》刊登的《关于子公司投资参股的公司在创业板首发获准通过的公告》。

(2) 珠海清华科技园创业投资有限公司投资参股三亚力合高科创新园开发有限公司

2009 年 10 月 20 日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于子公司投资参股三亚力合高科创新园开发有限公司的议案》。公司子公司珠海清华科技园创业投资有限公司出资人民币 856 万元，与深圳力合创业投资有限公司、三亚力合新城投资发展有限公司、深圳市盈吉多科技发展有限公司共同以货币形式向三亚力合高科创新园开发有限公司增资。增资完成后，子公司占该公司注册资本的 10%。深圳力合创业投资有限公司持有本公司股份 28,628,489 股，占本公司总股本的 8.31%，为本公司第二大股东；三亚力合高科创新园开发有限公司的控股股东三亚力合新城投资发展有限公司法定代表人高振先为本公司监事，此项增资涉及关联交易。报告期末，出资款已全额支付，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 2009 年 10 月 22 日《证券时报》刊登的《关于子公司投资参股三亚力合高科创新园开发有限公司的关联交易公告》。

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，公司及控股子公司无对外担保事项

2、没有以前期间发生延续到报告期的重大担保事项。

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，保证期间为债务履行期限届满之日起两年，担保年费率为 1%，华冠电子以自有资产为公司提供反担保。截至报告期末，担保合同已履行完毕。

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 0 元。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，公司原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。

2008 年，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 4728.30 万元，工商变更于 2008 年 9 月 23 日办理完毕。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、2009 年 6 月 2 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于续聘广东大华德律会计师事务所为本公司 2009 年度审计机构的议案》，年度审计费用不超过 50 万元，差旅费由公司承担。鉴于该事务所与北京立信会计师事务所有限公司合并成立立信大华会计师事务所有限公司，广东大华德律会计师事务所注销，经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，聘任立信大华会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构，年度审计费用不超过公司 2008 年度股东会审议通过的额度。

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、年报信息内幕知情人在窗口期间买卖股票的自查情况

根据证监会《关于做好上市公司2009 年年度报告及相关工作的公告》（[2009]34 号）及广东监管局《关于做好辖区上市公司2009 年年度报告相关工作的通知》（广东证监[2009]171 号）的文件要求，本公司对年报信息内幕知情人员在窗口期间买卖股票的情况进行了自查。经自查，公司董事、监事、高管、公司年度审计注册会计师及相关内幕信息知情人员在年报披露前、业绩预告或业绩快报披露前的窗口期没有买卖公司股票的行为。

十一、其他重大事项

子公司珠海清华科技园创业投资有限公司所持深圳拓邦股份有限公司部分股份被冻结，存在被划转的风险。

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持有的深圳拓邦股份有限公司 361.6 万股被列为应划转全国社会保障基金理事会持有的股份。报告期，拓邦股份实施 10 股送 4 股的分配方案后，上述股份变为 506.24 万股，处于冻结状态。有关公告详见 2009 年 6 月 26 日《证券时报》刊登的《关于子公司所持拓邦电子部分股份转持公告》。

十二、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。2009年度，公司主要以电话沟通方式答复了投资者关于公司基本经营状况、行业发展等情况的咨询。

十三、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的公告	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
2009-004	第六届监事会第四次会议决议公告	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
2009-015	关于银行账户被冻结的公告	2009 年 6 月 10 日	证券时报	第 C8 版
2009-016	股东减持股份公告	2009 年 6 月 24 日	证券时报	第 C8 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
2009-020	2009 年半年度业绩预告修正公告	2009 年 7 月 7 日	证券时报	第 A6 版
2009-021	第六届董事会第十一次会议决议公告	2009 年 7 月 31 日	证券时报	第 D36 版
2009-022	关于子公司收购北京数码视讯科技股份有限公司股权的关联交易公告	2009 年 7 月 31 日	证券时报	第 D36 版
2009-025	第六届董事会第十二次会议决议公告	2009 年 8 月 15 日	证券时报	第 D30 版
2009-026	第六届监事会第六次会议决议公告	2009 年 8 月 15 日	证券时报	第 D30 版
2009-027	2009 年 1-9 月份业绩预告	2009 年 8 月 15 日	证券时报	第 D30 版
2009-028	关于前期会计差错更正的公告	2009 年 8 月 15 日	证券时报	第 D30 版
2009-029	2009 年半年度报告摘要	2009 年 8 月 15 日	证券时报	第 D30 版
2009-030	公司对外投资公告	2009 年 8 月 15 日	证券时报	第 D30 版
2009-031	2009 年度第一次临时股东大会决议公告	2009 年 8 月 20 日	证券时报	第 B11 版
2009-032	股东更名公告	2009 年 8 月 20 日	证券时报	第 B11 版

2009-033	关于子公司收购北京数码视讯科技股份有限公司股权进展情况的公告	2009 年 9 月 1 日	证券时报	第 B6 版
2009-034	关于股东股权无偿划转的提示性公告	2009 年 9 月 10 日	证券时报	第 D10 版
2009-035	关于与子公司共同设立创业投资公司进展情况的公告	2009 年 10 月 13 日	证券时报	第 C7 版
2009-036	股东减持股份及公司实际控制人变更的提示性公告	2009 年 10 月 14 日	证券时报	第 D7 版
2009-037	第六届董事会第十三次会议决议公告	2009 年 10 月 22 日	证券时报	第 D14 版
2009-038	关于子公司投资参股三亚力合高科技创新园开发有限公司的关联交易公告	2009 年 10 月 22 日	证券时报	第 D14 版
2009-039	2009 年度业绩预告	2009 年 10 月 22 日	证券时报	第 D14 版
2009-040	2009 年第三季度报告	2009 年 10 月 22 日	证券时报	第 D14 版
2009-041	关于银行账户被冻结的进展情况公告	2009 年 11 月 4 日	证券时报	第 B4 版
2009-042	关于解除股份限售的提示性公告	2009 年 11 月 6 日	证券时报	第 B7 版
2009-043	股东减持股份公告	2009 年 11 月 25 日	证券时报	第 C12 版
2009-044	第六届董事会第十四次会议决议公告	2009 年 12 月 29 日	证券时报	第 D3 版

第十节 财务报告

审计报告

立信大华审字[2010]1802 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(以下简称力合股份)的财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2009 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表和合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是力合股份管理层的责任。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,力合股份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力合股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 李秉心

中国 北京

中国注册会计师: 陈 香

2010 年 4 月 17 日

合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：			
货币资金	五（一）	139,338,963.65	98,051,903.27
交易性金融资产	五（二）	615,255.00	10,009,322.50
应收票据	五（三）	4,669,343.62	6,333,908.00
应收账款	五（四）	61,624,801.27	72,292,063.98
预付款项	五（五）	5,424,260.26	7,655,180.20
应收股利		2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	五（六）	3,638,438.72	7,454,631.47
存货	五（七）	82,608,744.67	97,549,338.37
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		300,019,807.19	301,446,347.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	168,620,625.60	113,989,330.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（九）	196,655,000.23	142,579,183.68
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十）	236,537,914.22	239,533,522.59
在建工程	五（十一）	1,027,457.77	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	五（十二）	106,083,005.25	110,772,564.46
开发支出		-	-
商誉	五（十三）	-	-
长期待摊费用	五（十四）	1,400,599.46	1,693,239.00
递延所得税资产	五（十五）	4,565,537.23	3,824,937.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		715,404,712.98	616,641,829.66
资产总计		1,015,424,520.17	918,088,177.45

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	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动负债：			
短期借款	五（十七）	25,850,000.00	30,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	五（十八）	-	8,047,278.21
应付账款	五（十九）	37,423,305.42	41,813,326.88
预收款项	五（二十）	9,009,718.89	4,492,063.56
应付职工薪酬	五（二十一）	2,828,933.84	4,036,162.06
应交税费	五（二十二）	9,331,223.79	7,812,916.35
应付利息		-	-
应付股利	五（二十三）	2,392,591.54	2,819,159.64
其他应付款	五（二十四）	17,519,011.44	17,596,763.51
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		104,354,784.92	117,117,670.21
非流动负债：			
长期借款	五（二十五）	53,000,000.00	53,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五（十五）	32,801,875.62	18,921,766.30
其他非流动负债	五（二十六）	2,203,135.52	2,195,794.98
非流动负债合计		88,005,011.14	74,117,561.28
负债合计		192,359,796.06	191,235,231.49
股东权益：			
股本	五（二十七）	344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积	五（二十八）	105,147,061.75	73,641,961.61
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十九）	29,065,979.93	29,065,979.93
未分配利润	五（三十）	132,851,615.85	92,262,913.56
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		611,772,997.53	539,679,195.10
少数股东权益	四（四）	211,291,726.58	187,173,750.86
股东权益合计		823,064,724.11	726,852,945.96
负债和股东权益总计		1,015,424,520.17	918,088,177.45

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

项目	附注	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	五（三十一）	200,573,510.01	208,357,313.23
减：营业成本	五（三十一）	160,607,230.20	163,384,003.13
营业税金及附加	五（三十二）	2,176,114.22	3,522,032.86
销售费用		9,984,302.60	11,440,014.47
管理费用		34,614,969.09	45,431,092.50
财务费用	五（三十三）	4,029,743.08	6,784,748.37
资产减值损失	五（三十四）	18,875,554.81	9,819,086.90
加：公允价值变动收益		32,490.00	(16,033,747.38)
投资收益	五（三十五）	80,706,131.38	9,075,558.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,536,703.98	(942,532.90)
汇兑收益		-	-
二、营业利润		51,024,217.39	(38,981,853.46)
加：营业外收入	五（三十六）	5,558,652.57	5,322,886.64
减：营业外支出	五（三十八）	1,262,917.70	1,690,965.43
其中：非流动资产处置损失		52,266.94	153,858.74
三、利润总额		55,319,952.26	(35,349,932.25)
减：所得税费用	五（三十九）	8,900,421.20	6,243,175.51
四、净利润		46,419,531.06	(41,593,107.76)
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		40,588,702.29	(32,984,598.58)
少数股东损益		5,830,828.77	(8,608,509.18)
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（四十）	0.12	(0.10)
（二）稀释每股收益	五（四十）	0.12	(0.10)
六、其他综合收益	五（四十一）	55,520,437.28	(71,624,381.09)
七、综合收益总额		101,939,968.34	(113,217,488.85)
归属于母公司股东的综合收益总额		72,318,632.19	(73,917,932.37)
归属于少数股东的综合收益总额		23,621,336.15	(39,299,556.48)

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	附注	2009 年度							
		归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		344,708,340.00	70,827,427.74	-	-	29,065,979.93	94,415,090.54	187,608,068.33	726,624,906.54
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	2,814,533.87	-	-	-	(2,152,176.98)	(434,317.47)	228,039.42
二、本年初余额		344,708,340.00	73,641,961.61	-	-	29,065,979.93	92,262,913.56	187,173,750.86	726,852,945.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	31,505,100.14	-	-	-	40,588,702.29	24,117,975.72	96,211,778.15
(一) 净利润		-	-	-	-	-	40,588,702.29	5,830,828.77	46,419,531.06
(二) 其他综合收益	五(四十一)	-	31,729,929.90	-	-	-	-	23,790,507.38	55,520,437.28
上述(一)和(二)小计		-	31,729,929.90	-	-	-	40,588,702.29	29,621,336.15	101,939,968.34
(三) 股东投入和减少股本		-	(224,829.76)	-	-	-	-	(1,218,360.43)	(1,443,190.19)
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	五(四十三)	-	(224,829.76)	-	-	-	-	(1,218,360.43)	(1,443,190.19)
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	(4,285,000.00)	(4,285,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(4,285,000.00)	(4,285,000.00)
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. 未分配利润转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		344,708,340.00	105,147,061.75	-	-	29,065,979.93	132,851,615.85	211,291,726.58	823,064,724.11

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 (续)

单位: 人民币元

项目	附注	2008 年度							
		归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		344,708,340.00	33,129,749.06	-	-	26,560,272.32	127,753,219.75	132,658,644.55	664,810,225.68
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	76,264,978.32	-	-	-	-	57,182,052.86	133,447,031.18
二、本年初余额		344,708,340.00	109,394,727.38	-	-	26,560,272.32	127,753,219.75	189,840,697.41	798,257,256.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	(35,752,765.77)	-	-	2,505,707.61	(35,490,306.19)	(2,666,946.55)	(71,404,310.90)
(一) 净利润		-	-	-	-	-	(32,984,598.58)	(8,608,509.18)	(41,593,107.76)
(二) 其他综合收益	五(四十一)	-	(40,933,333.79)	-	-	-	-	(30,691,047.30)	(71,624,381.09)
上述(一)和(二)小计		-	(40,933,333.79)	-	-	-	(32,984,598.58)	(39,299,556.48)	(113,217,488.85)
(三) 股东投入和减少股本		-	5,180,568.02	-	-	-	-	36,632,609.93	41,813,177.95
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	五(四十三)	-	5,180,568.02	-	-	-	-	26,428,059.93	31,608,627.95
(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. 未分配利润转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		344,708,340.00	73,641,961.61	-	-	29,065,979.93	92,262,913.56	187,173,750.86	726,852,945.96

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	附注	2009 年度	2008 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		234,081,205.56	222,886,255.28
收到的税费返还		280,291.51	368,847.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	37,607,003.57	61,752,896.76
经营活动现金流入小计		271,968,500.64	285,007,999.85
购买商品、接受劳务支付的现金		163,507,000.42	177,259,458.64
支付给职工以及为职工支付的现金		32,568,461.03	41,962,891.37
支付的各项税费		16,175,843.72	22,111,117.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	42,373,339.66	34,957,087.42
经营活动现金流出小计		254,624,644.83	276,290,555.18
经营活动产生的现金流量净额		17,343,855.81	8,717,444.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		29,562,999.67	57,777,718.31
取得投资收益收到的现金		73,117,627.98	16,395,179.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,900.00	82,702.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,665,928.68	-
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		104,378,456.33	74,277,225.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,785,030.31	11,802,803.87
投资支付的现金		57,850,822.54	108,445,637.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,160.65	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	1,186,640.00	-
投资活动现金流出小计		69,928,653.50	120,248,441.56
投资活动产生的现金流量净额		34,449,802.83	(45,971,216.06)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	49,492,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	49,492,200.00
取得借款收到的现金		30,500,000.00	45,820,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,270,500.00
筹资活动现金流入小计		34,500,000.00	98,582,700.00
偿还债务支付的现金		35,150,000.00	84,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,728,992.74	9,074,988.16
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	五（四十二）	800,296.67	4,850,000.00
应付票据保证金及质押定期存单及存款的增加额		-	-
筹资活动现金流出小计		45,679,289.41	98,424,988.16
筹资活动产生的现金流量净额		(11,179,289.41)	157,711.84
四、汇率变动对现金的影响			
		-	453,807.83
五、现金及现金等价物净增加额			
		40,614,369.23	(36,642,251.72)
加：年初现金及现金等价物余额		98,051,903.27	134,694,154.99
六、年末现金及现金等价物余额			
	五（四十二）	138,666,272.50	98,051,903.27

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	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：			
货币资金		42,805,054.22	41,309,072.05
交易性金融资产		103,660.00	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	2,100,000.00
其他应收款	十一（一）	7,105,379.45	17,441,835.95
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		52,114,093.67	64,946,827.00
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	十一（二）	386,614,373.14	383,043,172.28
投资性房地产		-	-
固定资产		17,367,606.72	18,040,608.25
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		403,981,979.86	401,083,780.53
资产总计		456,096,073.53	466,030,607.53

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	附注	2009-12-31	2008-12-31
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		358,188.00	318,047.13
应交税费		34,649.13	266,784.06
应付利息		-	-
应付股利		2,392,591.54	2,819,159.64
其他应付款		688,726.38	6,975,244.72
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,474,155.05	10,379,235.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
递延收益		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,474,155.05	10,379,235.55
股东权益：			
股本		344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积		26,409,474.74	24,627,902.70
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,065,979.93	29,065,979.93
未分配利润		52,438,123.81	57,249,149.35
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		452,621,918.48	455,651,371.98
负债和股东权益总计		456,096,073.53	466,030,607.53

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	附注	2009 年度	2008 年度
一、营业收入		405,590.00	275,400.00
减：营业成本		38,080.30	10,186.80
营业税金及附加		71,377.99	291,917.27
销售费用		-	-
管理费用		5,265,813.84	6,304,145.79
财务费用		(605,799.91)	(4,814,479.83)
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	十一（三）	(419,543.32)	27,573,446.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		(4,783,425.54)	26,057,076.11
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		27,600.00	1,000,000.00
三、利润总额		(4,811,025.54)	25,057,076.11
减：所得税费用		-	-
四、净利润		(4,811,025.54)	25,057,076.11
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		(0.01)	0.07
（二）稀释每股收益		(0.01)	0.07
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		(4,811,025.54)	25,057,076.11

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	2009 年度							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	455,651,371.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	1,781,572.04	-	-	-	(4,811,025.54)	-	(3,029,453.50)
(一) 净利润	-	-	-	-	-	(4,811,025.54)	-	(4,811,025.54)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	(4,811,025.54)	-	(4,811,025.54)
(三) 股东投入和减少股本	-	1,781,572.04	-	-	-	-	-	1,781,572.04
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,781,572.04	-	-	-	-	-	1,781,572.04
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	344,708,340.00	26,409,474.74	-	-	29,065,979.93	52,438,123.81	-	452,621,918.48

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（续）

单位：人民币元

项目	2008 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
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）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	25,057,076.11	-	25,057,076.11
（三）股东投入和减少股本	-	599,530.44	-	-	-	-	-	599,530.44
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	599,530.44	-	-	-	-	-	599,530.44
（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. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
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）

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2009 年度	2008 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	10,542,776.93	50,457,160.74
经营活动现金流入小计	10,542,776.93	50,457,160.74
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	1,739,688.22	2,299,613.09
支付的各项税费	566,260.41	413,527.67
支付其他与经营活动有关的现金	8,560,208.42	16,918,602.64
经营活动现金流出小计	10,866,157.05	19,631,743.40
经营活动产生的现金流量净额	(323,380.12)	30,825,417.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	4,090,000.00	39,944,412.69
取得投资收益收到的现金	8,497,711.86	15,789,619.08
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	12,587,711.86	55,734,031.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,297.00	26,640.00
投资支付的现金	10,810,544.00	105,117,412.69
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	10,817,841.00	105,144,052.69
投资活动产生的现金流量净额	1,769,870.86	(49,410,020.92)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
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	426,568.10	270,815.75
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
保证金的增加额	-	-
筹资活动现金流出小计	426,568.10	270,815.75
筹资活动产生的现金流量净额	(426,568.10)	(270,815.75)
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,019,922.64	(18,855,419.33)
加：年初现金及现金等价物余额	41,309,072.05	60,164,491.38
六、年末现金及现金等价物余额	42,328,994.69	41,309,072.05

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

(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

2009 年 1 月 1 日-2009 年 12 月 31 日

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

力合股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1992 年 3 月 20 日经珠海市经济体制改革委员会以珠体改(1992)21 号文批准,于 1992 年 10 月 14 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 1993 年 8 月 12 日以粤证委发(1993)008 号文和中国证券监督管理委员会于 1993 年 9 月 21 日以证券监发审字(1993)60 号文批准,向社会公开发行股票并上市交易,并于 1993 年 12 月 21 日换取企业法人营业执照(注册号为 19255068—X 号),注册资本 9,882 万元。于 1994 年 10 月 7 日经广东证券监督管理委员会以“粤证监发字(1994)024 号文”批准,本公司增资配股,配股后本公司注册资本为 218,392,200.00 元。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 股转送 0.9 股。2006 年 9 月 28 日,已完成对价支付,本公司股本增至 344,708,340.00 元。

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

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

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(以下简称“新会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制 2009 年度(以下简称“报告期”)财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 计量属性

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

本报表项目的计量属性未发生变化。

(六) 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

(七) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

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

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

(八) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务核算方法

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

(十) 外币财务报表的折算方法

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

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

(十一) 金融资产和金融负债的核算方法

1. 金融资产和金融负债的分类

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

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如进行个别认定未发现减值，按年末应收款项（扣除合并范围内公司之间的往来）的余额按账龄分析法计提坏账准备。

应收账款单项金额重大是指超过人民币 100 万元。

应收账款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 年以上的应收账款回收风险较大，因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收账款归入该组合。

其他应收款单项金额重大是指超过人民币 100 万元。

其他应收款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 年以上的其他应收款回收风险较大，因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的其他应收款归入该组合。

对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益；

本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

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

(十三) 存货核算方法

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

(2) 低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(十四) 长期股权投资的核算

1. 初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

3. 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，企业应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

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

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

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

（十五） 投资性房地产的种类和计量模式

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

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

（十六） 固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的分类

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

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用分类法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30 -40年	2.375%-3.167%
机器设备	5-20年	4.75%-19%
通用设备	5年	19%
专用设备	10年	9.5%
运输设备	5-10年	9.5%-19%
办公及其他设备	5-10年	9.5%-19%

（十七）在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十八）无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(十九) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1. 长期股权投资

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

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

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

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

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

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

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

(二十一) 借款费用资本化

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十二) 预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十三) 收入确认原则

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

2. 会计处理方法

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

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

(二十五) 确认递延所得税资产的依据

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

(二十六) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(二十七) 本报告期内主要会计政策、会计估计的变更和会计差错更正及其影响

1. 本报告期会计政策变更

本公司本报告期内未发生会计政策变更。

2. 本报告期会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

(1) 本公司之控股子公司珠海华冠电子科技有限公司 2008 年度根据珠海对外贸易经济合作局珠外经贸【2008】635 号文件同意其由中外合资企业改为内资企业。2009 年 5 月 20 日珠海华天税务师事务所有限公司出具珠海华天 2009-T00321 号外商投资企业变更为内资企业涉税鉴证报告。经审核珠海华冠

电子科技有限公司应补缴企业所得税 4,696,779.25 元。与 2008 年度本公司账面差异 4,696,779.25 元。上述会计差错对合并财务报表的影响为：2008 年所得税费用增加 4,696,779.25 元，应交税费增加 4,696,779.25 元，归属于母公司的净利润减少 2,152,176.98 元，少数股东损益减少 2,544,602.27 元，未分配利润减少 2,152,176.98 元，少数股东权益减少 2,544,602.27 元。

(2) 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上市公司限售股权。2008 年 12 月 31 日公司采用成本法对该部分可供出售金融资产计价。根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》的规定，企业在确定上市公司限售股权公允价值时，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关公允价值确定的规定执行，本解释发布前未按上述规定确定所持有有限售股权公允价值的，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》进行处理。2008 年度可供出售金融资产限售部分股权公允价值与本公司账面差异 23,846,584.97 元。上述会计差错对合并财务报表的影响为：2008 年期末可供出售金融资产增加 23,846,584.97 元，资本公积增加 13,628,323.31 元，少数股东权益增加 10,218,261.66 元；2007 年期末可供出售金融资产增加 170,274,892.75 元，资本公积增加 97,312,101.20 元，少数股东权益增加 72,962,791.55 元。

(3) 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可供出售金融资产以公允价值计价，根据企业会计准则规定以公允价值计量的可供出售金融资产账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税负债（或资产）。2008 年度本公司资本公积中可供出售金融资产账面价值与计税基础之间差异 94,608,831.51 元。上述会计差错对合并财务报表的影响为：2008 年期末递延所得税负债增加 18,921,766.30 元，资本公积减少 10,813,789.44 元，少数股东权益减少 8,107,976.86 元；2007 年期末递延所得税负债增加 36,827,861.57 元，资本公积减少 21,047,122.88 元，少数股东权益减少 15,780,738.69 元。

三、税项

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

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税税率如下表：

税种	计税依据	税率
增值税（二）1	销售收入	17%
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%

2. 各年度企业所得税税率如下表：

公司名称	备注	2009年度	2008年度
珠海清华科技园创业投资有限公司		20%	18%
力合科技发展有限公司	(二) 2	15%	25%
珠海华冠电子科技有限公司	(二) 2	15%	15%
珠海力合投资有限公司		20%	18%
珠海力合环保有限公司		20%	18%
珠海华冠电容器有限公司	(二) 3	15%	18%
珠海力合技术研究发展有限公司		20%	18%
北京力合看点广告有限公司		---	25%
广州鹰视传媒广告有限公司		25%	25%
珠海华冠光电科技有限公司		25%	25%
常州华冠精密机械有限公司	(二) 2	25%	25%
无锡华冠电容器有限公司		25%	25%
深圳力合华清创业投资有限公司		20%	---

(二) 税收优惠

1. 子公司珠海力合环保有限公司为污水处理企业，按珠海市国税局通知，该公司暂免缴纳增值税；
2. 子公司珠海市华冠电子科技有限公司、力合科技发展有限公司及孙公司常州华冠精密机械有限公司系高新技术企业，按国家相关税收优惠政策执行 15%的企业所得税税率；
3. 珠海华冠电容器有限公司于 2009 年 12 月 14 日被广东省科学技术厅认定为高新技术企业，并领取了 GR200944000871 号高新技术企业证书。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 重要子公司情况

1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

控股公司名称	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
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;企业管理、投资和科技咨询;高新技术产品的开发、推广应用;国内贸易(不含国家专控产品);清华科技园(珠海)项目的开发建设	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	技术开发、技术服务;承接计算机网络工程;销售五金交电、机械电器设备、开发后的产品、计算机软硬件及外围设备、五金交电、建设材料、制冷空调设备;自营和代理各类商品及技术的进出口,但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外;法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院规定决定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院规定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动	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	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	66,176,200.00	42,880,000.00	38.05%	13.60%	51.65%	

2. 非企业合并方式取得的子公司

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
珠海力合投资有限公司	珠海市	技术服务、咨询服务(法律法规规定凭资格证经营的除外) 实业投资	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	---	100%	
珠海力合环保有限公司	珠海市	水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关的环保项目开发、按珠外贸生字【2002】059号文经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务;经营来料加工和“三来一补”业务。	40,000,000.00	40,000,000.00	90.00%	10.00%	100%	
珠海华冠电容器有限公司	珠海市	片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。	52,000,000.00	52,000,000.00	80.00%	20.00%	100%	
珠海力合技术研究发展有限公司	珠海市	从事实验室建设技术研发及服务;软件、环保技术、实验室设备的研发及销售;计算机服务;组织会议及展览服务;商务服务;商业的批发、零售(以上需其他行政许可项目除外,法律、法规禁止的不得经营)。	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	---	---	60.00%	60.00%	
广州鹰视传媒广告有限公司	广州市	审计、制作、代理、发布各类广告;数字电视机多媒体信息传播节航速研究、开发。	5,000,000.00	7,500,000.00	---	82.0%	82.0%	
珠海华冠光电科技有限公司	珠海市	研发、生产、销售发光二极管专用生产设备	10,000,000.00	5,700,000.00	---	57.00%	57.00%	
常州华冠精密机械有限公司	常州市	电子产品专用设备的制造、销售及售后服务。(以上项目凡涉及许可的,取得专项许可手续后经营)	5,000,000.00	3,886,267.54	---	80.00%	80.00%	
无锡华冠电容器有限公司	无锡市	电容器、计算机软件、其他电子元器件、电子产品(不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置)的技术开发、销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	3,000,000.00	3,000,000.00	---	100%	100%	
深圳力合华清创业投资有限公司	深圳市	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	48,000,000.00	10,000,000.00	40%	60%	100%	

注:珠海力合投资有限公司原名为珠海华电投资公司。

(二) 母公司无拥有半数以上股权,但未能对其形成控制的被投资单位

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年新增合并单位 2 家：无锡华冠电容器有限公司和深圳力合华清创业投资有限公司，系本期新设立的孙公司。

2. 与上年相比本年减少合并单位 1 家：北京力合看点广告有限公司，系本期出售孙公司。

(四) 重要子公司的少数股东权益

项目	少数股东权益期初数	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	少数股东权益期末数
力合科技发展有限公司	708,177.64	(6,284.21)	701,893.41
珠海华冠电子科技有限公司	64,151,678.92	(20,830,722.43)	43,456,442.66
珠海清华科技园创业投资有限公司	116,997,067.32	29,220,310.21	164,524,374.49
珠海力合技术研究发展有限公司	945,285.68	(5,323.70)	939,111.14
常州华冠精密机械有限公司	943,551.62	(943,551.62)	---
珠海华冠光电科技有限公司	3,273,504.35	(1,603,599.49)	1,669,904.88
北京力合看点广告有限公司	154,485.33	---	---
合计	187,173,750.86	5,830,828.76	211,291,726.58

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

种类	币种	期末余额			期初余额		
		原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
现金	RMB	231,601.65	1.0000	231,601.65	342,747.43	1.0000	342,747.43
银行存款	RMB	97,080,329.29	1.0000	97,080,329.29	88,031,136.24	1.0000	88,031,136.24
	HDK	56,858.33	0.8805	50,063.76	0.69	0.8819	0.61
	USD	17,232.15	6.8282	117,664.50	5,277.00	6.8346	36,066.00
小计				97,248,057.55			88,067,202.85
其他货币资金	RMB	41,859,304.45	1.0000	41,859,304.45	9,641,952.99	1.0000	9,641,952.99
合计				139,338,963.65			98,051,903.27

其中受限制的货币资金明细如下：

票据类型	期末余额	期初余额
冻结账户	476,059.53	---
履约保证金(保函)	196,631.62	---
合计	672,691.15	---

1. 本公司编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。其中冻结账户原因说明详见附注七。

2. 货币资金期末余额比期初余额增加 41,287,060.38 元，增加比例为 42.11%，增加原因为：本期处理部分可供出售金融资产。

3. 其他货币资金期末余额除上述履约保证金外，都是存出投资款。

(二) 交易性金融资产

票据类型	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	615,255.00	10,009,322.50
衍生金融资产	---	---
合计	615,255.00	10,009,322.50

交易性金融资产期末余额比期初余额减少 9,394,067.50 元，减少比例为 93.85%。减少原因为：本期处置期初交易性金融资产。

(三) 应收票据

票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,313,103.25	6,333,908.00
商业承兑汇票	2,356,240.37	---
合计	4,669,343.62	6,333,908.00

1. 期末公司无已质押的应收票据。

2. 期末公司无已贴现未到期的商业承兑汇票，已贴现未到期的银行承兑汇票金额合计 5,880,155.07 元。其中前五名明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	期末余额
万裕三信电子(东莞)有限公司	2009-08-14	2010-02-14	1,200,000.00
万裕三信电子(东莞)有限公司	2009-08-20	2010-02-19	980,155.07
比克电子(深圳)有限公司	2009-09-21	2010-03-21	500,000.00
比克电子(深圳)有限公司	2009-09-21	2010-03-21	500,000.00
天津比克国际有限公司	2009-09-28	2010-03-28	500,000.00
合计			3,680,155.07

3. 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 期末公司已经背书但尚未到期的商业承兑汇票 358,573.90 元，已背书未到期的银行承兑汇票 2,651,722.00 元，其中前五名明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	期末余额
深圳市航盛电子股份有限公司	2009-8-5	2010-2-5	358,573.90
深圳创维-RGB电子有限公司	2009-7-9	2010-1-9	240,635.08
深圳创维-RGB电子有限公司	2009-7-29	2010-1-29	220,199.10
福建星网锐捷通讯股份有限公司	2009-12-18	2010-6-18	170,656.00
广州创维平面显示科技有限公司	2009-8-13	2010-2-13	136,800.00
合计			1,126,864.08

5. 应收票据期末余额比期初余额减少 1,664,564.38 元，减少了 26.28%，主要原因为：期末公司将票据背书或贴现给他方。

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大	38,802,648.73	53.40%	5,618,091.62	14.48%	52,870,079.89	65.22%	6,182,938.91	11.69%
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	5,482,332.87	7.55%	3,458,549.50	63.09%	2,509,131.29	3.09%	1,220,727.90	48.65%
其他不重大	28,378,807.04	39.05%	1,962,346.25	6.92%	25,687,402.62	31.69%	1,370,883.01	5.34%
合计	72,663,788.64	100%	11,038,987.37	15.19%	81,066,613.80	100%	8,774,549.82	10.82%

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款余额 5,759,724.26 元，坏账准备余额 4,859,724.26 元，其中大额单独计提减值测试的应收账款明细列示如下，占单独计提减值测试的应收账款余额的 93.17%。

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
成都东林电子	2,084,925.00	1,184,925.00	56.83%	账龄较长，估计无法收回
东湘电子	1,120,000.00	1,120,000.00	100%	账龄较长，估计无法收回
常州柯亦	444,643.55	444,643.55	100%	账龄较长，估计无法收回
新和平电子	349,271.88	349,271.88	100%	账龄较长，估计无法收回
江阴中威(江阴光源)	279,230.00	279,230.00	100%	账龄较长，估计无法收回
深圳亿胜通	186,721.53	186,721.53	100%	账龄较长，估计无法收回

宜兴宏星	177,664.00	177,664.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
常州友好	159,699.00	159,699.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
张家港东宏	130,000.00	130,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
海门天弘电子	118,000.00	118,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
常州恒耀	113,103.30	113,103.30	100%	账龄较长, 估计无法收回
通州市先锋兴旺电子厂	103,000.00	103,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
无锡汇利鑫	100,000.00	100,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
合计	5,366,258.26	4,466,258.26		

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账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	---	---	---	---	---	---
一年以上至二年以内	---	---	---	---	---	---
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上	5,482,332.87	100%	3,458,549.50	2,509,131.29	100%	1,220,727.90
合计	5,482,332.87	100%	3,458,549.50	2,509,131.29	100%	1,220,727.90

3. 应收账款坏账准备变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2009 年度	8,774,549.82	2,363,298.30	---	98,860.75	11,038,987.37
2008 年度	5,223,385.56	3,926,093.94	374,929.68	---	8,774,549.82

其中：本期转销的应收账款坏账准备系核销所致。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

5. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收关联方账款为 67,324.50 元，占应收账款期末余额的 0.09%，详见附注六（二）。

7. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
江西信达电子有限公司	客户	9,392,562.75	1-3年	12.93%
珠海市城市排水有限公司	客户	6,586,682.00	1 年以内	9.06%
陕西省教育活动中心	客户	3,652,463.00	3 年以上	5.03%
深圳创维-RGB电子有限公司	客户	3,560,375.83	1 年以内	4.90%
深圳航盛电子有限公司	客户	2,298,666.00	1 年以内	3.16%
合计		25,490,749.58		35.08%

8. 公司本年度无以应收款项为标的进行证券化的交易。

9. 应收账款期末余额比期初余额减少 8,402,825.16 元，减少了 10.37%，主要原因为本年加强应收账款管理所致。

（五）预付款项

1. 账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,801,899.70	88.53%	5,941,219.66	77.61%
一年以上至二年以内	170,768.96	3.15%	803,272.09	10.49%
二年以上至三年以内	45,241.71	0.83%	609,338.56	7.96%
三年以上	406,349.89	7.49%	301,349.89	3.94%
合计	5,424,260.26	100%	7,655,180.20	100%

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例
TCL-罗格朗国际电工（惠州）有限公司	非关联方	3,794,388.30	1年以内	69.95%
南通天禾	非关联方	233,000.00	1年以内	4.30%
达特电子（北京）有限公司	非关联方	162,736.02	1年以内	3.00%
广州博士	非关联方	155,600.00	1年以内	2.87%
山西省交城县华鑫煤炭实业有限公司	非关联方	132,065.32	3年以上	2.43%
合计		4,477,789.64		82.55%

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

4. 期末预付款项中无预付关联方款项。

5. 预付款项期末余额比期初余额减少 2,230,919.94 元，减少比例为 29.14%，减少原因为：上期预付的材料款及设备款，本期已结转成本或结转固定资产。

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大	48,621,570.00	89.41%	48,621,570.00	100%	54,424,434.00	94.71%	48,648,570.00	89.39%
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	1,577,267.23	2.90%	1,339,694.11	84.94%	1,172,456.18	2.04%	853,463.09	72.79%
其他不重大	4,181,380.81	7.69%	780,515.21	18.67%	1,869,493.21	3.25%	509,718.83	27.27%
合计	54,380,218.04	100%	50,741,779.32	93.31%	57,466,383.39	100%	50,011,751.92	87.03%

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款余额为 49,726,109.00 元,坏账准备余额 49,726,109.00 元,其中大额单独计提减值测试的其他应收款明细列示如下,占单独计提减值测试的其他应收款余额的 99.76%。

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
珠光公司	48,621,570.00	48,621,570.00	100%	账龄较长,估计无法收回
拓普增资扩股保证	534,470.00	534,470.00	100%	账龄较长,估计无法收回
黄钦帅	452,520.00	452,520.00	100%	账龄较长,估计无法收回
	49,608,560.00	49,608,560.00		

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其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	---	---	---	---	---	---
一年以上至二年内	---	---	---	---	---	---
二年以上至三年内	---	---	---	---	---	---
三年以上	1,577,267.23	100%	1,339,694.11	1,172,456.18	100%	853,463.09
合计	1,577,267.23	100%	1,339,694.11	1,172,456.18	100%	853,463.09

3. 其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
2009 年度	50,011,751.92	830,027.40	---	100,000.00	50,741,779.32
2008 年度	49,921,730.36	90,021.56	---	---	50,011,751.92

其中：本期转销的其他应收款坏账准备是本期减少子公司所致。

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

5. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
珠光公司	关联方	往来款项	48,621,570.00	3年以上	89.41%
拓普增资扩股保证	非关联方	往来款项	534,470.00	3年以上	0.98%
清华大学继续教育学院	非关联方	往来款项	481,600.00	3年以上	0.89%
黄钦帅	非关联方	备用金	452,520.00	3年以上	0.83%
珠海高新技术产业化基地有限公司	非关联方	往来款项	175,568.60	1年以内	0.32%
合计			50,265,728.60		92.43%

其中：三年以上需要计提特别坏账准备，详见附注五（六）2。

6. 期末其他应收关联方款项为 314,940.00 元，占其他应收款期末余额 0.58%。详见附注六（二）。

7. 公司本期未发生终止确认的其他应收款项的情况。

8. 公司本期未发生以其他应收款项为标的进行证券化的交易。

（七）存货及存货跌价准备

1. 存货按明细类别披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	27,957,431.21	1,041,923.22	26,915,507.99	33,450,811.50	---	33,450,811.50
原材料	38,721,261.57	10,712,153.58	28,009,107.99	37,325,811.53	5,257,356.03	32,068,455.50
在产品	19,484,515.93	6,699,136.22	12,785,379.71	22,808,364.18	---	22,808,364.18
低值易耗品	51,612.03	3,761.28	47,850.75	270,221.82	---	270,221.82
发出商品	17,187,406.53	2,477,633.84	14,709,772.69	8,940,685.37	---	8,940,685.37
在途物资	141,125.54	---	141,125.54	10,800.00	---	10,800.00
合计	103,543,352.81	20,934,608.14	82,608,744.67	102,806,694.40	5,257,356.03	97,549,338.37

2. 存货跌价准备

存货跌价准备	期初余额	本期新增子公司转入金额	本期增加	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
库存商品	---	---	1,041,923.22	---	---	---	1,041,923.22
原材料	5,257,356.03	---	5,454,797.55	---	---	---	10,712,153.58
在产品	---	---	6,699,136.22	---	---	---	6,699,136.22
低值易耗品	---	---	3,761.28	---	---	---	3,761.28
发出商品	---	---	2,477,633.84	---	---	---	2,477,633.84
合计	5,257,356.03	---	15,677,252.11	---	---	---	20,934,608.14

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售的权益工具	168,620,625.60	113,989,330.00

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“拓邦股份”股份。期末可供出售金融资产按公允价值计量。其中期末无限售股数为5,070,240.00股，限售股数为5,409,600.00股。期末无限售股中有5,062,400.00股被暂时冻。详细说明见附注七、3

2. 存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	期末股数	期末公允价值
拓邦股份	2010年6月29日	5,409,600.00	87,040,464.00

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营公司投资	109,188,679.16	37,561,878.93	71,626,800.23	107,328,062.61	37,561,878.93	69,766,183.68
其他股权投资	125,748,200.00	720,000.00	125,028,200.00	73,533,000.00	720,000.00	72,813,000.00
合计	234,936,879.16	38,281,878.93	196,655,000.23	180,861,062.61	38,281,878.93	142,579,183.68

1. 联营公司明细

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	深圳市	冯冠平	RMB 6,000.00 万元	RMB 2,400.00 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	RMB5,005.95 万元	RMB1,050.00 万元	20.98%	传感设备
深圳市力合教育有限公司	深圳市	冯冠平	RMB1,000.00 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	深圳市	刘岩	RMB2,000.00 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	无锡市	冯冠平	RMB8,000.00 万元	RMB1,600.00 万元	20.00%	数字信息产业园 区的经营管理及 配套服务等

2. 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	期初余额	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	期末余额
深圳力合高科技有限公司	20.98%	31,260,465.40	33,416,400.29	---	729,296.66	---	2,885,231.55	34,145,696.95
深圳市力合教育有限公司	20.00%	2,000,000.00	3,868,731.06	---	2,660,261.91	600,000.00	3,928,992.97	5,928,992.97
深圳市力合信息技术有限公司	46.67%	1,400,000.00	76,107.43	(76,107.43)	---	---	(1,400,000.00)	---
珠海力合环境工程有限公司	30.00%	600,000.00	506,785.23	---	140,826.19	---	47,611.42	647,611.42
深圳力合新媒体有限公司	40.00%	24,000,000.00	22,911,072.35	---	(1,515,681.02)	---	(2,604,608.67)	21,395,391.33
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	---	231,624.36	---	231,624.36	5,031,624.36
深圳力合通信有限公司	20.00%	4,000,000.00	4,187,087.32	---	290,395.88	---	477,483.20	4,477,483.20
小计		105,622,344.33	107,328,062.61	(76,107.43)	2,536,723.98	600,000.00	3,566,334.83	109,188,679.16

3. 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	15.00%	3,600,000.00	3,600,000.00	---	---	3,600,000.00
无锡爱维特信息技术有限公司	2.60%	370,000.00	---	370,000.00	---	370,000.00
北京数码视讯科技股份有限公司	2.86%	38,425,200.00	---	38,425,200.00	---	38,425,200.00
海南东盛弘蟒业科技股份有限公司	3.00%	4,860,000.00	---	4,860,000.00	---	4,860,000.00
三亚力合高科创新园开发有限公司	10.00%	8,560,000.00	---	8,560,000.00	---	8,560,000.00
合计		125,748,200.00	73,533,000.00	52,215,200.00	---	125,748,200.00

4. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	37,561,878.93	---	---	37,561,878.93
珠海达盛股份有限公司	720,000.00	---	---	720,000.00
合计	38,281,878.93	---	---	38,281,878.93

(十) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产原值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	214,192,558.10	2,556,856.22	---	216,749,414.32
通用设备	321,593.00	110,661.85	---	432,254.85
专用设备	46,492,765.78	8,457,656.25	---	54,950,422.03
运输设备	5,980,057.15	538,088.79	205,795.00	6,312,350.94

机器设备	15,317,560.81	154,266.90	---	15,471,827.71
其它设备	29,057,530.70	246,724.27	340,505.00	28,963,749.97
合计	<u>311,362,065.54</u>	<u>12,064,254.28</u>	<u>546,300.00</u>	<u>322,880,019.82</u>

2. 累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	29,987,830.69	5,250,490.98	---	35,238,321.67
通用设备	229,236.99	45,461.83	---	274,698.82
专用设备	20,388,464.69	4,797,433.04	---	25,185,897.73
运输设备	2,640,466.22	583,188.46	112,407.20	3,111,247.48
机器设备	7,138,425.40	1,476,047.53	---	8,614,472.93
其它设备	11,180,420.96	2,798,660.86	330,289.85	13,648,791.97
合计	<u>71,564,844.95</u>	<u>14,951,282.70</u>	<u>442,697.05</u>	<u>86,073,430.60</u>

3. 固定资产净值

类别	期初余额	期末余额
房屋及建筑物	184,204,727.41	181,511,092.65
通用设备	92,356.01	157,556.03
专用设备	26,104,301.09	29,764,524.30
运输设备	3,339,590.93	3,201,103.46
机器设备	8,179,135.41	6,857,354.78
其它设备	17,877,109.74	15,314,958.00
合计	<u>239,797,220.59</u>	<u>236,806,589.22</u>

4. 固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	263,698.00	---	---	263,698.00
通用设备	---	---	---	---
专用设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
其它设备	---	4,977.00	---	4,977.00
合计	<u>263,698.00</u>	<u>4,977.00</u>	<u>---</u>	<u>268,675.00</u>

5. 固定资产账面价值

类别	期初余额	期末余额
房屋及建筑物	183,941,029.41	181,247,394.65

通用设备	92,356.01	157,556.03
专用设备	26,104,301.09	29,764,524.30
运输设备	3,339,590.93	3,201,103.46
机器设备	8,179,135.41	6,857,354.78
其它设备	17,877,109.74	15,309,981.00
合计	239,533,522.59	236,537,914.22

其中：本期由在建工程转入固定资产原值为 7,075,997.02 元，详见附注五（十一）。

期末公司固定资产中已抵押房屋建筑物的原值为 49,548,420.43 元，账面净值为 43,236,411.15 元。

6. 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

7. 期末通过经营租赁租出固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	173,680,931.88	30,687,852.46	---	142,993,079.42
机器设备	13,080,126.40	5,186,337.01	---	7,893,789.39

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

8. 期末未办妥产权证书固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	26,273,169.71	5,635,947.70	20,637,222.01	正在办理中

（十一） 在建工程

1. 在建工程明细披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华冠电子厂房宿舍	979,157.77	---	979,157.77	694,419.45	---	694,419.45

固态电容器项目	---	---	---	2,530,889.54	---	2,530,889.54
吉大厂一期工程	---	---	---	509,008.00	---	509,008.00
其他	48,300.00	---	48,300.00	162.00	---	162.00
合计	1,027,457.77	---	1,027,457.77	3,734,478.99	---	3,734,478.99

其中：在建工程期末余额无利息资本化金额，本期结转固定资产的在建工程无利息资本化金额。

2. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额	工程 进度	资金 来源
华冠电子厂房宿舍	694,419.45	284,738.32	---	---	979,157.77	0%	自筹
固态电容器项目	2,530,889.54	18,607.10	2,549,496.64	---	---		自筹
吉大厂一期工程	509,008.00	199,600.00	708,608.00	---	---		自筹
其他	162.00	116,261.16	67,961.16	162.00	48,300.00	0%	自筹
基地车间	---	3,749,931.22	3,749,931.22	---	---		自筹
合计	3,734,478.99	4,369,137.80	7,075,997.02	162.00	1,027,457.77		

3. 在建工程期末余额比期初余额减少 2,707,021.22 元，减少比例为 72.49%，减少原因为：固态电容器项目及吉大厂一期工程项目完工结转固定资产。

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	128,673,133.33	32,200.00	---	128,705,333.33
财务软件	419,844.00	---	---	419,844.00
专利技术	5,635,907.00	32,200.00	---	5,668,107.00
土地使用权	11,796,491.70	---	---	11,796,491.70
吉大水质净化厂工程	48,718,553.99	---	---	48,718,553.99
南区水质净化厂工程	62,102,336.64	---	---	62,102,336.64
二、累计摊销额	17,900,568.87	4,721,759.21	---	22,622,328.08
财务软件	148,357.10	64,543.63	---	212,900.73
专利技术	5,510,019.31	37,417.66	---	5,547,436.97
土地使用权	1,006,284.88	269,031.01	---	1,275,315.89
吉大水质净化厂工程	9,746,452.80	2,116,489.17	---	11,862,941.97
南区水质净化厂工程	1,489,454.78	2,234,277.74	---	3,723,732.52
三、无形资产账面价值合计	110,772,564.46			106,083,005.25
财务软件	271,486.90			206,943.27
专利技术	125,887.69			120,670.03
土地使用权	10,790,206.82			10,521,175.81
吉大水质净化厂工程	38,972,101.19			36,855,612.02

南区水质净化厂工程 60,612,881.86 58,378,604.12

1. 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《企业会计准则解释第 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。

2. 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，2009 年 1 月 1 日开始计算特许经营期限。

3. 截止 2009 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。

（十三）商誉

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

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

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

（十四）长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期转出额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
装修费	2,060,495.49	1,693,239.00	46,264.45	338,903.99	---	659,896.03	1,400,599.46	2-4 年

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,070,567.00	1,738,582.02
存货跌价准备	2,494,970.23	788,603.40
其他	---	1,297,752.30
合计	4,565,537.23	3,824,937.72

2. 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
应收账款及其他应收款坏账准备	12,159,229.83
存货跌价准备	16,604,531.55
合计	28,763,761.38

3. 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值的暂时性差异	164,009,378.11	32,801,875.62	94,608,831.51	18,921,766.30

(十六) 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	58,786,301.74	3,193,325.70	---	198,860.75	61,780,766.69
存货跌价准备	5,257,356.03	15,677,252.11	---	---	20,934,608.14
长期股权投资减值准备	38,281,878.93	---	---	---	38,281,878.93
固定资产减值准备	263,698.00	4,977.00	---	---	268,675.00
商誉减值准备	6,177,901.08	---	---	---	6,177,901.08
合计	108,767,135.78	18,875,554.81	---	198,860.74	127,443,829.84

本期减少额中除处置子公司转出子公司坏账准备 100,000.00 元外，其余为坏账准备的核销。

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	25,850,000.00	30,500,000.00

期末抵押借款中 16,850,000.00 元系以本公司账面原值为 21,017,656.26 元的房屋建筑物(净值为 18,279,916.60 元)为抵押物,期末抵押借款 9,000,000.00 元系以本公司账面原值 28,530,764.17 元的房屋建筑物(净值 24,956,494.55 元)为抵押物。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	8,047,278.21

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据金额。
2. 期末余额中无欠关联方票据金额。
3. 应付票据期末余额比期初余额减少 8,047,278.21 元,减少比例为 100%,减少原因为:本期减少票据结算的方式。

(十九) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	28,462,232.08	76.05%	31,994,409.68	76.52%
一年以上至两年以内	5,605,635.76	14.98%	8,078,935.60	19.32%
二年以上至三年以内	1,902,642.35	5.08%	517,188.69	1.24%
三年以上	1,452,795.23	3.89%	1,222,792.91	2.92%
合计	37,423,305.42	100.00%	41,813,326.88	100%

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中欠关联方款项为 125,267.98 元,占期末应付账款总额的 0.33%。详见附注六(二)。
3. 期末余额无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十) 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	7,416,668.99	82.32%	1,989,886.36	44.30%
一年以上至二年以内	891,076.61	9.89%	2,153,341.90	47.94%
二年以上至三年以内	383,834.79	4.26%	140,879.00	3.14%
三年以上	318,138.50	3.53%	207,956.30	4.62%
合计	9,009,718.89	100%	4,492,063.56	100%

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

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 预收款项期末余额比期初余额增加 4,517,655.33 元, 增加比例为 100.57%, 增加原因为: 期末企业电容电子行业转好, 2009 年底订单较多, 业务量增加所致。

(二十一) 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	26,028,343.89	27,311,850.48	1,609,713.50
二、职工福利费	---	1,880,304.31	1,880,304.31	---
三、社会保险费	145,355.18	2,217,341.19	2,217,341.19	145,355.18
1. 医疗保险费	150,848.80	525,434.36	530,434.36	145,355.18
2. 基本养老保险费	(5,493.62)	1,543,862.46	1,538,368.84	---
3. 失业保险费	---	75,149.28	75,149.28	---
4. 工伤保险费	---	33,485.41	33,485.41	---
5. 生育保险	---	39,409.68	39,409.68	---
6. 其他	---	---	---	---
四、住房公积金	---	844,669.60	844,669.60	---
五、工会经费和职工教育经费	913,535.32	390,573.82	314,295.45	989,813.69
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	---	---	---	---
合计	4,036,162.06	31,011,232.81	32,568,461.03	2,828,933.84

1. 应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 1,557,228.22 元, 减少比例为 38.58%, 减少原因为: 本期部分子公司经营业绩不佳, 期末需要发放的年终奖金比去年减少所致。

2. 应付职工薪酬期末余额预计于 2010 年 1 月发放。

(二十二) 应交税费

税项	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	(1,083,577.91)	(443,227.20)	17%
营业税	396,133.83	421,023.26	5%
城建税	58,912.63	59,829.68	7%
企业所得税	9,570,125.38	7,529,888.68	25%、15%、20%
房产税	56,136.07	113,401.28	
个人所得税	297,979.54	93,089.40	
教育费附加	20,697.73	25,004.58	3%
土地使用税	(150.95)	999.00	
堤围费	14,967.47	12,907.67	
合计	9,331,223.79	7,812,916.35	

应交税费期末余额比期初余额增加 1,518,307.44 元，增加比例为 19.43%，增加原因为：本期公司税前利润比去年增加，导致应交所得税的增加。

(二十三) 应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过一年未付原因
股东	2,392,591.54	2,819,159.64	以前年度分配的股利，股东未取

(二十四) 其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	10,744,409.72	61.33%	12,328,416.29	70.06%
一年以上至二年以内	2,592,639.57	14.80%	832,343.25	4.73%
二年以上至三年以内	471,727.80	2.69%	3,919,303.46	22.27%
三年以上	3,710,234.35	21.18%	516,700.51	2.94%
合计	17,519,011.44	100%	17,596,763.51	100%

1. 期末余额中无欠持有 5%以上（含 5%）表决权股份的款项。
2. 期末余额中欠关联方款项为 2,607,923.64 元，占其他应付款期末余额 14.89%。详见附注六（二）。
3. 无账龄超过一年的大额其他应付款。

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质	备注
深圳市翰牛科技有限公司	2,000,000.00	往来款	---
北京朗程科讯科技有限公司	1,301,275.00	往来款	---
深圳力合数字电视有限公司	1,000,000.00	往来款	---

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	53,000,000.00	53,000,000.00

长期借款53,000,000.00元以子公司珠海力合环保有限公司与珠海市政府签订的《投资建设、运营、移交(BOT)珠海市吉大、南区污水处理项目特许权协议》，力合环保对珠海市吉大水质净化厂(扩建工程)、珠海市南区水质净化厂所享有的污水处理收费权质押取得的借款。

借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		期初余额	
			利率	人民币	利率	人民币
珠海市商业银行	2004.8.09	2015.6.21	5.643%	28,620,000.00	5.643%	28,620,000.00
中国银行珠海市分行	2004.8.16	2015.6.21	5.643%	24,380,000.00	5.643%	24,380,000.00

(二十六) 其他非流动负债

1. 递延收益

种类	期初余额	本期增加额	本期结转额	期末余额
与收益相关的政府补助	2,195,794.98	1,000,000.00	992,659.46	2,203,135.52

递延收益的相关说明详见五(三十七)政府补助。

(二十七) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下:

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

本年本公司股本变动金额如下:

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份						
1. 国家持股	55,656.00	---	---	(45,189.00)	(45,189.00)	10,467.00
2. 国有法人持股	28,190,482.00	---	---	(1,978,226.00)	(1,978,226.00)	26,212,256.00
3. 其他内资持股	3,547,626.00	---	---	(259,526.00)	(259,536.00)	3,288,090.00
其中: 境内法人持股	2,891,874.00	---	---	(542,020.00)	(542,020.00)	2,349,854.00
境内自然人持股	74,231.00	---	---	338,130.00	338,130.00	413,361.00
基金及其他	580,521.00	---	---	(55,646.00)	(55,646.00)	524,875.00
有限售条件股份合计	31,793,376.00	---	---	(2,282,951.00)	(2,282,951.00)	29,510,425.00
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	312,914,576.00	---	---	2,282,951.00	2,282,951.00	315,197,527.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	312,914,576.00	---	---	2,282,951.00	2,282,951.00	315,197,527.00
三、股份总数	344,708,340.00	---	---	---	---	344,708,340.00

1. 本公司股本业经广东恒信德律会计师事务所有限公司以(2006)恒德珠验45号验资报告验证。
2. 本公司本期持有的有限售条件股份 2,282,951.00 股转为无限售条件股份。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
投资者投入的资本	21,963,425.93	---	224,829.76	21,738,596.17
2. 其他资本公积	51,678,535.68	57,545,021.53	25,815,091.63	83,408,465.58
合计	73,641,961.61	57,545,021.53	26,039,921.39	105,147,061.75

1. 本期其他资本公积增加系可供出售金融资产公允价值变动，其他资本公积的减少系出售可供出售金融资产相应转出资本公积；投资者投入的资本减少系购买少数股权所致。

2. 资本公积期末余额比年初余额增加 31,505,100.14 元，增加比例为 48.74%，增加原因为：可供出售金融资产公允价值的变动。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,065,979.93	---	---	29,065,979.93

盈余公积系母公司根据净利润计提 10%的法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	94,415,090.54	127,753,219.75
加：会计差错更正	---	---
前期差错更正	(2,152,176.98)	---
本期期初余额	92,262,913.56	127,753,219.75
加：本期归属于母公司净利润	40,588,702.29	(32,984,598.58)
减：提取法定盈余公积	---	2,505,707.61
提取任意盈余公积	---	---
本期期末余额	132,851,615.85	92,262,913.56

未分配利润期末余额中有在子公司计提的盈余公积余额 26,149,216.21 元。

(三十一) 营业收入与成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	196,823,812.52	159,764,859.60	204,344,146.44	162,973,473.61
其他业务	3,749,697.49	842,370.60	4,013,166.79	410,529.52
合计	200,573,510.01	160,607,230.20	208,357,313.23	163,384,003.13

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务项目				
电子器件销售	54,233,493.94	39,820,735.42	44,035,205.45	31,915,956.55
污水处理	28,104,496.00	13,979,574.73	24,439,853.00	12,380,933.90
服务与培训	16,721,662.80	8,052,042.61	15,790,994.92	6,790,214.33
网络工程	3,458,199.57	3,054,840.03	10,886,332.46	10,855,706.47

布线产品销售	81,700,458.70	76,324,044.77	76,389,632.04	76,119,009.43
电解电容器生产设备	12,605,501.51	18,533,622.04	32,802,128.57	24,911,652.93
小计	196,823,812.52	159,764,859.60	204,344,146.44	162,973,473.61
二、其他业务项目				
租金	2,796,400.31	369,723.22	3,477,395.64	331,642.92
材料收入	801,047.82	472,647.38	101,028.16	67,198.46
其他收入	152,249.36	---	434,742.99	11,688.14
小计	3,749,697.49	842,370.60	4,013,166.79	410,529.52
合计	200,573,510.01	160,607,230.20	208,357,313.23	163,384,003.13

2. 主营业务收入、主营业务成本按地区分类:

地区类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	---	---	54,944.43	6,934.77
华南地区	93,787,670.38	67,121,295.73	89,092,847.75	60,949,696.72
华东地区	6,233,376.10	6,303,486.96	20,817,418.85	28,268,266.52
华北地区	86,317,632.64	76,257,572.87	78,054,903.37	62,233,540.21
国内其他地区	3,523,899.81	5,124,534.59	6,922,046.44	3,776,059.60
国外	6,961,233.59	4,957,969.45	9,401,985.60	7,738,975.79
合计	196,823,812.52	159,764,859.60	204,344,146.44	162,973,473.61

3. 本公司前五名客户的主营业务收入

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的比例
北京数码视讯科技股份有限公司	56,299,797.12	28.60%
珠海市城市排水有限公司	28,104,496.00	14.28%
深圳创维 RGB 电子有限公司	5,797,734.19	2.95%
深圳航盛电子有限公司	3,788,323.29	1.92%
万裕三信	3,453,741.51	1.75%
合计	97,444,092.11	49.50%

(三十二) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	1,500,887.59	2,427,757.87
城市维护建设税	338,197.01	465,722.06
教育费附加	145,277.90	199,595.21
其他	191,751.72	428,957.72
合计	2,176,114.22	3,522,032.86

营业税金及附加本年发生额比上年发生额减少 1,345,918.64 元,减少比例为 38.21%,减少原因为: 本年租金收入的减少。

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,168,041.91	7,460,707.45
减:利息收入	1,243,554.28	1,122,170.79
汇兑损失	(44,156.56)	453,807.83
其他	149,412.01	(7,596.12)
合计	4,029,743.08	6,784,748.37

财务费用本年发生额比上年发生额减少 2,755,005.29 元,减少比例为 40.61%,减少原因为: 本期偿还了部分借款。

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,193,325.70	3,641,185.82
存货跌价损失	15,677,252.11	---
固定资产减值损失	4,977.00	---
商誉减值	---	6,177,901.08
合计	18,875,554.81	9,819,086.90

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
1. 长期股权投资收益		
(1) 联营或合营公司的利润	2,536,723.98	(942,532.90)
(2) 股权投资转让收益	(180,410.04)	4,710,000.00
2. 金融资产投资收益		
(1) 可供出售金融处置收益	65,206,027.38	8,915,501.50
(2) 交易性金融资产处置收益	13,143,790.06	(3,607,409.68)
合计	80,706,131.38	9,075,558.92

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	41,707.50	60,828.36
债务重组收入	---	1,904.00
出售废品收入	139,667.70	177,084.62
政府补贴收入	5,291,616.06	4,929,660.02
其他	85,661.31	153,409.64
合计	5,558,652.57	5,322,886.64

(三十七) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
1. 收到与资产相关的政府补助		
(1) 中小企业发展专项资金	---	---
2. 收到与收益相关的政府补助		
(1) 技术改造	3,594,100.00	1,992,928.00
(2) 政府租金补贴	704,856.60	241,527.00
(2) 递延收益	992,659.46	2,695,205.02
小计	5,291,616.06	4,929,660.02

(1)2009 年 1 月 20 日根据珠海高新区科技局下发的珠高科【2009】3 号文规定对珠海高新区主园区内的各级工程技术研究开发中心进行技术支持,本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司下属的研发中心获取科技经费拨款 50 万元。

(2)2009 年 3 月 18 日根据广东省财政厅及广东省科技厅下发的粤财教【2009】11 号文规定对本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司研发的锂电池卷式全自动刮片机项目给予相关经费支持 30 万元。

(3)2009 年 9 月 1 日,根据珠海市科学技术局及珠海市财政局下发的珠科【2009】42 号文规定对本

公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司的创新公共服务平台与环境建设专项项目给予经费支持 60 万元。

(4)2009 年 9 月 28 日,根据珠海市经济贸易局及珠海市财政局下发的珠经贸【2009】412 号文规定对本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司的锂电子动力电池关键工序自动化生产设备技术改造项给予经费支持 30 万元。

(5)2009 年 10 月 10 日,科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心给予本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司之子公司珠海华冠光电技术有限公司创新项目 SEM/LED 分光机无偿资金资助 49 万元。

(6)2009 年 11 月 6 日,珠海市财政局给予本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司之子公司珠海华冠光电技术有限公司 08 年度科技三项经费 35 万元。

2009 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:				
计入递延收益的政府补助	2,195,794.98	1,000,000.00	992,659.46	2,203,135.52

2008 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:				
计入递延收益的政府补助	---	4,890,000.00	2,695,205.02	2,195,794.98

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处理固定资产损失	52,266.94	153,858.74
罚款支出	5,396.00	57,212.49
税收滞纳金	---	---
公益性捐赠支出	12,000.00	1,060,000.00
存货报废损失	1,117,051.39	324,394.20
其他	76,203.37	95,500.00
合计	1,262,917.70	1,690,965.43

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,641,020.71	9,878,240.73
递延所得税费用	(740,599.51)	(3,635,065.22)
合计	8,900,421.20	6,243,175.51

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益计算		
(一) 分子：		
归属于公司普通股股东的净利润(P0)	40,588,702.29	(32,984,598.58)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(P0)	9,098,316.59	(26,932,113.96)
(二) 分母：		
期初股份总数	344,708,340.00	344,708,340.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1)	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)	---	---
报告期因回购等减少股份数(Sj)	---	---
报告期缩股数(Sk)	---	---
报告期月份数(M0)	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(Mi)	---	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(Mj)	---	---
发行在外的普通股加权平均数(S)	344,708,340.00	344,708,340.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.1177	(0.0957)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0264	(0.0781)

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

基本每股收益= $P_0 \div S$

2. 本公司在报告期内无稀释股权的事项，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十一) 其他综合收益

1. 本期金额

项目	期初余额	本期增加	本期转入损益	期末余额
可供出售金融资产	94,608,831.51	125,864,001.60	56,463,455.00	164,009,378.11
递延所得税负债	(18,921,766.30)	(25,172,800.32)	(11,292,691.00)	(32,801,875.62)
合计	75,687,065.21	100,691,201.28	45,170,764.00	131,207,502.49

2. 上期金额

项目	期初余额	本期增加	本期转入损益	期末余额
可供出售金融资产	184,139,307.87	(83,543,979.00)	5,986,497.36	94,608,831.51
递延所得税负债	(36,827,861.57)	(16,708,795.80)	(1,197,299.47)	(36,827,861.57)
合计	147,311,446.30	(66,835,183.20)	4,789,197.89	75,687,065.21

(四十二) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,243,554.28	4,929,660.02
收到的政府补助	5,298,956.60	1,090,723.43
收到的往来款项	31,064,492.69	55,732,513.31
小计	37,607,003.57	61,752,896.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,728,046.23	5,398,161.97
广告费	514,617.03	745,158.70
交际应酬费	2,095,615.90	3,073,186.15
办公费	1,268,410.50	1,836,641.74
运输费	992,154.77	1,436,627.07
交通费	848,515.45	1,228,639.23
租赁费	1,402,602.27	1,438,925.44
会务费	1,630,921.22	2,361,552.50
审计费	839,728.70	1,215,916.13
修理费	598,577.63	866,732.55
网络通讯费	696,013.52	1,007,818.43
水电费	1,739,509.32	2,518,786.65
研发费用	2,287,247.16	3,311,903.84
支付的其他费用	4,108,227.82	7,225,616.31
支付的往来款项	19,623,152.14	1,291,420.71
合计	42,373,339.66	34,957,087.42

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股东减资款	800,296.67	4,850,000.00
合计	800,296.67	4,850,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产	1,186,640.00	---
合计	1,186,640.00	---

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动：		
净利润	46,419,531.06	(41,593,107.76)
资产减值准备	18,875,554.81	9,819,086.90
固定资产折旧	14,951,282.70	14,357,831.12
无形资产摊销	4,721,759.21	4,090,577.94
长期待摊费用摊销	338,903.99	216,680.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	52,266.94	143,448.12
固定资产报废损失	---	10,410.62
公允价值变动损失	(32,490.00)	16,033,747.38
财务费用	5,168,041.91	7,460,707.45
投资损失	(80,706,131.38)	(9,075,558.92)
递延所得税资产减少	(740,599.51)	(2,038,699.43)
递延所得税负债增加	---	(1,596,365.79)
存货的减少	(736,658.41)	(15,134,973.77)
经营性应收项目的减少	15,384,474.82	33,650,784.92
经营性应付项目的增加	(6,352,080.33)	(7,627,124.65)
其他	---	---
经营活动产生的净额	17,343,855.81	8,717,444.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
定向增发取得投资	---	---
资产置换取得投资	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	138,666,272.50	98,051,903.27
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	40,614,369.23	(36,642,251.72)

6. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	138,666,272.50	98,051,903.27
其中：库存现金	231,601.65	342,747.43
可随时用于支付的银行存款	96,771,998.02	88,067,202.85
可随时用于支付的其他货币资金	41,662,672.83	9,641,952.99
二、现金等价物	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	138,666,272.50	98,051,903.27

(四十三) 所有者权益变动表项目注释

本期变动系购买常州华冠精密机械有限公司少数股权减少资本公积 224,829.76 元,减少少数股东权益 265,824.95 元,其余的减少系出售孙公司转出的少数股东权益。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控制关系的关联方

企业名称	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
珠海城市建设集团有限公司	城市基础设施项目的投资、建设；房地产开发；项目融资	本公司第一大股东	有限责任公司（国有独资）	叶志雄
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	---	本公司第一大股东实际控制人	国资委	---

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海城市建设集团有限公司	3,000,000,000.00	---	---	3,000,000,000.00

3. 本公司的子公司的相关信息见附注四。

4. 本公司的其他关联方的情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
深圳力合创业投资有限公司	本公司第二大股东
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
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	本公司联营公司
深圳力合新媒体有限公司	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公司	子公司（力合科技发展有限公司）参股公司
北京德方大有科技发展有限公司	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
彭嘉富	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东
杨凡	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
珠海恒雅装饰工程有限公司	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）的原小股东
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
周廷睿	子公司（力合科技发展有限公司）之高管
赵亚青	子公司（力合科技发展有限公司）之高管

（二）关联方交易

1. 关联方交易定价

本公司向关联方采购货物及向关联方销售货物的价格均按照市场价格制定。

2. 关联方交易如下：

公司名称	项目	本期发生额	上期发生额
珠海洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	收取房租	12,000.00	18,000.00
珠海力合技术研究发展有限公司	收取房租	---	72,750.00
深圳清华大学研究院培训中心	收取房租	474,636.00	474,636.00
深圳力合创业投资有限公司	收购持有的北京数码视讯 2.86%的股权	38,400,000.00	---
三亚力合高科技创新园开发有限公司	与深圳力合创业投资有限公司、三亚力合新城投资发展有限公司、深圳市盈吉多科技发展有限公司共同以货币形式向三亚力合高科技创新园开发有限公司增资。	8,560,000.00	---
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

(1) 2008 年 10 月 31 日，本公司第六届董事会第五次会议对 8 月 14 日第三次会议审议通过的子公司珠海华冠电子科技有限公司（以下简称“华冠电子”）增资方案进行修改，审议通过了《关于调整珠海华冠电子科技有限公司增资方案的议案》。本公司及深圳力合创业投资有限公司、万裕科技（中国）有限公司向本公司之子公司华冠电子增资 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。

(2) 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) 本公司 2009 年 7 月 31 日召开的第六届董事会第十一次会议及 2009 年 8 月 19 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司收购北京数码视讯科技股份有限公司的股权的议案》。2009 年 8 月 31 日本公司以 38,425,200.00 元的价格收购深圳力合创业投资有限公司持有的持有的北京数码视讯 2.86%的股权。

(4) 本公司 2009 年 10 月 21 日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于子公司参股三亚力合高科技创新园开发有限公司议案》。同意本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司出资人民币 856 万元与深圳力合创业投资有限公司、三亚力合新城投资发展有限公司、深圳市盈吉多科技发展有限公司共同以货币形式向三亚力合高科技创新园开发有限公司增资。

3. 关联方往来余额

(1) 应收账款

公司名称	期末余额	期初余额
北京德方大有科技发展有限公司	67,324.50	---

(2) 其他应收款

公司名称	期末余额	期初余额
深圳力合数字电视有限公司	12,940.00	12,940.00
珠海力冠通投资咨询有限公司	---	900,000.00
彭嘉富	---	2,000.00
孙克诚	---	280,264.00
李金生	300,000.00	302,000.00
杨凡	2,000.00	---
合计	314,940.00	1,497,204.00

(3) 应付账款

公司名称	期末余额	期初余额
东莞市富信成五金机械有限公司	47,042.98	77,042.98
深圳力合数字电视有限公司	78,225.00	78,225.00
合计	125,267.98	155,267.98

(4) 其他应付款

公司名称	期末余额	期初余额
深圳力合数字电视有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳清华大学研究院	347,191.64	347,191.64
上海智源无限信息技术有限公司	570,000.00	200,000.00
华威科技有限公司	659,772.00	659,772.00
深圳清华大学研究院培训中心	25,960.00	16,060.00
周廷睿	5,000.00	5,000.00
合计	2,607,923.64	2,228,023.64

七、或有事项

1. 本期已背书尚未到期的商业承兑汇票金额 358,573.90 元。

2. 1994 年 2 月 4 日，公司联营公司珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、澳门珠光（集团）公司与中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司签订了《贷款协议书》，向两家银行贷款港币 311,700,000.00 元，贷款期限为五年，澳门珠光（集团）公司为此笔贷款提供担保，且公司及澳门珠光（集团）公司将所持洪湾/洪屏公司的全部股权抵押给澳中行，并签订了《股权抵押合同书》，公司以持有洪湾/洪屏公司 24.5%的股权为上述债务承担担保责任。（2002）粤高法民四初字第 2、3 号及

【2005】民四终字第 18、19 号判决规定在洪湾公司、洪屏公司不履行确定的债务时，本公司在其持有洪湾公司、洪屏公司 40%的股份范围内向澳门中行、大丰银行承担洪湾公司、洪屏公司不能清偿主债务部分的二分之一的赔偿责任。2006 年 8 月 9 日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司申请执行上述判决，并于 2006 年 11 月 10 日申请中止执行。2009 年 6 月 2 日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司又申请执行上述判决，根据（2006）江中法执字第 310-1，311-1 号执行裁定书，裁定在约 1.2 亿元人民币范围内冻结、扣划、查封被执行人珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、本公司的银行存款、财产。2009 年 6 月 4 日，冻结力合股份有限公司在建设银行股份有限公司珠海市海滨支行开设的账户，账号：44001648635050379781，期限六个月，实际冻结金额为人民币 476,059.53 元。公司不服江门市中级人民法院作出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，向广东省高级人民法院申请复议，2010 年 2 月 5 日，省高院决定对公司提出的复议申请立案审查，案字为：（2010）粤高法执复字第 9 号。本公司对洪湾/洪屏公司的长期投资的账面金额为人民币 3,756.19 万元，此项投资已于 1999 年全额计提减值准备，此项股权的处置不会影响公司业绩。

3. 2009 年 6 月 19 日，财政部下发了《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》，规定：股权分置改革新老划断后，凡在境内证券市场首次公开发行股票并上市的含国有股的股份有限公司，除国务院另有规定的，均须按首次公开发行时实际发行股份数量的 10%，将股份有限公司部分国有股转由社保基金会持有。国有股东对转持公告如有疑问，应在公告发布后 30 个工作日内向国有资产监督管理机构反馈意见，由国有资产监督管理机构予以重新核定。本公司认为珠海清华科技园创业投资有限公司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。我们无法判断此事项是否对本公司净资产产生影响。

八、承诺事项

2002 年 2 月 9 日珠海市水务管理局与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签订《珠海市吉大水质净化厂资产转让合同》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目特许权协议》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》，根据上述合同，珠海市人民政府同意将吉大水质净化厂工程（一期）全部资产转让给公司，珠海市水务管理局授予公司负责吉大二期和南区水质净化工程项目的建设、运营和移交，项目经营服务期为 30 年。根据广东省珠海市水务管理局办公室文件（珠水务函[2007]21 号吉大一期和二期合并为一个项目计算经营服务期并从 2007 年 1 月 1 日开始计算，南区水质净化工程项目从 2009 年 1 月 1 日开始计算特许经营权。特许经营期结束前 12 个月公司负责对设备进行大修，经营期结束无偿移交给珠海市政府。

九、资产负债表日后非调整事项

本公司 2010 年 4 月 17 日召开的第六届董事会第十六次会议审议通过了《力合股份有限公司 2009

年度利润分配预案》：公司 2009 年度实现归属于母公司股东的净利润 40,588,702.29 元，母公司实现净利润（4,811,025.54）元，本期期末母公司可供分配利润为 52,438,123.81 元，以截止 2009 年 12 月 31 日股本总数 344,708,340 股为基数，每 10 股派现金 0.30 元（含税），合计 10,341,250.20 元，未分配利润余额 42,096,873.61 元转入下一年度。以上方案需经股东大会审议后实施。

截止报告日，本公司除上述事项外无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

1. 本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司投资参股的北京数码视讯科技股份有限公司创业板首发，经中国证监会监督委员会发行审核委员会 2010 年第 12 次会议审核通过，本公司持有其股份 240 万股，占发行前总股本的 2.86%，投资金额为 38,425,200.00 元。

2. 2009 年 10 月 13 日，本公司收到第一大股东深圳力合创业投资有限公司通知，自 2009 年 7 月 9 日至 2009 年 7 月 14 日，深圳力合创业投资有限公司通过深圳证券交易所系统出售本公司流通股 442,500.00 股；自 2009 年 9 月 11 日至 10 月 12 日，出售本公司流通股 3,038,129.00 股。截止 2009 年 10 月 12 日，深圳力合创业投资有限公司持有公司股份 32,037,478.00 股，占本公司总股本的 9.29%，成为本公司第二大股东。珠海城市建设集团有限公司持有本公司股份 34,665,162.00 股，占本公司股份 10.06%，成为本公司第一大股东，珠海城市建设集团有限公司为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会独资企业，珠海国资委成为本公司实际控制人。根据 2009 年 9 月珠海国资委《关于无偿划转力合股份有限公司市属国有股权的通知》，珠海城市建设集团有限公司所持本公司股份 34,665,162 股将与珠海富华投资有限公司所持本公司股份 3,450,104 股、珠海经济特区电力开发集团有限公司所持本公司股份 1,768,000 股全部无偿划转给珠海水务集团有限公司直接持有。上述股权划转完成后，珠海水务集团有限公司将持有本公司股份 39,883,266 股，占公司总股本的 11.57%，将成为本公司第一大股东，珠海国资委仍为本公司实际控制人。

截止报告日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 其他应收款构成

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大	55,660,795.95	98.93%	48,621,570.00	87.35%	65,973,195.95	99.06%	48,621,570.00	73.70%
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	0.95%	534,470.00	100%	534,470.00	0.80%	534,470.00	100%

其他不重大	66,153.50	0.12%	---	---	90,210.00	0.14%	---	---
合计	56,261,419.45	100%	49,156,040.00	87.37%	66,597,875.95	100%	49,156,040.00	73.81%

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款余额为 49,156,040.00 元，坏账准备余额 49,156,040.00 元，其中单独计提减值测试的其他应收款账款明细列示如下，占单独计提减值测试的其他应收款余额的 100%。

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

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其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	---	---	---	---	---	---
一年以上至二年以内	---	---	---	---	---	---
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上	534,470.00	100%	534,470.00	534,470.00	100%	534,470.00
合计	534,470.00	100%	534,470.00	534,470.00	100%	534,470.00

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

4. 期末其他应收款中欠款金额大额列示：

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
澳门珠光（集团）有限公司	联营公司之股东	往来款项	48,621,570.00	3年以上	86.42%
力合科技发展有限公司	本公司之子公司	往来款项	7,039,225.95	1年以内	12.51%
珠海市东区拓普智能仪器仪表有限公司	第三方	往来款项	534,470.00	3年以上	0.95%
合计			56,195,265.95		99.88%

其中：三年以上已计提特别坏账准备，详见附注十一（一）。

5. 公司本年未发生终止确认的其他应收款项的情况。

6. 公司本年未发生以其他应收款项为标的进行证券化的交易。

(二) 长期股权投资

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	102,767,337.66	37,561,878.93	65,205,458.73	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	424,896,252.07	38,281,878.93	386,614,373.14	421,325,051.21	38,281,878.93	383,043,172.28

1. 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
珠海力合投资有限公司	100%	30,000,000.00	30,000,000.00	6,706,884.00	6,706,884.00	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	13,984,967.27	---	---	13,984,967.27
珠海华冠电子科技有限公司	38.05%	30,880,000.00	42,880,000.00	---	---	42,880,000.00
合计		253,623,940.36	259,595,914.41	6,706,884.00	6,706,884.00	259,595,914.41

2. 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	33,416,400.29	---	729,296.66	---	2,885,231.55	34,145,696.95
珠海力合环境工程有限公司	30.00%	600,000.00	506,785.23	---	140,826.19	---	47,611.42	647,611.42
深圳力合新媒体有限公司	40.00%	24,000,000.00	22,911,072.35	---	(1,515,681.02)	---	(2,604,608.67)	21,395,391.33
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	20.00%	4,800,000.00	4,800,000.00	---	231,624.36	---	231,624.36	5,031,624.36
深圳力合华清创业投资有限公司	40.00%	4,000,000.00	---	4,000,000.00	(14,865.33)	---	(14,865.33)	3,985,134.67
小计		102,222,344.33	99,196,136.80	4,000,000.00	(428,799.14)	---	544,993.33	102,767,337.66

3. 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

4. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海华电洪湾/洪屏柴油发电机有限公司	37,561,878.93	---	---	37,561,878.93
珠海达盛股份有限公司	720,000.00	---	---	720,000.00
合计	38,281,878.93	---	---	38,281,878.93

5. 本公司的投资变现及投资收益汇回没有受到重大限制。

6. 本公司将子公司全部纳入合并报表。

(三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
1. 长期股权投资收益		
(1) 联营及合营分配的利润	(428,799.14)	26,059,976.3
(2) 子公司分配的利润	(29,034.10)	
(2) 股权投资转让收益	---	---
2. 金融资产投资收益		
(1) 交易性金融资产处置收益	38,289.92	1,513,469.84
合计	(419,543.32)	27,573,446.14

(四) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动：		
净利润	(4,811,025.54)	25,057,076.11
资产减值准备	---	---
固定资产折旧	680,298.53	680,828.79
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---

固定资产报废损失	---	---
财务费用	---	---
投资损失	419,543.32	(27,573,446.14)
递延所得税资产减少	---	---
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	---	---
经营性应收项目的减少	10,554,775.50	21,040,175.05
经营性应付项目的增加	(7,166,971.93)	11,620,783.53
经营活动产生的净额	<u>(323,380.12)</u>	<u>30,825,417.34</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
定向增发取得投资	---	---
资产置换取得投资	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,328,994.69	41,309,072.05
减：现金的期初余额	41,309,072.05	60,164,491.38
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	<u>1,019,922.64</u>	<u>(18,855,419.33)</u>

十二、补充资料

(一) 归属于普通股股东的非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

性质或内容	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益		
(1) 处置固定资产净损益	(52,266.94)	153,858.74
(2) 处置无形资产净损益	---	---
(3) 处置长期投资的净损益	(180,410.04)	4,710,000.00
(4) 处置可供出售金融资产的净损益	65,206,027.38	(10,650,650.56)
非流动资产处置损益净额	<u>64,973,350.40</u>	<u>(5,786,791.82)</u>
2. 计入当期损益的政府补助	5,291,616.06	4,929,660.02
3. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
5. 债务重组净损益	---	---

6. 与公司正常业务无关的或有事项产生的损益	---	---
7. 除上述各项之外的其他营业外收支净额		
(1) 营业外收入	267,036.51	393,226.62
(2) 减：营业外支出	1,210,650.76	1,537,106.69
营业外收支净额	(943,614.25)	(1,143,880.07)
扣除所得税前非经常性损益合计	69,321,352.21	(2,308,729.35)
减：所得税影响金额	13,375,396.83	3,310,092.73
扣除所得税后非经常性损益合计	55,945,955.38	(5,618,822.08)
减：少数股东损益的影响金额	24,455,569.68	433,662.54
扣除所得税后非经常性损益合计	31,490,385.70	(6,052,484.62)

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

(二) 净资产收益率及每股收益

2009 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.1177	0.1177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.0264	0.0264

2008 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(5.99%)	(0.0965)	(0.0965)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(4.87%)	(0.0781)	(0.0781)

十三、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2010 年 4 月 17 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

2010 年 4 月 20 日