

力合股份有限公司

2010 年度报告



2011 年 4 月 14 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.....	20
第七节	董事会报告.....	21
第八节	监事会报告.....	37
第九节	重要事项.....	39
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件.....	121

## 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—3612812

电子信箱：cs@chinalihe.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.chinalihe.com

电子信箱：cs@chinalihe.com

五、公司选定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定信息披露网址：www.cninfo.com.cn

年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：力合股份

公司股票代码：000532

七、其他有关资料

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

2006 年 12 月 25 日，公司向珠海市工商行政管理局进行最近一次变更注册登记；

变 更 内 容	变 更 前	变 更 后
公司实收资本	人民币 283,909,800 元	人民币 344,708,340 元
公司注册资本	人民币 283,909,800 元	人民币 344,708,340 元

2、企业法人营业执照注册号：4404001000419

3、税务登记号码：44040119255068X

4、组织机构代码：19255068-X

5、公司聘请的会计师事务所：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	35,942,943.57
利润总额	36,380,719.57
归属于上市公司股东的净利润	23,850,362.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,284,238.54
经营活动产生的现金流量净额	22,942,546.69

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
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	36,142,817.01	主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司减持拓邦股份收益。
其他非流动资产处置损益	1,628,673.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,556,225.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,008,042.11	
所得税影响额	-8,401,772.51	
少数股东权益影响额	-12,351,777.92	
合计	17,566,123.80	

二、截至报告期末前三年的主要会计数据（单位：元）

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减（%）	2008 年
		调整前	调整后	调整后	
营业收入	255,902,639.77	200,573,510.01	200,573,510.01	27.59	208,357,313.23
利润总额	36,380,719.57	55,319,952.26	55,319,952.26	-34.24	-35,349,932.25
归属于上市公司股东 的净利润	23,850,362.34	40,588,702.29	40,763,115.78	-41.49	-32,984,598.58
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	6,284,238.54	9,098,316.59	9,272,730.08	-32.23	-26,932,113.96
经营活动产生的现 金流量净额	22,942,546.69	17,343,855.81	17,343,855.81	32.28	8,717,444.67
	2010 年末	2009 年末		本年末比上 年末增减 （%）	2008 年末
		调整前	调整后	调整后	
总资产	1,219,126,354.41	1,015,424,520.17	1,015,424,520.17	20.06	918,088,177.45
归属于上市公司股东 的所有者权益	710,856,684.87	611,772,997.53	611,947,411.02	16.16	539,679,195.00
股本（股）	344,708,340.00	344,708,340.00	344,708,340.00	0.00	344,708,340.00

三、截至报告期末前三年的主要财务指标

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减（%）	2008 年
		调整前	调整后	调整后	
基本每股收益（元/股）	0.07	0.12	0.12	-41.67	-0.10
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.12	0.12	-41.67	-0.10
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元/股）	0.02	0.03	0.03	-33.33	-0.08
加权平均净资产收益率（%）	3.85	6.86	7.28	-3.43	-5.96
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	1.01	1.54	1.70	-0.69	-4.87
每股经营活动产生的现金流量 净额（元/股）	0.07	0.05	0.05	40.00	0.03
	2010 年末	2009 年末		本年末比上 年末增减 （%）	2008 年末
		调整前	调整后	调整后	
归属于上市公司股东的每股净 资产（元/股）	2.06	1.77	1.78	15.73	1.57

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	3.85%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	0.02	0.02

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	归属于母公司所有者权益合计
期初数	344,708,340.00	105,147,061.75	29,065,979.93	133,026,029.34	611,947,411.02
本期增加		85,818,054.99	2,060,430.58	23,850,362.34	111,728,847.91
本期减少		417,893.28		12,401,680.78	12,819,574.06
期末数	344,708,340.00	190,547,223.46	31,126,410.51	144,474,710.90	710,856,684.87

变动原因：

(1) 资本公积期末数比期初数增加 8,540.02 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公允价值增加。

(2) 未分配利润期末数比期初数增加 1,144.87 万元，是本期归属于母公司股东的净利润增加 2,385.04 万元，提取法定盈余公积 206.04 万元，本期分配股利 1,034.13 万元。

### 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	29,510,813	8.56%				-26,975,651	-26,975,651	2,535,162	0.74%
1、国家持股	10,467	0.00%				-10,467	-10,467	0	0.00%
2、国有法人持股	26,212,256	7.60%				-26,212,256	-26,212,256	0	0.00%
3、其他内资持股	3,286,928	0.95%				-752,637	-752,637	2,534,291	0.74%
其中：境内非国有法人持股	2,874,729	0.83%				-738,210	-738,210	2,136,519	0.62%
境内自然人持股	412,199	0.12%				-14,427	-14,427	397,772	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	1,162	0.00%				-291	-291	871	0.00%
二、无限售条件股份	315,197,527	91.44%				26,975,651	26,975,651	342,173,178	99.26%
1、人民币普通股	315,197,527	91.44%				26,975,651	26,975,651	342,173,178	99.26%
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股份及其他有限售条件股份合计26,975,651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 <sup>注1</sup>	26,212,256	26,235,262	23,006	0		2010年2月10日及9月6日
珠海市工业集团有限公司	552,500	0	0	552,500	未偿还对价	
国泰君安证券股份有限公司	363,205	363,205	0	0		2010年9月6日
刘秋妍	309,149	309,149	0	0		2010年9月6日
珠海市邮电局 <sup>注2</sup>	265,752	265,752	0	0	股权过户	
珠海特区建大实业发展公司	221,000	0	0	221,000	未偿还对价	
珠海市规划局	165,750	0	0	165,750	未偿还对价	
珠海市中医院	110,500	0	0	110,500	未偿还对价	
珠光投资发展公司工贸发展部	110,500	0	0	110,500	未偿还对价	
珠海特区信托投资公司	110,500	0	0	110,500	未偿还对价	
孙峰	1,162	291	0	871	高管持股	2011年1月4日
其他限售股东 <sup>注1和注3</sup>	1,088,539	67,744	242,746	1,263,541	未偿还对价	2010年9月6日
合计	29,510,813	27,241,403	265,752	2,535,162		

备注：

(1) 报告期，经法院判决，有限售条件流通股股东市府第二招待所、珠海市邮电局、珠海市前山邮电分局、吉大邮电分局合计偿还深圳力合创业投资有限公司代垫股份 23,006 股，合计偿还珠海国资委代垫股份 5,752 股。上述限售股东在偿还垫付股份后将剩余全部限售股份 346,247 股过户给 229 位自然人。

(2) 报告期，珠海市邮电局在偿还垫付股份后剩余限售股份已全部过户给自然人。

(3) 报告期，珠海国资委、耿岱等其他限售股东 67,744 股限售股份解除限售。

二、股票发行与上市情况

2008 年至 2010 年三年内公司未发行股票及衍生证券。

### 三、股东情况

#### 1、截止 2010 年 12 月 31 日，股东数量和持股情况(单位：股)

股东总数	76,918 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	28,651,495	0	0
中融国际信托有限公司-融裕 25 号	境内非国有法人	1.98	6,834,530	0	0
中国农业银行-中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.39	4,806,085	0	0
中融国际信托有限公司-中融恒泰一号	境内非国有法人	1.01	3,468,203	0	0
珠海富华投资有限公司	境内非国有法人	1.00	3,450,104	0	0
宋振民	境内自然人	0.75	2,580,714	0	0
联华国际信托有限公司-浙江中行新股申购信托项目<3 期>	境内非国有法人	0.73	2,500,000	0	0
珠海市联基控股有限公司	国有法人	0.64	2,219,336	0	0
陆文斌	境内自然人	0.57	1,974,400	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			
深圳力合创业投资有限公司	28,651,495	人民币普通股			
中融国际信托有限公司-融裕 25 号	6,834,530	人民币普通股			
中国农业银行-中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	4,806,085	人民币普通股			
中融国际信托有限公司-中融恒泰一号	3,468,203	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			
宋振民	2,580,714	人民币普通股			
联华国际信托有限公司-浙江中行新股申购信托项目<3 期>	2,500,000	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			
陆文斌	1,974,400	人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>2011 年 1 月 7 日，珠海城市建设集团有限公司所持本公司 3,466.5162 万股股份过户给珠海水务集团有限公司。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《证券时报》2009 年 9 月 10 日刊登的本公司《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未发生变更

3、公司第一大股东的情况

报告期末，公司第一大股东为珠海城市建设集团有限公司，该公司成立于 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。

2011 年 1 月 7 日，珠海水务集团有限公司受让珠海城市建设集团有限公司所持公司股份后，成为公司第一大股东。公司实际控制人仍为珠海国资委（详见 2011 年 1 月 8 日《证券时报》、《中国证券报》刊登的公司《关于股东完成股份无偿划转过户手续的提示性公告》）。

珠海水务集团有限公司原名珠海市供水总公司，成立于1993年2月8日。

法定代表人：李东义

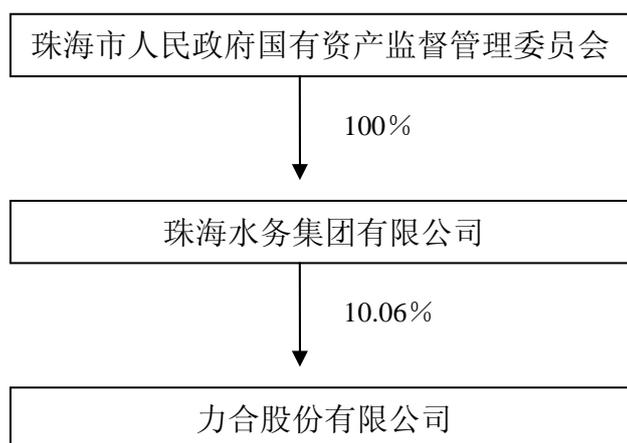
注册资本：人民币2亿元

主营业务：原水输配、自来水生产与输配、对外供水；污水及固废处理项目投资；给、排水设施设计及建设。

4、第一大股东实际控制人的情况

珠海水务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	64	董事长	2008.6-2011.6	0	0	0		108,000.00	是
李东义	男	52	副董事长	2010.5-2011.6	0	0	0		24,500.00	是
朱方	男	61	董事	2008.6-2011.6	0	0	0		30,000.00	是
马喜腾	男	64	董事	2008.6-2011.6	0	0	0		852,631.44	否
许楚镇	男	52	董事 总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		728,197.00	否
刘新国	男	40	董事 副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		458,501.00	否
郑欢雪	男	43	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0		60,000.00	否
李杰	男	42	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0		60,000.00	否
刘震国	男	38	独立董事	2008.6-2011.6	0	0	0		60,000.00	否
吴国周	男	38	监事长	2008.6-2011.6	0	0	0		30,000.00	是
高振先	男	43	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		54,000.00	否
赵忠艳	男	45	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		18,000.00	是
罗薇	女	45	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		18,000.00	否
万敏	女	49	监事	2008.6-2011.6	0	0	0		194,995.00	否
孙峰	男	55	副总经理	2008.6-2011.6	1,162	871	-291	减持	538,521.00	否
邬新国	男	45	副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		550,658.48	否
曹海霞	女	38	董秘 副总经理	2008.6-2011.6	0	0	0		543,609.00	否
总计									4,329,612.92	

以上董事、监事中，在股东单位任职的有 5 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	1999 年起
李东义	珠海水务集团有限公司董事长、总经理、党委书记	2002 年起
朱 方	深圳力合创业投资有限公司总经理	2002 年起
吴国周	珠海水务集团有限公司法务内审部主任	2009 年起
赵忠艳	深圳力合创业投资有限公司总经理助理	2007 年起

## 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 2004 年任深圳清华大学研究院常务副院长； 2001 年至今任本公司董事长；1999 年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。

李东义：2002 年 3 月至 2002 年 10 月任珠海市联基控股有限公司董事长、总经理；2002 年至 2009 年任珠海市供水总公司党委书记、总经理；2009 年 6 月至今任珠海水务集团有限公司董事长、总经理、党委书记。

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 年至今历任珠海力合环保有限公司董事总经理、副董事长。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；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监。

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 月起先后任珠海水务集团有限公司法务内审部副主任、主任；2007 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；2010 年 12 月至今任深圳清华大学研究院院长助理。

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。

罗 薇：2005 年至今历任深圳市力合教育有限公司副总经理、总经理；2010 年至今任深圳清华大学研究院院长助理。

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依据公司董事会审议通过的《高级管理人员薪酬考核管理办法》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。

原副董事长叶志雄因工作原因提出辞职申请，公司 2009 年度股东大会选举李东义先生接任；公司第六届董事会第十八次会议选举李东义先生担任公司第六届董事会副董事长，兼任董事会战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员。

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		
	657	行政人员	114	17%	研究生	19
技术人员		469	71%	本科	117	18%
财务人员		23	4%	大专	114	17%
销售人员		51	8%	其他	407	62%

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，建立了完善的法人治理结构，坚持规范公司运作。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、根据公司实际运作情况，董事会制订了《内幕信息管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息对外报送管理制度》以及《高级管理人员薪酬考核管理办法》；修订了《董事会议事规则》、《总经理工作细则》及《内部审计工作制度》，进一步完善了公司基本管理制度。

2、进一步加强了公司内部控制，规范了“三会”运作，董事会各专门委员会积极开展工作，加强了对公司经营层及下属企业的考核与监督。

3、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。

4、开展了公司治理自查工作，全面梳理和分析公司治理现状

根据广东监管局《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》的要求，公司对照文件附件所列问题进行了认真自查，分析总结了公司治理整改事项的完成情况和公司治理现状，并进一步加强了公司治理工作。

#### 5、开展信息披露专项自查，强化内幕信息知情人备案工作

根据广东监管局《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》（广东证监[2010]30号）要求，公司开展了信息披露检查专项自查工作，对公司信息披露管理制度建立健全和有效实施等情况进行了检查，促进了公司信息披露质量和水平的提高。

根据广东监管局《关于加强上市公司内幕信息管理杜绝内幕交易行为的通知》（广东证监（2008）24号）要求，公司严格执行内幕信息知情人登记和报备工作，有效加强了公司内幕信息管理质量，严密防范和杜绝内幕交易情形的发生。

### （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《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套的《企业内部控制应用指引第1号——组织架构》等18项应用指引和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定，结合公司经营特点，公司在内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面，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，监事会、审计委员会等内部监督机构及审计事务所等外部监督机构与公司各项管理制度中涉及的监督内容共同构成公司内部监督体系。公司授权审计监察部负责内部控制自我评价的具体组织实施工作，公司其他职能部门、子公司积极参与配合。

在公司2010年度内部控制自我评价工作期间，公司根据《企业内部控制评价指引》要求，以控股子公司管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告等方面的内部控制为重点内容，对公司及子公司经营业务所涉及的所有领域的内控制度的建立与有效运行情况开展自纠自查。经自查，公司建立了较为完善的法人治理结构和经营业务的控制制度，公司内部控制体系符合国家有关法律法规和监管部门的要求，且得到有效执行，防范和控制了经营管理风险，保护了投资者的合法权益，保障了公司规范运作和持续健康发展。

### 3、内部控制存在的缺陷及整改情况

公司应进一步完善中、长期的战略发展规划，明确战略规划的具体目标，以及实现战略目标的经营计划和保障措施；建立内部监督和内部检查工作常态化的制度要求和操作规范；进一步明确子公司执行上市公司规范要求的具体形式，保证公司规范运作和公司内部控制目标的实现。

#### （三）财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司年度财务报告内部控制运行良好，单位负责人对本单位的会计工作和会计资料的真实性、完整性负责。公司董事、监事和高级管理人员对公司财务报告的真实性和完整性承担责任。

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《公司法》等相关法律、法规的规定，规范和强化公司的财务管理，充分发挥财务会计在企业经济活动中的职能作用，结合公司经营管理的特制定了财务会计制度，包括会计政策及会计估计、货币资金管理、预算与决算管理、利润分配管理、会计档案管理等一系列比较完备的财务管理制度体系，并随着公司发展的客观要求及国家有关财会制度的变化情况进行及时的修订和完善。公司对财务人员的岗位职责有明确的规定，建立了会计工作各岗位间权责分明、相互制约、相互监督的关系，保证了公司财务管理、控制、分析与考核工作的有效进行。

控股子公司执行公司统一的财务管理政策，实行统一的会计制度，自主进行财务管理、会计核算和会计监督，公司严格规定子公司除法定的会计账簿外，不得另立会计账簿。控股子公司和参股公司按公司规定的时间和内容要求定期报送会计报表、附注及相关资料，公司财务部、审计部负责对控股子公司的会计核算、财务管理实施指导和监督。

公司董事会审计委员会严格按照《内部审计工作制度》及《审计委员会工作细则》履行监督职责，并按有关规章要求对公司财务信息资料的真实性、准确性和完整性出具书面意见。

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2010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2010年度经营情况的报告；审核了公司提交的2010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《2010年度内部控制自我评价报告》的意见

公司《2010年度内部控制自我评价报告》真实、客观、准确、完整地反映了公司内部控制制度的建立和执行现状，完善措施切实可行；公司应进一步加强对子公司的控制，加强内部控制制度执行力度，为公司长期、稳定、健康发展提供有力保障。

## 2、独立董事关于公司《2010 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，完善措施切实可行；公司应进一步加强对子公司的控制，加强内部控制制度执行力度，为公司长期、稳定、健康发展提供保障。

## 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。

## 六、关于解决同业竞争和关联交易的问题

### 1、公司与控股股东没有同业竞争情况

公司子公司珠海力合环保有限公司（以下简称“力合环保公司”）与控股股东珠海水务集团有限公司子公司珠海市城市排水有限公司（以下简称“珠海排水公司”）部分业务相同，均从事城镇水质净化业务。但根据珠海市政府在水质净化厂规划、设计、投资建设、管理运营、政府监督等方面的规定，两公司旗下各水质净化厂按照市政府统一规划及污水管网铺设范围，分片服务相关区域，因此，两公司现有业务不存在同业竞争的情况，但不排除未来在争取新增污水处理投资项目时出现竞争的可能性。

### 2、公司与控股股东关联交易情况

力合环保公司与珠海排水公司间存在业务往来。珠海排水公司代珠海市政府按月支付力合环保公司各水质净化厂的污水处理费。珠海排水公司向力合环保公司支付污水处理费的定价权最终由珠海市政府决定，所依据的《污水处理合同》是珠海市政府与力合环保公司签署的《特许权协议》附件之一，《特许权协议》中对支付程序均有严格的规定。珠海排水公司每月定期

到力合环保公司各厂记录当月污水处理量,审核珠海城市排水监测机构提供的月度水质监测报告,无异议并经业务主管部门审核后,向珠海市财政局申请支付力合环保公司污水处理费,珠海排水公司仅是代珠海市政府履行污水处理费支付程序。

## 第六节 股东大会情况简介

1、公司于 2010 年 1 月 15 日召开了 2010 年第一次临时股东大会,股东大会决议公告刊登在 2010 年 1 月 16 日《证券时报》。

2、公司于 2010 年 5 月 21 日召开了 2009 年度股东大会,股东大会决议公告刊登在 2010 年 5 月 22 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

2010 年度，公司按照股东会确定的战略方向，积极寻找项目投资机会，稳步扩大在高新技术领域的投资规模，同时，公司将提高子公司主业规模和盈利能力作为工作重点，努力加强对子公司的管理，公司经营稳步发展，各项工作均取得显著成效。

报告期，公司实现合并营业收入 25,590.26 万元，较上年增加 27.59%，主要是电子设备制造业务和电子器件制造业务受益于整体经济回暖和行业复苏，营业收入增加；公司实现净利润 2,385.04 万元，较上年减少 41%，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司减持深圳拓邦股份有限公司股票较上年减少，公司投资收益较上年下降 41.98%。期末，公司所有者权益较期初增加 18.04%，主要是珠海清华科技园创业投资有限公司期末持有深圳拓邦股份有限公司 10,939,059 股，北京数码视讯科技股份有限公司 2,400,000 股，以公允价值计量，市值变动计入资本公积。

#### 2、公司主营业务的范围及经营状况

公司主营业务包括：高新技术企业孵化；片式电解电容器、电子产品专用生产设备和片式电子元器件的设计、生产和销售；技术开发和服务、计算机网络工程、销售五金交电；水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关环保项目的开发等。

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清华科技园（珠海）的建设和经营、风险投资和高新技术企业孵化。报告期，该公司加强园区管理，进一步改善园区软硬件环境，巩固区域竞争优势，稳步提高招商成果，园区出租率始终维持在 95% 以上，实现营业收入 1,781.43 万元，同比增长 5.69%。

珠海华冠电子科技有限公司主要从事锂电池生产设备、电容器生产设备的设计、生产、销售和服务，已在 2008 年度被认定为高新技术企业。报告期，该公司进一步调整发展思路，完善营销策略，重点加大了锂电池生产设备和超级电容生产设备的设计、生产和销售力度，实现营业收入 5,847.39 万元，比上年同期增长 139.58%。该公司妥善开展了对亏损子公司的清理工作，已完成对常州华冠的整顿清理，华冠光电的清算工作也已按司法程序启动实施，公司经营形势已实现根本扭转，2011 年营业收入和营业利润将稳步提高。

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，已在 2009 年度被认定为高新技术企业。报告期，该公司抓住国内经济形势好转和电子元器件行业需求回暖的发展机遇，进一步加大市场开拓力度，稳步提高销售额；加强成本管理，通过材料优选、工艺改进和产品结构调整，降低材料成本；通过做好进料质量和产品生产控制，保证产品质量，提高产品合格率，全年实现营业收入 7,417.61 万元，较上年增长 49.53%。

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，已在 2009 年度被认定为高新技术企业。该公司产品代理业务面临市场竞争和成本压力，销售额和营业利润率有所降低。报告期，取得营业收入 7,497.27 万元，较上年下降 11.96%。

珠海力合环保有限公司主要从事污水处理业务，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，该公司通过完善制度、优化岗位、落实职责等措施，进一步强化了公司在管理方面的竞争优势；各水质净化厂积极同政府主管部门沟通，推动污水管网建设，扩大厂区污水流入量，全年实现营业收入 3,238.79 万元，较上年增长 14.02%。

(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	52,662,094.81	46,978,549.53	10.79	317.77	153.48	57.82
电子器件制造业	74,527,020.88	52,092,986.87	30.10	37.42	30.82	3.52
计算机应用服务业	74,920,921.55	72,408,273.98	3.35	-12.02	-8.78	-3.44
科研服务业	17,682,455.30	6,962,393.63	60.63	5.75	-13.53	8.78
公共设施服务业	32,036,782.55	15,719,540.48	50.93	13.99	12.45	0.67
合计	251,829,275.09	194,161,744.49	22.90	27.95	21.53	4.07
主营业务分产品情况						
电子设备	52,662,094.81	46,978,549.53	10.79	317.77	153.48	57.82
电子器件	74,527,020.88	52,092,986.87	30.10	37.42	30.82	3.52
布线产品	70,784,654.15	68,790,170.64	2.82	-13.36	-9.87	-3.76
网络工程	4,136,267.40	3,618,103.34	12.53	19.61	18.44	0.86
服务与培训	17,682,455.30	6,962,393.63	60.63	5.75	-13.53	8.78
污水处理	32,036,782.55	15,719,540.48	50.93	13.99	12.45	0.67
合计	251,829,275.09	194,161,744.49	22.90	27.95	21.53	4.07

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金额为 0 元。

说明：

①电子设备制造业务营业收入同比增长 317.77%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司调整经营思路，通过以批量生产定型产品和努力降低成本，生产销售有了较大改善。报告期营业利润率较去年同期增长 57.82%。

②电子器件制造业务营业收入同比增长37.42%，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司加大市场开拓力度，销售额稳步提高。该公司通过技术改造降低材料消耗和提高产品品质，使片式产品的投入产出率提高，在此基础上，通过材料优选、工艺改进和产品结构调整，提高了片式产品用料国产化率，降低了材料成本，产品营业利润率提高3.52%。

③公共设施服务业营业收入同比增长 13.99%，主要是子公司力合环保有限公司的污水处理量增加。

④网络工程及布线产品业务为子公司力合科技发展有限公司的主营业务。其中，网络工程业务营业收入同比增长 19.61%，主要是该公司无线移动图像传输业务项目的跟踪数量增加使得销售和营业利润率均有所增加；布线产品业务营业收入同比降低 13.36%，营业利润率降低 3.76%，主要是市场销售价格下降，原材料价格上涨，导致销售额和营业利润率均有所降低。

(2) 主营业务分地区情况（单位：元）

地区	主营业务收入	营业收入比上年增减（%）
华南地区	123,059,228.94	31.21
华东地区	21,366,122.63	242.77
华北地区	83,882,026.48	-2.82
国内其他地区	8,982,250.43	154.90
国外	14,539,646.61	108.87
合计	251,829,275.09	27.95

说明：

①华南地区主营业务收入同比增长31.21%，主要是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、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分别增长37.57%、120.89%、13.99%、5.75%。

②华东地区主营业务收入同比大幅增长242.77%，主要是子公司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104.69%，珠海华冠电子科技有限公司华东地区主营业务收入同比增长418.85%。

③国内其他地区主营业务收入同比增长154.90%，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司

及珠海华冠电子科技有限公司加大市场开拓力度，在西南、东北等地区开拓了新的业务。

④国外主营业务同比增长108.87%，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司国外主营业务收入同比增加112.30%，珠海华冠电容器有限公司国外主营业务收入同比增加106.02%。

(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	7,122.64	占采购金额比重	47.71%
前五销售客户销售金额合计	9,944.83	占销售总额比重	38.86%

3、公司资产构成变动分析 (单位: 元)

项 目	2010 年 12 月 31 日		2009 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:					
交易性金融资产	0	0.00	615,255.00	0.06	-100.00
预付款项	7,303,306.13	0.60	5,424,260.26	0.53	34.64
应收股利	0	0.00	2,100,000.00	0.21	-100.00
其他应收款	2,501,637.60	0.21	3,638,438.72	0.36	-31.24
非流动资产:					
可供出售金融资产	400,979,707.26	32.89	168,620,625.60	16.61	137.80
投资性房地产	1,855,536.39	0.15	0	0.00	-
在建工程	1,468,357.77	0.12	1,027,457.77	0.10	42.91
长期待摊费用	461,666.02	0.04	1,400,599.46	0.14	-67.04
资产总额:	1,219,126,354.41	100.00	1,015,424,520.17	100.00	20.06

变动原因:

(1) 交易性金融资产期末数比期初数减少 61.53 万元，是子公司珠海力合投资有限公司股票投资减少。

(2) 预付款项期末数比期初数增加 187.90 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司预付材料款。

(3) 应收股利期末数比期初数减少 210 万元，是本期收回联营公司以前年度分红。

(4) 其他应收款期末数比期初数减少 113.68 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司和力合科技发展有限公司的应收往来款减少。

(5) 可供出售金融资产期末数比期初数增加 23,235.91 万元，是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司参股的北京数码视讯科技有限公司首次公开发行股票并在创业板上市，所持

该项股份原按长期股权投资核算，改为按可供出售金融资产核算，本期增加 16,972.80 万元，其余为所持拓邦股份股票公允价值增加。

(6) 投资性房地产期末数比期初数增加 185.55 万元，是子公司力合科技发展有限公司客户顶抵贷款的房产。

(7) 在建工程期末数比期初数增加 44.09 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司办公楼及厂房大门装修工程增加 43 万元。

(8) 长期待摊费用期末数比期初数减少 93.89 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司控股的常州华冠精密机械有限公司摊销装修费 52 万元、珠海华冠光电科技有限公司摊销装修费 45 万元。

#### 4、公司费用变动分析（单位：元）

项目	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	同比增减 (%)
营业税金及附加	9,302,143.65	2,176,114.22	327.47
销售费用	13,021,118.77	9,984,302.60	30.42
所得税费用	12,528,577.17	8,900,421.20	40.76

说明：

(1) 营业税金及附加较上年增加 712.60 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司营业税金及附加增加 588 万元，珠海力合投资有限公司营业税金及附加增加 69 万元，珠海华冠电子科技有限公司营业税金及附加增加 37 万元。

(2) 销售费用较上年增加 303.68 万元，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司销售费用随着营业收入的增加同比增加 226 万元，力合科技发展有限公司销售费用增加 57 万元。

(3) 所得税费用较上年增加 362.81 万元，主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司去年获创业投资企业所得税税收优惠抵减 815 万元。

#### 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	2010 年度	2009 年度	增减 (%)
经营活动产生的现金流量：			
现金流入小计	289,223,395.05	271,968,500.64	6.34
现金流出小计	266,280,848.36	254,624,644.83	4.58

经营活动产生的现金流量净额:	22,942,546.69	17,343,855.81	32.28
投资活动产生的现金流量:			
现金流入小计	244,992,121.07	104,378,456.33	134.72
现金流出小计	199,490,174.46	69,928,653.50	185.28
投资活动产生的现金流量净额:	45,501,946.61	34,449,802.83	32.08
筹资活动产生的现金流量:			
现金流入小计	28,500,000.00	34,500,000.00	-17.39
现金流出小计	60,197,011.73	45,679,289.41	31.78
筹资活动产生的现金流量净额:	-31,697,011.73	-11,179,289.41	-183.53

说明:

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加, 主要是本报告期销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还同比增加, 购买商品、接受劳务支付的现金同比减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加, 主要是本报告期收回投资所收到的现金与投资支付的现金的净额同比增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少, 主要是本报告期分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加。

#### 6、公司负债变动分析 (单位: 元)

项目	2010 年度	2009 年度	报告期增减变动 (%)
应付职工薪酬	3,775,687.36	2,828,933.84	33.47
应交税费	16,044,861.59	9,331,223.79	71.95
递延所得税负债	79,360,874.67	32,801,875.62	141.94
负债总额	247,589,593.44	192,359,796.06	28.71

说明:

(1) 应付职工薪酬期末数比期初数增加 94.68 万元, 主要是子公司珠海华冠电容器有限公司和珠海力合环保有限公司提取的当期薪酬次月发放。

(2) 应交税费期末数比期初数增加 671.36 万元, 主要是子公司珠海清华科技园创业投资有限公司应交税费增加 539 万元, 珠海华冠电子科技有限公司应交税费增加 152 万元。

(3) 递延所得税负债期末数比期初数增加 4,655.90 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, 相应增加递延所得税负债。

7、公司利润构成变动分析（单位：元）

项目	2010 年度	2009 年度	报告期增减变动 (%)
营业收入	255,902,639.77	200,573,510.01	27.59
营业成本	194,661,597.79	160,607,230.20	21.20
资产减值损失	7,217,508.05	18,875,554.81	-61.76
投资收益	46,822,728.72	80,706,131.38	-41.98
营业外收入	2,312,138.46	5,558,652.57	-58.40
营业外支出	1,874,362.46	1,262,917.70	48.42
利润总额	36,380,719.57	55,319,952.26	-34.24
归属母公司所有者净利润	23,850,362.34	40,763,115.78	-41.49
少数股东损益	1,780.06	5,656,415.28	-99.97

说明：

(1) 营业收入较上年增加 5,532.91 万元、营业成本较上年增加 3,405.44 万元，主要是子公司珠海华冠电容器有限公司营业收入增加 2,457 万元，珠海华冠电子科技有限公司营业收入增加 3,406 万元，成本也相应增加。

(2) 资产减值损失较上年减少 1,165.80 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司资产减值损失同比减少 1,425 万元，力合科技发展有限公司同比增加 252 万元。

(3) 投资收益较上年减少 3,388.34 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投资收益减少 3,062 万元，珠海力合投资有限公司交易性金融资产投资收益减少 611 万元。

(4) 营业外收入较上年减少 324.65 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司政府补贴收入减少 221 万元，珠海清华科技园创业投资有限公司补贴收入减少 45 万元，力合科技发展有限公司补贴收入减少 50 万元。

(5) 营业外支出较上年增加 61.14 万元，主要是子公司珠海华冠电子科技有限公司其他支出增加 54 万元。

(6) 利润总额较上年减少 1,893.92 万元、归属母公司所有者净利润较上年减少 1,691.28 万元、少数股东损益较上年减少 565.46 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投资收益减少。

## 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证券投资风险控制管理办法》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和北京数码视讯科技股份有限公司股票，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	615,255.00				0.00
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	168,620,625.60		343,460,481.96		400,979,707.26
金融资产小计	169,235,880.60		343,460,481.96		400,979,707.26
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	169,235,880.60		343,460,481.96		400,979,707.26

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，注册资本 16,600 万元，公司持股比例 57.15%。主营业务范围为：风险投资，高新技术企业孵化，企业管理、投资和科技咨询，高新技术产品的开发、推广应用。

截止 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 631,093,833.37 元，总负债 100,488,068.63

元, 归属于母公司股东权益 526,048,795.92 元, 报告期实现净利润 28,218,337.50 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, 公司直接持股 90%, 间接持股 10%。主营业务范围为: 水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关的环保项目开发。

截止 2010 年 12 月 31 日, 该公司总资产 123,497,884.71 元, 总负债 49,883,049.00 元, 归属于母公司股东权益 73,614,835.71 元, 报告期实现净利润 10,234,350.28 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 2010 年 12 月 31 日, 该公司总资产 33,886,949.45 元, 总负债-347,937.62 元, 归属于母公司股东权益 34,234,887.07 元, 报告期实现净利润 3,940,614.87 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, 注册资本 5,200 万元, 公司直接持股 80%, 间接持股 20%。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。

截止 2010 年 12 月 31 日, 该公司总资产 97,573,635.36 元, 总负债 15,268,330.58 元, 归属于母公司股东权益 82,305,304.78 元, 报告期实现净利润 12,201,333.98 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, 公司直接持股 38.05%, 间接持股 13.60%。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。

截止 2010 年 12 月 31 日, 该公司总资产 153,043,269.68 元, 总负债 73,143,160.92 元, 归属于母公司股东权益 81,388,985.37 元, 报告期亏损 15,227,601.90 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 2010 年 12 月 31 日, 该公司总资产 40,471,186.34 元, 总负债 18,607,946.99 元, 归属于母公司股东权益 23,143,903.68 元, 报告期亏损 6,215,263.20 元。

(7) 深圳力合华清创业投资有限公司: 成立于 2009 年 9 月 15 日, 注册地: 深圳市, 注册资本 4,800 万元, 实收资本 1,000 万元, 公司持股比例为 40%, 子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持股比例为 60%。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。

截止 2010 年 12 月 31 日, 该公司总资产 9,561,576.90 元, 总负债 25,896.50 元, 归属于母公司股东权益 9,535,680.40 元, 报告期亏损 427,156.25 元。

(8)深圳力合新媒体有限公司:成立于 2007 年 9 月 21 日,注册地深圳市,注册资本 6,000 万元,公司持股比例为 40%。主营业务范围:移动电视网络的建设、技术开发;移动多媒体研发、技术集成及产品销售、从事广告业务。

截止 2010 年 12 月 31 日,该公司总资产 52,137,258.82 元,总负债 1,184,161.66 元,归属于母公司股东权益 47,109,713.04 元,报告期亏损 5,586,365.32 元。

(9)深圳力合高科技有限公司:公司联营公司,成立于 1997 年 1 月,注册资本 5,005.948 万元,公司持股比例为 20.983%。经营范围:生产经营石英晶振、石英传感器、人体成份监测仪、体重仪、营养秤、口袋秤、高清播放器、数码相框、USB 接收机、车载控制箱、车载机顶盒、手持机;经营进出口业务。

截止 2010 年 12 月 31 日,该公司总资产 379,355,448.16 元,总负债 209,079,437.63 元,归属于母公司股东权益 135,349,071.81 元,报告期实现净利润 12,107,346.52 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高新技术企业孵化、电子设备制造、电子元器件制造、水质净化等行业。

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,已步入快速发展期,所投资的企业已有二家(拓邦股份和数码视讯)在深交所上市。国家整体经济形势回稳,进一步改善了创业投资企业的发展环境,同时也加剧了创业投资市场的激烈竞争,增加了拓展难度。公司将根据发展规划和财务状况,继续加大投资力度,增加项目储备。

子公司珠海华冠电子科技有限公司主要从事电子设备制造,受益于国家鼓励发展高端装备制造业政策,市场空间广阔。该公司核心产品片式电容、固态电容、超级电容等生产设备及锂电池生产设备在行业中具有较高的技术水平和较强的性价比竞争优势。该公司将继续加大技术和产品研发力度,不断提高产品附加值,抓住产业快速增长的机遇,以先进的制造工艺和技术为依托,不断培育具有强劲市场竞争能力的优势产品。

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,市场需求上升,但面临着原材料价格上升,人力成本增加,劳动力供应不足,以及产品降价挤压利润空间等经营风险。公司将通过技术创新、工艺改进、降低材料的耗用量、寻求替代材料、控制库存规模等方式降低采购成本,抵御原材料价格上涨压力;通过不断

改善用工条件、提高劳动报酬等措施，提高生产效率；通过扩增产能，形成规模效益，提供盈利水平。

子公司珠海力合环保有限公司从事污水处理业务，经营和盈利能力具有相对的连续性和稳定性。国家政策推动环保产业的快速发展，水质净化产业发展空间广阔，同时，环保标准的不断提高也对企业技术改造提出更多的要求。公司将努力拓展新的水质净化项目，做大做强公用事业投资业务。

## （二）公司面临的风险

基于通胀预期的不断增强，原材料价格上涨风险进一步加大；珠江三角洲地区劳动力供应不足，人工成本持续上升，挤压了公司主业利润空间。此外，人民币持续升值，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

国家及地区经济形势的发展，为公司所处行业提供了加速扩张的平台，创业投资、公用事业以及电子设备制造业和电子元器件制造业均呈现良好上升态势，公司通过推进内控建设促进风险管理，构建有效的内部控制与风险管理体系，实现可持续发展。

2011 年，珠海加速发展地区经济的规划，为本地区企业提供了更为广阔的成长空间，公司作为以创业投资为主导的投资控股型上市公司，将继续加大投资力度，把握机遇，做大做强主业，争取以优良业绩回馈股东。

## （四）公司发展战略及 2011 年经营计划

2011 年，公司将继续坚持以高科技企业孵化器为主导，公用事业和高科技实业共同发展为基础的发展战略，重点做好以下几方面工作：

- 1、继续推动华冠电容器、华冠电子优势整合，加快产品开发，加强内部经营管理，实现产能扩张，不断提高公司主营业务收入水平。

- 2、进一步完善公司对外投资管理制度，设计严密的项目论证、审核、跟踪和考评程序，努力挖掘优质资源，加快公司主业发展，充分利用公司、清华科技园、力合华清三个定位分明的创业投资平台，通过多种渠道，寻找优质合作项目，大力发展高新技术企业股权投资。

- 3、加强对控（参）股公司的有效管理，强化派出董事管理职责，健全内部控制体系，完

善管理模式，全面提升运作水平。

4、争取扩大水质净化业务规模，利用珠海横琴开发等契机，在城市供水、污水净化、固废处理等公用事业领域，努力争取优质项目的投资机会，扩大公司公用事业产业规模。

5、严格执行公司信息披露和信息管理相关内控制度，继续做好信息披露和投资者关系管理工作，认真履行信息披露义务；强化内幕信息保密意识，规范股票买卖行为，有效防范和杜绝内幕交易情形；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

2011 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 1,520 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 1,595 万元，比上年同期减少 4,933 万元，下降 75.56%。

#### 1、公司对外投资情况

公司前期投资设立的江苏数字信息产业园发展有限公司实施二、三期注资：

2008 年 11 月 24 日，经公司第六届董事会第四次会议审议，公司与深圳力合创业投资有限公司、无锡华利通投资咨询有限公司共同投资设立了江苏数字信息产业园发展有限公司，注册资本 8,000 万元人民币，注册资本分期注入，首期注资 2,400 万元，其中公司出资 480 万元，已于 2008 年 12 月 31 日前完成。报告期，江苏数字信息产业园发展有限公司进行了二期、三期注资，注册资本 8,000 万元已全部到账。其中公司出资 1,600 万元（持股比例 20%），深圳力合创业投资有限公司出资 3,600 万元（持股比例 45%），无锡华利通投资咨询有限公司出资 2,800 万元（持股比例 35%）。工商变更登记已办理完毕。

#### 2、子公司对外投资情况

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的深圳力合华清创业投资有限

公司投资 475 万元向广西开元机器制造有限责任公司增资，取得 120 万股股份，持有增资后注册资本的 1.6889%。工商变更登记于 2011 年 3 月 18 日办理完毕。

广西开元机器制造有限责任公司，注册地：广西玉林，注册资本：15,325 万，经营范围：工程机械（包括 30 吨级及以下液压挖掘机）、矿山机械、建筑机械、农业机械产品及零配件，内燃机、汽车零配件的生产和销售等。

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

根据《企业会计准则解释第 4 号》关于在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益的规定，公司对子公司超额亏损由少数股东按出资比例分担的部分进行追溯调整。此项调整对公司 2010 年合并财务报表的影响为：期初未分配利润、期初归属于母公司所有者权益、期初归属于母公司所有者的净利润各增加 174,413.49 元；期初少数股东权益、期初少数股东损益各减少 174,413.49 元。

## 五、董事会的日常工作

### （一）报告期内董事会的会议情况

1、2010 年 3 月 11 日，公司召开第六届董事会第十五次会议，决议公告刊登于 2010 年 3 月 12 日《证券时报》。

2、2010 年 4 月 17 日，公司召开第六届董事会第十六次会议，决议公告刊登于 2010 年 4 月 20 日《证券时报》。

3、2010 年 4 月 22 日，公司召开第六届董事会第十七次会议，决议公告刊登于 2010 年 4 月 26 日《证券时报》。

4、2010 年 5 月 21 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，决议公告刊登于 2010 年 5 月 22 日《证券时报》。

5、2010 年 6 月 8 日，公司召开第六届董事会第十九次会议，决议公告刊登于 2010 年 6 月 10 日《证券时报》。

6、2010 年 8 月 25 日，公司召开第六届董事会第二十次会议，决议公告刊登于 2010 年 8 月 27 日《中国证券报》和《证券时报》。

7、2010 年 10 月 21 日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，决议公告刊登于 2010

年 10 月 23 日《中国证券报》和《证券时报》。

8、2010 年 11 月 30 日，公司召开第六届董事会第二十二次会议，决议公告刊登于 2010 年 12 月 1 日《中国证券报》和《证券时报》。

#### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、公司 2009 年度利润分配方案为：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；不进行公积金转增股本。该方案经 2009 年度股东大会审议通过，于 2010 年 6 月 30 日刊登了实施公告。

2、2010 年 1 月 15 日召开了公司 2010 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2009 年度审计机构变更为立信大华会计师事务所有限公司的提案》，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，审计委员会严格按照《公司审计委员会工作细则》的要求，审核了部分子公司财务状况及经营情况，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，指导审计部门完成了年度各项审计工作。

2、在 2010 年度审计期间，认真落实《公司审计委员会年度审计工作规程》中各项工作：

（1）与会计师事务所协商确定公司 2010 年度审计工作安排和工作重点；

（2）在年审注册会计师进场前听取财务负责人关于公司财务状况的汇报，审阅公司编制的相关财务资料，并形成书面意见；

（3）在年审注册会计师进场后，审计委员会与年审事务所进行了现场和电话沟通，督促年审事务所在约定时限内提交审计报告；

（4）在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，并形成书面意见；

（5）审议并向董事会提交《公司 2010 年度财务报告》、《关于审计委员会年度工作报告暨立信大华会计师事务所 2010 年度审计工作的总结报告》和《关于聘请立信会计师事务所为本公司 2011 年度审计机构的议案》等决议。

#### （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 2010 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董事的任职资格并发表了专项意见。

### 六、2010 年度利润分配预案

经立信大华会计师事务所审计，公司2010年度实现归属于母公司所有者的净利润23,850,362.34元，母公司实现净利润20,604,305.79元，报告期末母公司可供分配利润为60,640,748.82元，利润分配预案如下：

（1）以2010年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.50元（含税），合计17,235,417.00元，未分配利润余额 43,405,331.82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
2009 年	10,341,250.20	40,763,115.78	25.37	52,438,123.81
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
最近三年累计现金分红金额 占最近年均净利润的比例（%）				55.59

### 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[2011]280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、无以前期间发生延续到报告期的重大担保事项

截止报告期末,公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保;公司及控股子公司对外担保余额为零。公司无违反有关规定的担保事项。

## 九、内幕信息知情人管理制度建立健全情况和执行情况

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,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。

本年度,公司没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

## 十、董事会对于内部控制责任的声明

董事会认为:公司已按照相关法律法规和规范性文件的要求,基本建立健全了内部控制制度。公司的内控制度考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等基本要素;公司对控股子公司管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告等内部控制严格、充分、有效,各项制度均得到了充分有效的实施。从整体来看,公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷,实际执行过程中亦不存在重大偏差,内控体系能够有效运行。

公司在 2010 年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

## 十一、其他事项

公司选定的信息披露报刊为《证券时报》和《中国证券报》。

## 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)第六届监事会第八次会议于 2010 年 4 月 17 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 年度监事会工作报告
- 2、关于调整 2009 年度资产负债表期初余额的议案
- 3、2009 年年度报告全文及摘要
- 4、2009 年度内部控制自我评价报告

本次会议决议公告刊登于 2010 年 4 月 20 日《证券时报》。

(二)第六届监事会第九次会议于 2010 年 4 月 22 日以通讯方式召开，审议通过了《公司 2010 年第一季度报告正文及全文》。

(三)第六届监事会第十次会议于 2010 年 8 月 25 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《公司 2010 年半年度报告全文及摘要》

(四)第六届监事会第十一次会议于 2010 年 10 月 21 日以通讯方式召开，审议通过了《公司 2010 年第三季度报告全文及正文》。

### 二、监事会对公司 2010 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

经立信大华会计师事务所审计，公司 2010 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### 3、公司募集资金投入及变更情况

公司本年度没有募集资金，也没有前期募集资金在本年度内使用。



#### 4、公司收购、出售资产情况

公司报告期内没有收购资产事项。

公司出售资产事项，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，没有发现损害公司利益及披露不充分的现象。

#### 6、财务审计报告

立信大华会计师事务所对公司 2010 年度财务报告进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期，重大诉讼事项

本公司控股子公司珠海华冠电子科技有限公司（以下简称“华冠电子”）持有珠海华冠光电技术有限公司（以下简称“华冠光电”）60%股权。华冠光电成立以来，缺乏自主成熟的产品，研发规模和投入已超过企业的承受能力，经营亏损。报告期，华冠电子向珠海市中级人民法院请求判决解散华冠光电。珠海市中级人民法院于 2010 年 12 月 22 日正式受理此案，目前尚在审理中。详见 2010 年 12 月 24 日《证券时报》、《中国证券报》刊登的《关于子公司重大诉讼公告》。

报告期，华冠光电亏损约 520 万元。该公司依法实施清算程序，预计将影响本公司合并报表股东权益减少约 50 万元。

#### 2、前期重大诉讼进展情况

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（以下简称“洪湾/洪屏公司”）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。本公司立即向该院提出《执行异议申请书》，2009 年 10 月 27 日，该院以（2009）江中法执异字 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》）。本公司于 2009 年 11 月 6 日向广东省高级人民法院申请复议，2010 年 2 月 5 日，该院决定对本公司提出的复议申请立案审查，5 月 20 日，该院以（2010）粤高法执复字第 9 号《执行裁定书》裁定：撤销江门市中级人民法院作出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，发回该院重新审查。2010 年 6 月 5 日本公司冻结账户已解除冻结。

2009 年 3 月 10 日和 6 月 8 日，洪湾/洪屏公司银行帐号和全部财产被法院查封，2009 年 7 月起，洪湾/洪屏公司全面停止生产，制定职工补偿方案，开始办理员工劳动合同终止和解除手续，开展相应经济补偿工作。目前，两公司发电设备已通过公开拍卖方式进行了处理，员工劳动合同的终止和解除，以及相应经济补偿工作已基本完成。

本公司对洪湾/洪屏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	占期末证券投资总比例（%）	报告期损益
期末持有的证券投资				0.00	-	0.00	0.00	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	6,093,256.33
合计				0.00	-	0.00	-	6,093,256.33

### 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	19,033,962.66	6.51%	231,251,707.26	35,894,530.39	47,793,441.88	可供出售金融资产	长期股权投资
300079	数码视讯	38,425,200.00	2.14%	169,728,000.00	0.00	102,369,384.00	可供出售金融资产	长期股权投资
合计		57,459,162.66	-	400,979,707.26	35,894,530.39	150,162,825.88	-	-

### 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2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	10,479,840	0	2,095,968	1,636,749	10,939,059	5,907,091.86	35,894,530.39

## 三、公司收购、出售资产、吸收合并事项

（一）报告期无重大收购资产事项

（二）报告期重大出售资产事项。

### 1、转让深圳力合信息港投资发展有限公司 12.35%的股权

经公司第六届董事会第十九次会议批准，公司以人民币 1,358.5 万元的价格将所持有的深圳力合信息港投资发展有限公司 12.35%的股权转让给深圳力合创业投资有限公司。详见关联交易事项。

### 2、子公司转让上海智源无限信息技术有限责任公司 9.75%的股权

经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过，子公司力合科技发展有限公司以人民币 720 万元的价格将所持有的上海智源无限信息技术有限责任公司 9.75% 的股权转让给北京晁龙翰金数码科技有限公司。转让此项股权的主要目的是控制投资风险，本次股权转让未对本期公司损益产生影响。期末，已收到首期转让款 360 万元。工商登记正在办理中。详见 2010 年 10 月 23 日《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第六届董事会第二十一次会议决议公告》。

(三) 报告期内公司无吸收合并事项。

#### 四、重大关联交易事项

##### 1、出售深圳力合信息港投资发展有限公司 12.35% 的股权

为理顺公司股权投资管理，控制投资风险，公司与深圳力合创业投资有限公司签订了《关于深圳力合信息港投资发展有限公司股权转让合同》，公司以 1,358.50 万元（原始出资溢价 10%）的价格将所持有的深圳力合信息港投资发展有限公司 12.35% 的股权转让给深圳力合创业投资有限公司。深圳力合创业投资有限公司为公司持股比例 5% 以上的股东，此项交易属关联交易。2010 年 8 月 9 日，股权转让款 1,358.50 万元已全部收到，工商变更登记已办理完毕。此项股权转让，公司实现投资收益 123 万元。

详见 2010 年 6 月 10 日《证券时报》刊登的《关于转让深圳力合信息港投资发展有限公司股权的关联交易公告》。

##### 2、股东向子公司珠海华冠电子科技有限公司提供资金

为满足子公司生产经营需要，2010 年 3 月 11 日公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于借款给珠海华冠电子科技有限公司的议案》。公司及子公司珠海清华科技园创业投资有限公司，按照所持该公司股权比例分别向其出借人民币 500 万元、200 万元，深圳力合创业投资有限公司作为珠海华冠电子科技有限公司的股东之一，须同时按照持股比例出借人民币 300 万元。此项借款期限为三年，借款利率按银行同期贷款基准利率执行。深圳力合创业投资有限公司为公司持股比例 5% 以上的股东，此项交易属关联交易。

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、无以前期间发生延续到报告期的重大担保事项

截止报告期末，公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保；公司及控股子公司对外担保余额为零。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：

1、截止本报告期末，深圳力合创业投资有限公司和珠海市人民政府国有资产监督管理委员会履行了股改承诺。

2、2008 年，公司以 4,728.30 万元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。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及其控股企业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。

3、2008 年，公司出资 1,600 万元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发展有限公司。深圳力合创业投资有限公司承诺：江苏数字信息产业园发展有限公司开业后五年累计收益不低于注册资本(8,000 万人民币)的 40%。若该公司未达到上述投资回报水平或无法支付上述投资收益，则深圳力合创业投资有限公司出资补足公司应享有的上述投资收益；或应公司的要求受让公司持有的该公司股权，受让价格为公司出资额加上 8%的年收益率。

八、2010 年 5 月 21 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《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》，年度审计费用不超过 50 万元，差旅费由公司承担。该所已连续为公司提供审计服务 1 年。

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

## 十、其他重大事项

根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会 2009 年第 63 号公告，本公司控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持有的深圳拓邦股份有限公司 361.60 万股被列为应划转全国社会保障基金理事会持有的股份。此后，拓邦股份 2009 年 8 月实施 10 股送 4 股、2010 年 6 月实施 10 股送 2 股的分配方案后，上述股份增至 607.488 万股，处于冻结状态。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》。

2010 年 10 月，国家财政部等四部门联合颁布了《关于豁免国有创业投资机构和国有创业投资引导基金国有股转持义务有关问题的通知》，2011 年 2 月，又颁布了《关于豁免国有创业投资机构和国有创业投资引导基金国有股转持义务有关审核问题的通知》。本公司认为控股子公司珠海清华科技园创业投资有限公司符合文件规定的资质和条件，已向国家财政部提交豁免转持义务的申请及相关资料。报告期末，国家财政部已受理申报材料，尚在审批中。

## 十一、报告期，公司接受调研及采访情况

报告期，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的规定履行信息披露义务，坚持公开、公平、公正原则，未发生私下、提前或选择性向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。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。2010 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。

十二、报告期内公司主要公告索引

公告编号	事 项	刊登日期 (2010年)	指定报刊及版面	
			证券时报	中国证券报
2010-001	2010年第一次临时股东大会决议公告	1月16日	B17	
2010-003	关于股东股改承诺履行完毕后解除股份限售的提示性公告	2月9日	D23	
2010-004	第六届董事会第十五次会议决议公告	3月12日	B7	
2010-005	关于子公司投资参股的公司创业板首发获准通过的公告	3月23日	B15	
2010-007	第六届董事会第十六次会议决议公告	4月20日	D149	
2010-008	第六届监事会第八次会议决议公告	4月20日	D149	
2010-009	2009年年度报告摘要	4月20日	D149-150	
2010-011	关于会计差错更正及会计政策变更事项的公告	4月20日	D149	
2010-012	第六届董事会第十七次会议决议公告	4月26日	D27	
2010-013	2010年第一季度季度报告正文	4月26日	D27	
2010-014	2010年半年度业绩预告	4月26日	D27	
2010-015	2009年度股东大会决议公告	5月22日	B2	
2010-016	第六届董事会第十八次会议决议公告	5月22日	B2	
2010-017	第六届董事会第十九次会议决议公告	6月10日	B1	
2010-018	关于转让深圳力合信息港投资发展有限公司股权的关联交易公告	6月10日	B1	
2010-019	2009年度权益分派实施公告	6月30日	D18	
2010-020	第六届董事会第二十次会议决议公告	8月27日	D58	B013
2010-021	2010年半年度报告摘要	8月27日	D58-D59	B013
2010-022	2010年1-9月业绩预告	8月27日	D58	B013
2010-024	关于解除股份限售的提示性公告	9月3日	D16	B004
2010-025	关于国有股权无偿划转获批的提示性公告	9月30日	D39	A44
2010-026	2010年1-9月业绩预告修正公告	10月11日	D19	B013
2010-027	第六届董事会第二十一次会议决议公告	10月23日	B14	B017
2010-028	2010年第三季度季度报告正文	10月23日	B14	B017
2010-029	第六届董事会第二十二次会议决议公告	12月1日	B7	B008
2010-030	关于子公司重大诉讼公告	12月24日	D3	A32

## 第十节 财务报告

# 审 计 报 告

立信大华审字[2011]176 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)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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：王广旭

二〇一一年四月十二日

力合股份有限公司  
资产负债表  
2010 年 12 月 31 日

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		54,853,220.35	42,805,054.22
交易性金融资产		-	103,660.00
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	2,100,000.00
其他应收款	(一)	8,935,599.32	7,105,379.45
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>63,788,819.67</b>	<b>52,114,093.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(二)	386,057,291.85	386,614,373.14
投资性房地产		-	-
固定资产		16,691,350.46	17,367,606.72
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>402,748,642.31</b>	<b>403,981,979.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>466,537,461.98</b>	<b>456,096,073.53</b>

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

## 力合股份有限公司 资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
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		465,781.43	358,188.00
应交税费		40,352.75	34,649.13
应付利息		-	-
应付股利		2,347,807.48	2,392,591.54
其他应付款		798,546.25	688,726.38
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,652,487.91</b>	<b>3,474,155.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,652,487.91</b>	<b>3,474,155.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积		26,409,474.74	26,409,474.74
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,126,410.51	29,065,979.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		60,640,748.82	52,438,123.81
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>462,884,974.07</b>	<b>452,621,918.48</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>466,537,461.98</b>	<b>456,096,073.53</b>
公司负责人：冯冠平	总经理：许楚镇	主管会计工作负责人：孙峰	会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
合并资产负债表  
2010 年 12 月 31 日

资 产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	175,761,104.38	139,338,963.65
交易性金融资产	(二)	-	615,255.00
应收票据	(三)	5,271,193.41	4,669,343.62
应收账款	(四)	60,829,048.39	61,624,801.27
预付款项	(五)	7,303,306.13	5,424,260.26
应收股利		-	2,100,000.00
其他应收款	(六)	2,501,637.60	3,638,438.72
存货	(七)	71,627,257.51	82,608,744.67
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>323,293,547.42</b>	<b>300,019,807.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(八)	400,979,707.26	168,620,625.60
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	162,887,661.01	196,655,000.23
投资性房地产	(十)	1,855,536.39	-
固定资产	(十一)	221,251,109.82	236,537,914.22
在建工程	(十二)	1,468,357.77	1,027,457.77
工程物资	(十三)	-	514,573.22
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十四)	101,385,561.82	106,083,005.25
开发支出		-	-
商誉	(十五)	-	-
长期待摊费用	(十六)	461,666.02	1,400,599.46
递延所得税资产	(十七)	5,543,206.90	4,565,537.23
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>895,832,806.99</b>	<b>715,404,712.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,219,126,354.41</b>	<b>1,015,424,520.17</b>

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2010 年 12 月 31 日

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十九)	28,500,000.00	25,850,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(二十)	35,490,735.42	37,423,305.42
预收款项	(二十一)	9,959,923.66	9,009,718.89
应付职工薪酬	(二十二)	3,775,687.36	2,828,933.84
应交税费	(二十三)	16,044,861.59	9,331,223.79
应付利息		-	-
应付股利	(二十四)	2,347,807.48	2,392,591.54
其他应付款	(二十五)	22,397,843.14	17,519,011.44
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>118,516,858.65</b>	<b>104,354,784.92</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(二十六)	48,000,000.00	53,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	(十七)	79,360,874.67	32,801,875.62
其他非流动负债	(二十七)	1,711,860.12	2,203,135.52
<b>非流动负债合计</b>		<b>129,072,734.79</b>	<b>88,005,011.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>247,589,593.44</b>	<b>192,359,796.06</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(二十八)	344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积	(二十九)	190,547,223.46	105,147,061.75
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(三十)	31,126,410.51	29,065,979.93
未分配利润	(三十一)	144,474,710.90	133,026,029.34
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		710,856,684.87	611,947,411.02
少数股东权益		260,680,076.10	211,117,313.09
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>971,536,760.97</b>	<b>823,064,724.11</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>1,219,126,354.41</b>	<b>1,015,424,520.17</b>

公司负责人: 冯冠平

总经理: 许楚镇

主管会计工作负责人: 孙峰

会计机构负责人: 李明敏

力合股份有限公司  
利润表  
2010 年度

项目	附注十一	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		349,470.00	405,590.00
减：营业成本		38,401.00	38,080.30
营业税金及附加		61,506.88	71,377.99
销售费用		-	-
管理费用		7,592,042.18	5,265,813.84
财务费用		(870,329.63)	(605,799.91)
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(三)	27,086,056.22	(419,543.32)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		592,918.71	(428,799.14)
<b>二、营业利润</b>		20,613,905.79	(4,783,425.54)
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		9,600.00	27,600.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额</b>		20,604,305.79	(4,811,025.54)
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润</b>		20,604,305.79	(4,811,025.54)
<b>五、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.06	(0.01)
(二) 稀释每股收益		0.06	(0.01)
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		20,604,305.79	(4,811,025.54)

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

## 力合股份有限公司 合并利润表

2010 年度

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(三十二)	255,902,639.77	200,573,510.01
其中：营业收入		255,902,639.77	200,573,510.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		266,782,424.92	230,287,914.00
其中：营业成本	(三十二)	194,661,597.79	160,607,230.20
营业税金及附加	(三十三)	9,302,143.65	2,176,114.22
销售费用		13,021,118.77	9,984,302.60
管理费用		38,662,216.08	34,614,969.09
财务费用	(三十四)	3,917,840.58	4,029,743.08
资产减值损失	(三十五)	7,217,508.05	18,875,554.81
加：公允价值变动收益		-	32,490.00
投资收益	(三十六)	46,822,728.72	80,706,131.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,095,860.78	2,536,723.98
汇兑收益		-	-
<b>三、营业利润</b>		35,942,943.57	51,024,217.39
加：营业外收入	(三十七)	2,312,138.46	5,558,652.57
减：营业外支出	(三十八)	1,874,362.46	1,262,917.70
其中：非流动资产处置损失	(三十八)	110,407.29	52,266.94
<b>四、利润总额</b>		36,380,719.57	55,319,952.26
减：所得税费用	(三十九)	12,528,577.17	8,900,421.20
<b>五、净利润</b>		23,852,142.40	46,419,531.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		23,850,362.34	40,763,115.78
少数股东损益		1,780.06	5,656,415.28
<b>六、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	(四十)	0.07	0.12
(二) 稀释每股收益	(四十)	0.07	0.12
<b>七、其他综合收益</b>	(四十一)	150,162,825.88	55,520,437.28
<b>八、综合收益总额</b>		174,014,968.28	101,939,968.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,668,417.33	72,493,045.68
归属于少数股东的综合收益总额		64,346,550.95	29,446,922.66

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

## 力合股份有限公司 现金流量表

2010 年度

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,520,539.51	10,542,776.93
经营活动现金流入小计		4,520,539.51	10,542,776.93
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		4,933,411.30	1,739,688.22
支付的各项税费		80,732.56	566,260.41
支付其他与经营活动有关的现金		8,105,959.19	8,560,208.42
经营活动现金流出小计		13,120,103.05	10,866,157.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(8,599,563.54)</b>	<b>(323,380.12)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		16,770,290.95	4,090,000.00
取得投资收益收到的现金		26,493,137.51	8,497,711.86
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		43,263,428.46	12,587,711.86
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
投资支付的现金		11,753,605.00	10,810,544.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,753,605.00	10,817,841.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,509,823.46</b>	<b>1,769,870.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,386,034.26	426,568.10
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,386,034.26	426,568.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(10,386,034.26)</b>	<b>(426,568.10)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,524,225.66</b>	<b>1,019,922.64</b>
加：年初现金及现金等价物余额		42,328,994.69	41,309,072.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>54,853,220.35</b>	<b>42,328,994.69</b>

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

## 力合股份有限公司 合并现金流量表

项 目	2010 年度 附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,770,243.79	234,081,205.56
收到的税费返还		1,193,761.76	280,291.51
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	35,259,389.50	37,607,003.57
经营活动现金流入小计		<u>289,223,395.05</u>	<u>271,968,500.64</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		152,201,956.44	163,507,000.42
支付给职工以及为职工支付的现金		39,227,838.61	32,568,461.03
支付的各项税费		27,373,945.34	16,175,843.72
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	47,477,107.97	42,373,339.66
经营活动现金流出小计		<u>266,280,848.36</u>	<u>254,624,644.83</u>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<u>22,942,546.69</u>	<u>17,343,855.81</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		199,006,442.41	29,562,999.67
取得投资收益收到的现金		44,403,316.01	73,117,627.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,112.37	31,900.00
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	(四十二)	1,518,250.28	-
投资活动现金流入小计		<u>244,992,121.07</u>	<u>104,378,456.33</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,214,115.27	10,785,030.31
投资支付的现金		194,623,462.25	57,850,822.54
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	106,160.65
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)	652,596.94	1,186,640.00
投资活动现金流出小计		<u>199,490,174.46</u>	<u>69,928,653.50</u>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<u>45,501,946.61</u>	<u>34,449,802.83</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,000,000.00
取得借款收到的现金		28,500,000.00	30,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>28,500,000.00</u>	<u>34,500,000.00</u>
偿还债务支付的现金		30,850,000.00	35,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,347,011.73	9,728,992.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,226,200.00	4,285,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	-	800,296.67
筹资活动现金流出小计		<u>60,197,011.73</u>	<u>45,679,289.41</u>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(31,697,011.73)</u>	<u>(11,179,289.41)</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,747,481.57	40,614,369.23
加：年初现金及现金等价物余额		138,666,272.50	98,051,903.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十二)	<u>175,413,754.07</u>	<u>138,666,272.50</u>

公司负责人：冯冠平 总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰 会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
股东权益变动表  
2010 年度

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

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
股东权益变动表  
2009 年度

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	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	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	344,708,340.00	24,627,902.70	-	-	29,065,979.93	57,249,149.35	455,651,371.98
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	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）所有者投入和减少资本	-	1,781,572.04	-	-	-	-	1,781,572.04
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	1,781,572.04	-	-	-	-	1,781,572.04
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	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

力合股份有限公司  
合并股东权益变动表

2010 年度

归属于母公司所有者（或股东）权益

项 目	附注五	归属于母公司所有者（或股东）权益								
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		344,708,340.00	105,147,061.75	-	-	29,065,979.93	132,851,615.85	-	211,291,726.58	823,064,724.11
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	174,413.49	-	(174,413.49)	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>		344,708,340.00	105,147,061.75	-	-	29,065,979.93	133,026,029.34	-	211,117,313.09	823,064,724.11
<b>三、本年增减变动金额</b>		-	85,400,161.71	-	-	2,060,430.58	11,448,681.56	-	49,562,763.01	148,472,036.86
（一）净利润		-	-	-	-	-	23,850,362.34	-	1,780.06	23,852,142.40
（二）其他综合收益	（四十一）	-	85,818,054.99	-	-	-	-	-	64,344,770.89	150,162,825.88
上述（一）和（二）小计		-	85,818,054.99	-	-	-	23,850,362.34	-	64,346,550.95	174,014,968.28
（三）所有者投入和减少资本		-	(417,893.28)	-	-	-	-	-	(386,187.94)	(804,081.22)
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	（四十三）	-	(417,893.28)	-	-	-	-	-	(386,187.94)	(804,081.22)
（四）利润分配		-	-	-	-	2,060,430.58	(12,401,680.78)	-	(14,397,600.00)	(24,738,850.20)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,060,430.58	(2,060,430.58)	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(10,341,250.20)	-	(14,397,600.00)	(24,738,850.20)
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>		344,708,340.00	190,547,223.46	-	-	31,126,410.51	144,474,710.90	-	260,680,076.10	971,536,760.97

公司负责人：冯冠平

总经理：许楚镇

主管会计工作负责人：孙峰

会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2009 年度

项 目	附注五	归属于母公司所有者（或股东）权益							少数股东权益	股东权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>		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
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		344,708,340.00	73,641,961.61	-	-	29,065,979.93	92,262,913.56	-	187,173,750.86	726,852,945.96
<b>三、本年增减变动金额</b>		-	31,505,100.14	-	-	-	40,763,115.78	-	23,943,562.23	96,211,778.15
(一) 净利润		-	-	-	-	-	40,763,115.78	-	5,656,415.28	46,419,531.06
(二) 其他综合收益	(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	-	-	-	40,763,115.78	-	29,446,922.66	101,939,968.34
(三) 所有者投入和减少资本		-	(224,829.76)	-	-	-	-	-	(1,218,360.43)	(1,443,190.19)
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	(四十三)	-	(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. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(4,285,000.00)	(4,285,000.00)
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>		344,708,340.00	105,147,061.75	-	-	29,065,979.93	133,026,029.34	-	211,117,313.09	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

## 力合股份有限公司

### 财务报表附注

2010 年 1 月 1 日-2010 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,并于 1992 年 10 月 14 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会以粤股审(1992)75 号文批准,由珠海经济特区前山发电厂改组设立为社会募集公司。

本公司经广东省证券委员会于 1993 年 8 月 12 日以粤证委发(1993)008 号文和中国证券监督管理委员会于 1993 年 9 月 21 日以证券监发审字(1993)60 号文批准,向社会公开发行股票并上市交易。1993 年 12 月 21 日换取企业法人营业执照(注册号为 19255068—X 号),注册资本 9,882 万元。1994 年 10 月 7 日经广东证券监督管理委员会以“粤证监发字(1994)024 号文”批准,本公司增资配股,配股后本公司注册资本为 218,392,200.00 元。2002 年 10 月 9 日经公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过,以资本公积金转增股本,转增后本公司总股本为 283,909,859.00 元。2003 年 7 月 30 日本公司经珠海市工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

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他



各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 计量属性**

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

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

## **(六) 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下企业合并**

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

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

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

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

### **2. 非同一控制下的企业合并**

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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



债并按照公允价值计量。

#### **(七) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务核算方法**

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

#### **(十) 外币财务报表的折算方法**

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



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

#### **(十一) 金融资产和金融负债的核算方法**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

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

##### **2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法**

###### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

###### **(2) 持有至到期投资**

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

###### **(4) 可供出售金融资产**

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

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

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

###### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。



### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5. 金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

#### 2. 按组合计提坏账准备应收账款

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



		确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
--	--	----------------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

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

### (十三) 存货核算方法

#### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

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

(2) 低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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



以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **(十四) 长期股权投资的核算**

##### **1. 投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

###### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### **2. 后续计量及损益确认**

###### **(1) 后续计量**

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投



资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## （2）损益确认

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

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十五）投资性房地产的种类和计量模式

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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

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

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

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

### 4. 固定资产折旧计提方法

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

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

## (十七) 在建工程核算方法



## 1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十八) 无形资产核算方法

#### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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



### **(十九) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

#### **1. 长期股权投资**

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### **2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产**

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

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

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

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

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

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

### **(二十一) 借款费用资本化**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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



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

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （二十二） 预计负债

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

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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



涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **(二十三) 收入确认原则**

#### **1. 销售商品**

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

#### **2. 提供劳务**

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

#### **3. 让渡资产使用权**

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(二十四) 政府补助**

#### **1. 类型**

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

#### **2. 会计处理方法**

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

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

### **(二十五) 确认递延所得税资产的依据**

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

### **(二十六) 经营租赁、融资租赁**

#### **1. 经营租赁会计处理**

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，



按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则解释第4号》的规定将会计政策“(七) 合并财务报表的编制方法”中的“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。”修改为“子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。”	少数股东权益	(174, 413. 49)
	未分配利润	174, 413. 49

### 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。

## 三、税项

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

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税税率如下表：



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

## 2. 各年度企业所得税税率如下表：

公司名称	备注	2010年度	2009年度
珠海清华科技园创业投资有限公司		22%	20%
力合科技发展有限公司	见三（二）2	15%	15%
珠海华冠电子科技有限公司	见三（二）2	15%	15%
珠海力合投资有限公司		22%	20%
珠海力合环保有限公司	见三（二）3	22%	20%
珠海华冠电容器有限公司	见三（二）2	15%	15%
珠海力合技术研究发展有限公司		22%	20%
广州鹰视传媒广告有限公司		25%	25%
珠海华冠光电科技有限公司		25%	25%
常州华冠精密机械有限公司		25%	25%
无锡华冠电容器有限公司		25%	25%
深圳力合华清创业投资有限公司		22%	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、珠海华冠电容器有限公司系高新技术企业，按国家相关税收优惠政策执行 15%的企业所得税税率；
3. 珠海力合环保有限公司根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、广东省国家税务局关于企业所得税减免管理问题的通知（粤国税发【2010】3 号），《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税【2009】166 号）等法律法规的规定，南区水质净化厂 2008 年至 2009 年免征所得税、2010 年至 2012 年减半征收企业所得税。



#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 重要子公司情况

##### 1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

控股公 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	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
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）项目的建设 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	166,000,000.00	95,131,147.14	57.15%	---	57.15%	4,556,968.82	---	---
力 合 科 技 发 展 有 限 公 司	北 京 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）项目的建设 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%	(1,280,664.33)	---	---
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%	(1,488,876.61)	---	---

## 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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	100.00%	---	100.00%	---	---	---
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%	100.00%	---	---	---
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%	100.00%	---	---	---
珠海力合技术发展有限公司	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%	---	---	---
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	---	82.00%	82.00%	---	---	---
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	6,000,000.00	---	60.00%	60.00%	---	---	---
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	---	100.00%	100.00%	---	---	---

控股公 司名称	注册 地	业务性质	注册资本（元）	期末实际 投资额（元）	直接持 股比例	间接持 股比例	表决权比例	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
无锡华容 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	---	100.00%	100.00%	---	---	---
深圳力清 华创业投 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	40.00%	60.00%	100.00%	---	---	---



(二) 母公司无拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比，本年合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

种类	币种	期末余额			期初余额		
		原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
现金							
	RMB	431,131.70	1.0000	431,131.70	231,601.65	1.0000	231,601.65
银行存款							
	RMB	151,047,382.64	1.0000	151,047,382.64	97,080,329.29	1.0000	97,080,329.29
	HDK	271,901.29	0.8509	231,360.81	56,858.33	0.8805	50,063.76
	USD	46,905.42	6.6227	310,640.53	17,232.15	6.8282	117,664.50
小计				151,589,383.98			97,248,057.55
其他货币资金							
	RMB	23,740,588.70	1.0000	23,740,588.70	41,859,304.45	1.0000	41,859,304.45
合计				175,761,104.38			139,338,963.65

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结账户	---	476,059.53
保函保证金	197,350.31	196,631.62
信用证保证金	150,000.00	---
合计	347,350.31	672,691.15

其他货币资金期末余额除上述保证金外，都是存出投资款。

### (二) 交易性金融资产

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

### (三) 应收票据



票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,299,967.31	2,313,103.25
商业承兑汇票	1,971,226.10	2,356,240.37
合计	5,271,193.41	4,669,343.62

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 895,350.00 元，明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	期末余额
益阳资江电子元件有限公司	2010-7-9	2011-1-29	195,350.00
万裕三信电子（东莞）有限公司	2010-7-13	2011-1-13	500,000.00
天津比克国际有限公司	2010-8-24	2011-2-24	200,000.00
合计			895,350.00

3. 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 期末公司无已背书未到期的商业承兑汇票，已背书未到期的银行承兑汇票合计 16,248,675.02 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
北京数码视讯科技股份有限公司	2010.9.20	2011.1.20	3,085,260.00
北京数码视讯科技股份有限公司	2010.9.20	2011.1.20	3,031,000.00
北京数码视讯科技股份有限公司	2010.9.20	2011.1.20	3,059,800.00
北京数码视讯科技股份有限公司	2010.9.20	2011.1.20	2,816,490.00
深圳创维-RGB 电子有限公司	2010.7.9	2011.1.9	360,000.00
合计			12,352,550.00

#### （四）应收账款

##### 1. 应收账款按种类披露



类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,304,925.00	3.26	2,304,925.00	100.00	3,204,925.00	4.41	2,304,925.00	71.92
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	64,981,877.68	92.03	4,152,829.29	6.39	66,904,064.38	92.07	6,179,263.11	9.24
组合 2	---	---	---	---	---	---	---	---
组合小计	64,981,877.68	92.03	4,152,829.29	6.39	66,904,064.38	92.07	6,179,263.11	9.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,326,508.58	4.71	3,326,508.58	100.00	2,554,799.26	3.52	2,554,799.26	100.00
合计	70,613,311.26	100.00	9,784,262.87	13.86	72,663,788.64	100.00	11,038,967.37	15.19

应收账款种类的说明:

a) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	48,276,569.38	74.29	482,765.70	43,410,559.49	64.88	430,817.35
一年以上至二年以内	10,621,851.88	16.35	1,057,879.04	14,047,659.00	21.00	1,419,560.60
二年以上至三年以内	1,860,654.48	2.86	500,840.25	3,360,573.96	5.02	843,481.33
三年以上	4,222,801.94	6.50	2,111,344.30	6,085,271.93	9.10	3,485,403.83
合计	64,981,877.68	100.00	4,152,829.29	66,904,064.38	100.00	6,179,263.11

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
成都东林电子	1,184,925.00	1,184,925.00	100%	账龄较长,估计无法收回
东湘电子	1,120,000.00	1,120,000.00	100%	账龄较长,估计无法收回
常州柯亦	444,643.55	444,643.55	100%	账龄较长,估计无法收回
江阴中威(江阴光源)	279,230.00	279,230.00	100%	账龄较长,估计无法收回
深圳亿胜通	186,721.53	186,721.53	100%	账龄较长,估计无法收回
宜兴宏星	177,664.00	177,664.00	100%	账龄较长,估计无法收回
常州友好	159,699.00	159,699.00	100%	账龄较长,估计无法收回



张家港东宏	130,000.00	130,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
海门天弘电子	118,000.00	118,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
无锡汇利鑫	100,000.00	100,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
常州莹鸿	85,560.50	85,560.50	100%	账龄较长, 估计无法收回
通佳电子	70,000.00	70,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
无锡东成	50,000.00	50,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
金刚子电子	36,050.00	36,050.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
深圳生力机电有限公司	29,305.00	29,305.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
杭州奥立	20,130.00	20,130.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
常州大方	18,304.50	18,304.50	100%	账龄较长, 估计无法收回
江阴西园	15,000.00	15,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
南通富通电容器厂(南通富)	10,265.00	10,265.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
均生电子	10,068.50	10,068.50	100%	账龄较长, 估计无法收回
南通胜捷	9,880.00	9,880.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
深圳市杰联五金制品厂	8,555.00	8,555.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
南昌兴隆机电(江西兴隆)	5,800.00	5,800.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
昊勤电子	5,147.00	5,147.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
恒深宝电子\恒达电子	3,344.00	3,344.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
湘怡中元	1,627.00	1,627.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
贵州新裕	588.00	588.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
深圳蓝翔	91,000.00	91,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
东莞长安源晶	20,000.00	20,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
湖南娄底广瑞	110,050.00	110,050.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
通州富龙电子	190,000.00	190,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
通州联承电子	270,000.00	270,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
南通通州铭龙电子	140,000.00	140,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
吉达电子厂	105,100.00	105,100.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
高华电子原件厂	110,050.00	110,050.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
慈溪瑞剑	100,000.00	100,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
南通太阳电子工业有限公司	2,862.00	2,862.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
无锡泰威电子有限公司	890.00	890.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
常州市明锋电器原件厂	20,000.00	20,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
通州国良电子	89,974.00	89,974.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
高邮宏升电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
南通大富电子有限公司	500.00	500.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
常州广协电子有限公司	500.00	500.00	100%	账龄较长, 估计无法收回
合计	5,631,433.58	5,631,433.58	100%	

3. 本期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在



本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。
5. 本期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西省遂川鑫汇光电科技有限公司	货款	460,000.00	无法收回	否
河北清华科技园发展有限公司	货款	2,300.01	无法收回	否
合计		462,300.01		

6. 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。
7. 期末应收关联方账款为 16,000.00 元，占应收账款期末余额的 0.02%，详见附注六（二）。
8. 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	客户	9,392,562.75	1-4年	13.30%
珠海市城市排水有限公司	客户	5,118,673.55	1年	7.25%
陕西省教育活动中心	客户	2,582,329.93	3年以上	3.66%
深圳市索菱实业有限公司	客户	2,211,279.70	1年	3.13%
深圳创维-RGB 电子有限公司	客户	2,141,839.00	1年	3.03%
合计		21,446,684.93		30.37%

9. 公司本年度无以应收款项为标的进行证券化的交易。

#### （五）预付款项

##### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	6,682,644.07	91.50	4,801,899.70	88.53
一年以上至二年以内	128,011.81	1.75	170,768.96	3.15
二年以上至三年以内	150,837.96	2.07	45,241.71	0.83
三年以上	341,812.29	4.68	406,349.89	7.49
合计	7,303,306.13	100.00	5,424,260.26	100.00



## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例
TCL-罗格朗国际电工（惠州）有限公司	非关联方	2,628,273.50	1年以内	36.00%
广东省广弘华侨建设投资集团珠海分公司	非关联方	748,351.20	1年以内	10.25%
深圳创盈	非关联方	265,990.00	1年以内	3.64%
上海寅威精密机械有限公司	非关联方	236,167.00	1年以内	3.23%
东莞市凯福机电有限公司	非关联方	184,988.00	1年以内	2.53%
合计		4,063,769.70		55.65%

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. 账龄在一年以上预付款项，主要原因系合同尾款，尚未到结算期。

## （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	91.97	48,621,570.00	100.00	48,621,570.00	89.41	48,621,570.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	3,458,627.80	6.54	1,004,787.85	29.05	4,654,109.04	8.56	1,015,670.32	21.82
组合 2	---	---	---	---	---	---	---	---
组合小计	3,458,627.80	6.54	1,004,787.85	29.05	4,654,109.04	8.56	1,015,670.32	21.82
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	787,075.86	1.49	739,278.21	93.93	1,104,539.00	2.03	1,104,539.00	100.00
合计	52,867,273.66	100.00	50,365,636.06	95.27	54,380,218.04	100.00	50,741,779.32	93.31

（1）其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	比例（%）	账面余额		坏账准备	比例（%）
	金额	比例（%）			金额	比例（%）		
一年以内	1,140,668.42	32.98	12,173.18	1,646,025.70	35.37	15,860.07		



一年以上至二年以内	280,379.26	8.11	26,329.30	752,293.90	16.16	75,229.39
二年以上至三年以内	228,600.89	6.61	66,171.47	1,011,691.21	21.74	303,515.75
三年以上	1,808,979.23	52.30	900,113.90	1,244,098.23	26.73	621,065.11
合计	3,458,627.80	100.00	1,004,787.85	4,654,109.04	100.00	1,015,670.32

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 49,408,645.86 元,坏账准备余额 49,360,848.21 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 99.49%。

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

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

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期实际核销的其他应收款

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黄钦帅	往来	452,520.00	无法收回	否
陈君英	往来	88,000.00	无法收回	否
上海技术市场	往来	60,000.00	无法收回	否
合计		600,520.00		

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

7. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
澳门珠光(集团)有限公司	关联方	往来款项	48,621,570.00	3年以上	91.97%
罗建才	非关联方	往来款项	549,785.00	3年以上	1.04%
拓普增资扩股保证金	非关联方	往来款项	534,470.00	3年以上	1.01%
继续教育学院	非关联方	往来款项	481,600.00	3年以上	0.91%
格力新元	非关联方	租金	374,723.96	1年以内	0.71%
合计			50,562,148.96		95.64%



8. 期末其他应收关联方款项为 48,710,480.97 元, 占其他应收款期末余额 92.14%。详见附注六(二)。

9. 公司本期未发生终止确认的其他应收款的情况。

10. 公司本期未发生以其他应收款项为标的进行证券化的交易。

### (七) 存货及存货跌价准备

#### 1. 存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,640,738.08	2,696,805.78	17,943,932.30	27,957,431.21	1,041,923.22	26,915,507.99
原材料	32,808,901.17	8,621,120.49	24,187,780.68	38,721,261.57	10,712,153.58	28,009,107.99
在产品	15,259,092.63	4,374,045.28	10,885,047.35	19,484,515.93	6,699,136.22	12,785,379.71
低值易耗品	108,584.48	---	108,584.48	51,612.03	3,761.28	47,850.75
发出商品	20,075,532.18	1,692,478.13	18,383,054.05	17,187,406.53	2,477,633.84	14,709,772.69
在途物资	118,858.65	---	118,858.65	141,125.54	---	141,125.54
合计	89,011,707.19	17,384,449.68	71,627,257.51	103,543,352.81	20,934,608.14	82,608,744.67

#### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少数			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	1,041,923.22	2,070,501.63	---	415,619.07	415,619.07	2,696,805.78
原材料	10,712,153.58	---	1,203,660.89	887,372.20	2,091,033.09	8,621,120.49
在产品	6,699,136.22	3,586,265.34	---	5,911,356.28	5,911,356.28	4,374,045.28
低值易耗品	3,761.28	---	---	3,761.28	3,761.28	---
发出商品	2,477,633.84	1,296,724.72	---	2,081,880.43	2,081,880.43	1,692,478.13
合计	20,934,608.14	6,953,491.69	1,203,660.89	9,299,989.26	10,503,650.15	17,384,449.68

#### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本与可变现净值孰低法		
原材料	成本与可变现净值孰低法	价值回升	3.67%



在产品	成本与可变现净值孰低法
低值易耗品	成本与可变现净值孰低法
发出商品	成本与可变现净值孰低法
在途物资	成本与可变现净值孰低法

## (八) 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售的权益工具	400,979,707.26	168,620,625.60

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”和“数码视讯”股份。期末可供出售金融资产按公允价值计量。其中期末“拓邦股份”有10,939,059.00股，均为无限售股；“数码视讯”有2,400,000.00股，均为限售股。期末“拓邦股份”有6,074,880.00股被暂时冻结，详见附注七（二）。

### 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
数码视讯	2011年4月30日	2,400,000.00	169,728,000.00



(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
珠海达盛股份有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	---	900,000.00	3.13%	3.13%	N/A	720,000.00	---	---
深圳力合孵化器发展有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00	10.00%	10.00%	N/A	---	---	---
深圳力合信息港投资发展有限公司	成本法	12,350,000.00	12,350,000.00	(12,350,000.00)	---	12.35%	12.35%	N/A	---	---	---
深圳力合数字电视有限公司	成本法	47,283,000.00	47,283,000.00	---	47,283,000.00	15.00%	15.00%	N/A	---	---	---
上海智源无限信息技术有限责任公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00	---	7,200,000.00	10.00%	10.00%	N/A	---	---	---
上海爱维特信息科技有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	(200,000.00)	---	10.00%	10.00%	N/A	---	---	---
深圳锐视清信息技术有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00	---	3,600,000.00	15.00%	15.00%	N/A	---	---	---
无锡爱维特	成	370,000.00	370,000.00	(370,000.00)	---	2.60%	2.60%	N/A	---	---	---



被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
信息技术有限公司	本法										
北京数码视讯科技股份有限公司	成本法	38,425,200.00	38,425,200.00	(38,425,200.00)	---	2.86%	2.86%	N/A	---	---	---
海南东盛弘麟业科技股份有限公司	成本法	4,860,000.00	4,860,000.00	(60,000.00)	4,800,000.00	3.00%	3.00%	N/A	---	---	---
三亚力合高科技创新园开发有限公司	成本法	8,560,000.00	8,560,000.00	---	8,560,000.00	10.00%	10.00%	N/A	---	---	---
广西开元机器制造有限责任公司	成本法	4,750,000.00	---	4,750,000.00	4,750,000.00	1.6889%	1.6889%	N/A	---	---	---
成本法小计		130,498,200.00	125,748,200.00	(46,655,200.00)	79,093,000.00				720,000.00	---	---
深圳力合高科技有限公司	权益法	31,260,465.40	34,145,696.95	1,176,308.79	35,322,005.74	20.98%	20.98%	N/A	---	---	---
深圳市力合教育有限公司	权益法	2,000,000.00	5,928,992.97	924,829.46	6,853,822.43	20.00%	20.00%	N/A	---	---	1,000,000.00
珠海力合环境工程有限公司	权益法	600,000.00	647,611.42	4,191.64	651,803.06	30.00%	30.00%	N/A	---	---	---
深圳力合新媒体有限公司	权益法	24,000,000.00	21,395,391.33	(2,444,690.41)	18,950,700.92	40.00%	40.00%	N/A	---	---	---



被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	权益法	37,561,878.93	37,561,878.93	---	37,561,878.93	24.50%	24.50%	N/A	37,561,878.93	---	---
江苏数字信息产业园发展有限公司	权益法	16,000,000.00	5,031,624.36	13,227,971.20	18,259,595.56	20.00%	20.00%	N/A	---	---	---
深圳力合通信有限公司	权益法	4,000,000.00	4,477,483.20	(749.90)	4,476,733.30	20.00%	20.00%	N/A	---	---	236,600.00
权益法小计		115,422,344.33	109,188,679.16	12,887,860.78	122,076,539.94				37,561,878.93	---	1,236,600.00
合计		245,920,544.33	234,936,879.16	(33,767,339.22)	201,169,539.94				38,281,878.93	---	1,236,600.00

2. 本公司的投资变现及投资收益汇回未受到重大限制。



(十) 投资性房地产

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

(十一) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产原值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	216,749,414.32	314,673.00	1,903,700.00	215,160,387.32
通用设备	432,254.85	13,764.83	---	446,019.68
专用设备	54,950,422.03	2,945,743.06	---	57,896,165.09
运输设备	6,312,350.94	160,800.00	475,186.00	5,997,964.94
机器设备	15,471,827.71	---	539,716.89	14,932,110.82
其它设备	28,963,749.97	188,205.14	261,079.00	28,890,876.11
合计	322,880,019.82	3,623,186.03	3,179,681.89	323,323,523.96

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	35,238,321.67	5,286,436.25	48,163.61	40,476,594.31
通用设备	274,698.82	44,266.92	---	318,965.74
专用设备	25,185,897.73	5,216,033.99	---	30,401,931.72
运输设备	3,111,247.48	600,532.07	307,210.25	3,404,569.30



机器设备	8,614,472.93	1,245,280.69	134,218.45	9,725,535.17
其它设备	13,648,791.97	2,540,550.50	234,351.35	15,954,991.12
合计	86,073,430.60	14,933,100.42	723,943.66	100,282,587.36

### 3. 固定资产净值

类别	期初余额	期末余额
房屋及建筑物	181,511,092.65	174,683,793.01
通用设备	157,556.03	127,053.94
专用设备	29,764,524.30	27,494,233.37
运输设备	3,201,103.46	2,593,395.64
机器设备	6,857,354.78	5,206,575.65
其它设备	15,314,958.00	12,935,884.99
合计	236,806,589.22	223,040,936.60

### 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	1,521,151.78	---	1,526,128.78
合计	268,675.00	1,521,151.78	---	1,789,826.78

### 5. 固定资产账面价值

类别	期初余额	期末余额
房屋及建筑物	181,247,394.65	174,420,095.01
通用设备	157,556.03	127,053.94
专用设备	29,764,524.30	27,494,233.37
运输设备	3,201,103.46	2,593,395.64
机器设备	6,857,354.78	5,206,575.65
其它设备	15,309,981.00	11,409,756.21
合计	236,537,914.22	221,251,109.82

本期未有在建工程转入固定资产。

期末公司固定资产中已抵押房屋建筑物的原值为 49,548,420.43 元，账面净值为 42,047,249.07 元。

6. 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

7. 期末通过经营租赁租出固定资产



类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	176,799,215.34	35,887,973.29	---	140,911,242.05

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

## 8. 期末未办妥产权证书固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	24,369,469.71	6,217,290.58	18,152,179.13	正在办理中，预计2011年可以办妥。

## (十二) 在建工程

### a) 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	1,406,657.77	---	1,406,657.77	979,157.77	---	979,157.77
固态电容器项目	---	---	---	---	---	---
吉大厂一期工程	61,700.00	---	61,700.00	48,300.00	---	48,300.00
其他	---	---	---	---	---	---
合计	1,468,357.77	---	1,468,357.77	1,027,457.77	---	1,027,457.77

其中：在建工程期末余额无利息资本化金额。

## 2. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	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	979,157.77	427,500.00	---	---	1,406,657.77	13.09%	自筹
吉大厂一期工程	48,300.00	13,400.00	---	---	61,700.00		自筹
合计	1,027,457.77	440,900.00	---	---	1,468,357.77		

## (十三) 工程物资

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



(十四) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	128,705,333.33	50,000.00	---	128,755,333.33
财务软件	419,844.00	50,000.00	---	469,844.00
专利技术	5,668,107.00	---	---	5,668,107.00
土地使用权	11,796,491.70	---	---	11,796,491.70
吉大水质净化厂工程	48,718,553.99	---	---	48,718,553.99
南区水质净化厂工程	62,102,336.64	---	---	62,102,336.64
二、累计摊销额	22,622,328.08	4,747,443.43	---	27,369,771.51
财务软件	209,896.73	82,755.28	---	292,652.01
专利技术	5,550,440.97	50,334.08	---	5,600,775.05
土地使用权	1,275,315.89	269,031.01	---	1,544,346.90
吉大水质净化厂工程	11,862,941.97	2,111,045.18	---	13,973,987.15
南区水质净化厂工程	3,723,732.52	2,234,277.88	---	5,958,010.40
三、无形资产账面价值合计	106,083,005.25			101,385,561.82
财务软件	206,943.27			177,191.99
专利技术	120,670.03			67,331.95
土地使用权	10,521,175.81			10,252,144.80
吉大水质净化厂工程	36,855,612.02			34,744,566.84
南区水质净化厂工程	58,378,604.12			56,144,326.24

截止 2010 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。

(十五) 商誉

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

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

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

**(十六) 长期待摊费用**

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	1,400,599.46	156,537.26	1,095,470.70	---	461,666.02
合计	<u>1,400,599.46</u>	<u>156,537.26</u>	<u>1,095,470.70</u>	<u>---</u>	<u>461,666.02</u>

**(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 已确认的递延所得税资产**

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	3,064,445.62	2,070,567.00
存货跌价准备	2,478,761.28	2,494,970.23
合计	<u>5,543,206.90</u>	<u>4,565,537.23</u>

**2. 未确认的递延所得税资产**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	87,343,815.95	97,006,914.97
合计	<u>87,343,815.95</u>	<u>97,006,914.97</u>

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

**3. 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额**

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

**4. 已确认的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值的暂时性差异	360,731,248.50	79,360,874.67	164,009,378.11	32,801,875.62

**(十八) 资产减值准备**



项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	61,780,766.69	(568,047.75)	---	1,062,820.01	60,149,898.93
存货跌价准备	20,934,608.14	6,953,491.69	1,203,660.89	9,299,989.26	17,384,449.68
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	268,675.00	1,521,151.78	---	---	1,789,826.78
工程物资减值准备	---	514,573.22	---	---	514,573.22
商誉减值准备	6,177,901.08	---	---	---	6,177,901.08
合计	127,443,829.84	8,421,168.94	1,203,660.89	10,362,809.27	124,298,528.62

### (十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	28,500,000.00	25,850,000.00

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

### (二十) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	28,666,286.94	80.77	28,462,232.08	76.05
一年以上至二年以内	1,276,904.48	3.60	5,605,635.76	14.98
二年以上至三年以内	2,829,193.49	7.97	1,902,642.35	5.08
三年以上	2,718,350.51	7.66	1,452,795.23	3.89
合计	35,490,735.42	100.00	37,423,305.42	100.00

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中欠关联方款项为 288,805.61 元，占期末应付账款总额的 0.81%。详见附注六（二）。
3. 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	未结转原因
东莞创丰科技	1,645,365.35	尚未结算

### (二十一) 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	9,230,826.50	92.68	7,416,668.99	82.32
一年以上至二年以内	90,973.30	0.91	891,076.61	9.89
二年以上至三年以内	254,203.37	2.55	383,834.79	4.26



三年以上	383,920.49	3.86	318,138.50	3.53
合计	9,959,923.66	100.00	9,009,718.89	100.00

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

2. 期末余额中无预收关联方款项。

#### (二十二) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,609,713.50	34,982,887.06	34,161,475.39	2,431,125.17
二、职工福利费	---	1,935,364.60	1,931,135.60	4,229.00
三、社会保险费	145,355.18	1,462,962.37	1,613,447.17	(5,129.62)
四、住房公积金	---	795,815.40	792,747.80	3,067.60
五、工会经费和职工教育经费	989,813.69	825,727.12	557,197.07	1,258,343.74
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	84,051.47	49,008.45	49,008.45	84,051.47
八、其他	---	---	---	---
合计	2,828,933.84	40,051,765.00	39,105,011.48	3,775,687.36

1. 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

#### (二十三) 应交税费

税项	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	206,563.93	(1,083,577.91)	17%
营业税	5,964,026.98	396,133.83	5%
城建税	656,407.25	58,912.63	7%
企业所得税	7,688,164.53	9,570,125.38	25%、15%、22%
房产税	462,566.45	56,136.07	
个人所得税	197,009.75	297,979.54	
教育费附加	282,340.59	20,697.73	3%
土地使用税	431,572.41	(150.95)	
堤围费	138,562.56	14,967.47	
其他	17,647.14	---	
合计	16,044,861.59	9,331,223.79	

#### (二十四) 应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过一年未付原因
股东	2,347,807.48	2,392,591.54	以前年度分配的股利，股东未取

#### (二十五) 其他应付款



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	17,373,935.91	77.57	10,744,409.72	61.33
一年以上至二年以内	1,214,790.15	5.42	2,592,639.57	14.80
二年以上至三年以内	2,436,362.58	10.88	471,727.80	2.69
三年以上	1,372,754.50	6.13	3,710,234.35	21.18
合计	22,397,843.14	100.00	17,519,011.44	100.00

1. 期末余额中无欠持有 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中欠关联方款项为 2,398,081.35 元，占其他应付款期末余额 10.71%。详见附注六（二）。
3. 无账龄超过一年的大额其他应付款。
4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质
北京晁龙翰金数码科技有限公司	3,600,000.00	股权转让金
北京朗程科讯科技有限公司	2,944,601.00	往来款
财政局	1,682,587.48	房租补贴

#### （二十六）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	48,000,000.00	53,000,000.00

长期借款48,000,000.00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	2004.9.29	2014.12.21	5.833%	25,920,000.00	5.643%	28,620,000.00
中国银行珠海市分行	2004.8.16	2014.12.21	5.833%	22,080,000.00	5.643%	24,380,000.00
合计				48,000,000.00		53,000,000.00

#### （二十七）其他非流动负债

- a) 其他非流动负债情况



项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,711,860.12	2,203,135.52
合计	1,711,860.12	2,203,135.52

## 2. 递延收益明细

种类	期初余额	本期增加	本期结转损益金额	期末余额	备注
珠海市生物医药产学研 技术新基地建设	54,725.59	---	54,725.59	---	
数字电视科技创新公共服 务平台	139,773.88	---	87,762.50	52,011.38	珠高科 [2007]35号
基于地面无线数字电视广 播的手持移动多媒体收放 器	233,864.54	---	---	233,864.54	珠科 [2007]63号
纳米载体药物公共研发平 台	616,793.93	---	50,069.41	566,724.52	粤财教 [2008]302号
创业投资服务环境建设	331,994.92	---	---	331,994.92	珠高科 [2007]34号
基于介孔氧化硅的应激可 控释放药物载体材料研发	175,982.66	---	---	175,982.66	珠科 [2006]61号
新型储能用超微电容器的 应用研发	260,000.00	---	48,766.00	211,234.00	珠科 [2008]65号
文化产业资金-动漫与创 意人才培养基地及“千年 珠海数码游”前期制作	210,000.00	---	78,149.00	131,851.00	B09019
产学研科研经费-面向多 应用场景的IPV4/IPV6过 渡网关	180,000.00	---	171,802.90	8,197.10	珠科 [2009]71号
合计	2,203,135.52	---	491,275.40	1,711,860.12	

## (二十八) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下:

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

本年本公司股本变动金额如下:

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份						



1. 国家持股	10,467.00	---	---	(10,467.00)	(10,467.00)	---
2. 国有法人持股	26,212,256.00	---	---	(26,212,256.00)	(26,212,256.00)	---
3. 其他内资持股	3,288,090.00	---	---	(752,928.00)	(752,928.00)	2,535,162.00
其中:境内法人持股	2,874,729.00	---	---	(738,210.00)	(738,210.00)	2,136,519.00
境内自然人持股	413,361.00	---	---	(14,718.00)	(14,718.00)	398,643.00
有限售条件股份合计	29,510,813.00	---	---	(26,975,651.00)	(26,975,651.00)	2,535,162.00
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	315,197,527.00	---	---	26,975,651.00	26,975,651.00	342,173,178.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---
无限售股份合计	315,197,527.00	---	---	26,975,651.00	26,975,651.00	342,173,178.00
三、股份总数	344,708,340.00	---	---	---	---	344,708,340.00

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

### (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	21,738,596.17	---	417,893.28	21,320,702.89
2. 其他资本公积	83,408,465.58	100,468,706.01	14,650,651.02	169,226,520.57
合计	105,147,061.75	100,468,706.01	15,068,544.30	190,547,223.46

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;股本溢价减少系购买少数股权所致。

### (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,065,979.93	2,060,430.58	---	31,126,410.51

盈余公积系母公司根据净利润计提 10%的法定盈余公积。

### (三十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前 上年末未分配利润	132,851,615.85	94,415,090.54
调整 年初未分配利润合计数	174,413.49*	(2,152,176.98)
调整后 年初未分配利润	133,026,029.34	92,262,913.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,850,362.34	40,588,702.29
减: 提取法定盈余公积	2,060,430.58	---



项目	本年金额	上年金额
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	10,341,250.20	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	144,474,710.90	132,851,615.85

\*根据《企业会计准则解释第4号》的规定，将会计政策“(七)合并财务报表的编制方法”中的“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。”修改为“子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。”。此项会计政策变更，调增年初未分配利润174,413.49元。

### (三十二) 营业收入与成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	251,829,275.09	194,161,744.49	196,823,812.52	159,764,859.60
其他业务	4,073,364.68	499,853.30	3,749,697.49	842,370.60
合计	255,902,639.77	194,661,597.79	200,573,510.01	160,607,230.20

#### 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	74,527,020.88	52,092,986.87	54,233,493.94	39,820,735.42
污水处理	32,036,782.55	15,719,540.48	28,104,496.00	13,979,574.73
服务与培训	17,682,455.30	6,962,393.63	16,721,662.80	8,052,042.61
网络工程	4,136,267.40	3,618,103.34	3,458,199.57	3,054,840.03
布线产品销售	70,784,654.15	68,790,170.64	81,700,458.70	76,324,044.77
电解电容器生产设备	52,662,094.81	46,978,549.53	12,605,501.51	18,533,622.04
小计	251,829,275.09	194,161,744.49	196,823,812.52	159,764,859.60



二、其他业务项目				
租金	3,662,996.50	448,612.47	2,796,400.31	369,723.22
材料收入	286,168.18	51,240.83	801,047.82	472,647.38
其他收入	124,200.00	---	152,249.36	---
小计	4,073,364.68	499,853.30	3,749,697.49	842,370.60
合计	255,902,639.77	194,661,597.79	200,573,510.01	160,607,230.20

## 2. 主营业务收入、主营业务成本按地区分类

地区类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	123,059,228.94	77,145,956.97	93,787,670.38	67,121,295.73
华东地区	21,366,122.63	16,081,411.13	6,233,376.10	6,303,486.96
华北地区	83,882,026.48	81,183,259.15	86,317,632.64	76,257,572.87
国内其他地区	8,982,250.43	7,504,648.70	3,523,899.81	5,124,534.59
国外	14,539,646.61	12,246,468.54	6,961,233.59	4,957,969.45
合计	251,829,275.09	194,161,744.49	196,823,812.52	159,764,859.60

## 3. 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
珠海市城市排水有限公司	32,036,782.55	12.52%
北京数码视讯科技股份有限公司	23,344,657.03	9.12%
北京朗程科讯科技有限公司	18,100,679.78	7.07%
日科能高	15,817,859.00	6.18%
中国人民财产保险股份有限公司	10,148,292.31	3.97%
合计	99,448,270.67	38.86%

## (三十三) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	6,862,004.65	1,015,755.32
房产税	548,121.61	485,132.27
城市维护建设税	1,088,280.83	338,197.01
教育费附加	466,772.66	145,277.90
其他	336,963.90	191,751.72
合计	9,302,143.65	2,176,114.22

### (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,300,590.69	5,168,041.91
减:利息收入	1,664,876.32	1,243,554.28
汇兑损失	186,061.60	(44,156.56)
其他	96,064.61	149,412.01
合计	3,917,840.58	4,029,743.08

### (三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(568,047.75)	3,193,325.70
存货跌价损失	5,749,830.80	15,677,252.11
工程物资减值损失	514,573.22	---
固定资产减值损失	1,521,151.78	4,977.00
合计	7,217,508.05	18,875,554.81

### (三十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,095,860.78	2,536,723.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1,739,081.22	(180,410.04)
可供出售金融处置收益	35,894,530.39	65,206,027.38
交易性金融资产处置收益	6,093,256.33	13,143,790.06
合计	46,822,728.72	80,706,131.38

### (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	63,506.51	41,707.50	63,506.51
出售废品收入	348,768.66	139,667.70	348,768.66
政府补贴收入	1,556,225.40	5,291,616.06	1,556,225.40
其他	343,637.89	85,661.31	343,637.89
合计	2,312,138.46	5,558,652.57	2,312,138.46

#### 1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
技术改造	---	3,594,100.00
政府租金补贴	---	704,856.60



科技型中小企业技术创新基金拨款	426,400.00	---
财政局二季度内销奖	20,000.00	---
珠海财政局专利资助费	35,520.00	---
珠海市财政局技术指标战略专项资金	56,000.00	---
开拓市场专项资金	27,030.00	---
科技研究与开发专项资金	500,000.00	---
递延收益	491,275.40	992,659.46
小计	1,556,225.40	5,291,616.06

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处理固定资产损失	110,407.29	52,266.94	110,407.29
罚款支出	1,522,750.15	5,396.00	1,522,750.15
税收滞纳金	1.36	---	1.36
公益性捐赠支出	12,000.00	12,000.00	12,000.00
存货报废损失	181,634.93	1,117,051.39	181,634.93
其他	47,568.73	76,203.37	47,568.73
合计	1,874,362.46	1,262,917.70	1,874,362.46

(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	13,506,246.84	9,641,020.71
递延所得税费用	(977,669.67)	(740,599.51)
合计	12,528,577.17	8,900,421.20

(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)	23,850,362.34	40,588,702.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(P0)	6,284,238.54	9,098,316.59
(二) 分母:		
期初股份总数	344,708,340.00	344,708,340.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1)	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)	---	---
报告期因回购等减少股份数(Sj)	---	---
报告期缩股数(Sk)	---	---
报告期月份数(M0)	12	12



增加股份次月起至报告期期末的累计月数(Mi)	---	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(Mj)	---	---
发行在外的普通股加权平均数(S)	344,708,340.00	344,708,340.00
<b>(三) 每股收益</b>		
归属于公司普通股股东的净利润	0.0692	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	0.0182	0.0264

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

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

2. 本公司在报告期内无稀释股权的事项，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

#### (四十一) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	216,003,791.59	69,400,546.60
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	47,520,834.15	13,880,109.32
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	18,320,131.56	---
小计	150,162,825.88	55,520,437.28
2.其他	---	---
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	---	---
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
小计	---	---
合计	150,162,825.88	55,520,437.28

#### (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	1,664,876.32	1,243,554.28
收到的政府补助	1,064,950.00	5,298,956.60
收到的往来款项	32,529,563.18	31,064,492.69
小计	35,259,389.50	37,607,003.57

##### 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	4,426,689.18	3,728,046.23
广告费	380,523.34	514,617.03
交际应酬费	2,972,979.95	2,095,615.90



办公费	2,178,073.82	1,268,410.50
运输费	1,701,738.50	992,154.77
交通费	1,282,013.81	848,515.45
租赁费	2,047,715.76	1,402,602.27
会务费	369,909.40	1,630,921.22
审计费	875,075.19	839,728.70
修理费	257,192.34	598,577.63
网络通讯费	171,473.21	696,013.52
水电费	2,720,059.15	1,739,509.32
支付的其他费用	15,276,099.81	6,395,474.98
支付的往来款项	12,817,564.51	19,623,152.14
合计	47,477,107.97	42,373,339.66

### 3. 收到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
申购新股退回	1,518,250.28	---
合计	1,518,250.28	---

### 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
申购新股	652,596.94	1,186,640.00
合计	652,596.94	1,186,640.00

### 5. 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
合计	---	800,296.67

### 6. 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	23,852,142.40	46,419,531.06
资产减值准备	7,217,508.05	18,875,554.81
固定资产折旧	14,933,100.42	14,951,282.70
无形资产摊销	4,747,443.43	4,721,759.21



长期待摊费用摊销	1,095,470.70	338,903.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	110,407.29	52,266.94
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	(32,490.00)
财务费用	5,486,652.29	5,168,041.91
投资损失	(46,822,728.72)	(80,706,131.38)
递延所得税资产减少	(977,669.67)	(740,599.51)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	14,531,645.62	(736,658.41)
经营性应收项目的减少	3,182,526.10	15,384,474.82
经营性应付项目的增加	(4,413,951.22)	(6,352,080.33)
其他	---	---
经营活动产生的净额	<u>22,942,546.69</u>	<u>17,343,855.81</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	175,413,754.07	138,666,272.50
减: 现金的期初余额	138,666,272.50	98,051,903.27
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>36,747,481.57</u>	<u>40,614,369.23</u>

## 7. 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	175,413,754.07	138,666,272.50
其中: 库存现金	431,131.70	231,601.65
可随时用于支付的银行存款	151,589,383.98	96,771,998.02
可随时用于支付的其他货币资金	23,393,238.39	41,662,672.83
二、现金等价物	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	<u>175,413,754.07</u>	<u>138,666,272.50</u>

### (四十三) 所有者权益变动表项目注释

“所有者投入和减少资本-其他”本期变动, 系购买少数股权减少资本公积 417,893.28 元, 减少少数股东权益 386,187.94 元。

## 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
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	本公司联营公司
深圳力合数字电视有限公司	本公司参股公司
上海智源无限信息技术有限公司	本公司参股公司
江苏数字信息产业园发展有限公司	本公司参股公司
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
杨凡	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
深圳清华大学研究院	子公司（珠海清华科技园创业投资有限公司）之联营公司深圳力合教育有限公司之大股东
深圳清华大学研究院培训中心	子公司（珠海清华科技园创业投资有限公司）之联营公司深圳力合教育有限公司之全资子公司
何晓文	子公司（珠海华冠电子科技有限公司）的小股东
黎珉	子公司（力合科技发展有限公司）之高管
李洪天	子公司（力合科技发展有限公司）之高管

澳门珠光(集团)有限公司

本公司联营公司的参股公司

## (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
深圳清华大学研究院培训中心	收取房租	106,551.04	474,636.00
珠海力合环境工程有限公司	收取房租	65,848.80	---
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
北京德方大有科技发展有限公司	销售货物	34,847.90	---
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	收购公司持有的深圳力合信息港投资发展有限公司的全部股权 12.35%	13,585,000.00	---
深圳力合创业投资有限公司	借款给本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司产生的借款本金及利息	3,115,693.15	---

(1) 2010年6月8日,本公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让深圳力合信息港投资发展有限公司 12.35%股权的议案》,同意以 1,358.50 万元的价格将所持有的深圳力合信息港投资发展有限公司的 12.35%的股权转让给深圳力合创业投资有限公司。

(2) 2010年3月11日,本公司第六届董事会第十五次会议通过了《决定借款给珠海华冠电子科技有限公司》的议案。同意本公司及子公司珠海清华科技园创业投资有限公司,按照所持珠海华冠电子科技有限公司的股权比例分别向其出借人民币 500 万元、200 万元,深圳力合创业投资有限公司做为珠海华冠电子科技有限公司的股东之一,须同时按照持股比例出借 300 万元给珠海华冠电子科技有限公司。此项借款期限为三年,借款利率按银行同期贷款基准利率执行。

### 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
深圳清华大学研究院	16,000.00	16,000.00
合计	16,000.00	83,324.50

(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
深圳清华大学研究院	9,432.84	9,432.84
澳门珠光(集团)有限公司*	48,621,570.00	48,621,570.00
李金生	---	300,000.00
杨凡	---	2,000.00
周廷睿	66,538.13	---
合计	48,710,480.97	48,945,942.84

\*该款项已全额计提坏账准备。

(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	139,636.22	47,042.98
深圳力合数字电视有限公司	149,169.39	78,225.00
合计	288,805.61	125,267.98

(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	356,891.64	347,191.64
上海智源无限信息技术有限公司	---	570,000.00
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	371,728.41	25,960.00
江苏数字信息产业园发展有限公司	123.30	---
何晓文	3,630.00	---
周廷睿	5,000.00	5,000.00
黎珉	52.00	---
李洪天	884.00	---
合计	2,398,081.35	2,607,923.64

七、或有事项



(一) 1994年2月4日公司联营公司珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、澳门珠光(集团)公司与中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司签订了《贷款协议书》，向两家银行贷款港币311,700,000.00元，贷款期限为五年，澳门珠光(集团)公司为此笔贷款提供担保，且公司及澳门珠光(集团)公司将所持洪湾/洪屏公司的全部股权抵押给澳中行，并签订了《股权抵押合同书》，公司以持有洪湾/洪屏公司24.5%的股权为上述债务承担担保责任。(2002)粤高法民四初字第2、3号及【2005】民四终字第18、19号判决规定在洪湾公司、洪屏公司不履行确定的债务时，本公司在其持有洪湾公司、洪屏公司40%的股份的现值范围内向澳门中行、大丰银行承担洪湾公司、洪屏公司不能清偿主债务部分的二分之一的赔偿责任。2006年8月9日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司申请执行上述判决，并于2006年11月10日申请中止执行。2009年6月2日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司又申请执行上述判决，根据(2006)江中法执字第310-1, 311-1号执行裁定书，裁定在约1.2亿元人民币范围内冻结、扣划、查封被执行人珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、本公司的银行存款、财产。2009年6月4日，冻结力合股份有限公司在建设银行股份有限公司珠海市海滨支行开设的账户，账号：44001648635050379781，期限六个月，实际冻结金额为人民币476,059.53元。公司不服江门市中级人民法院作出的(2009)江中法执异字第8号执行裁定，向广东省高级人民法院申请复议，2010年2月5日，省高院决定对公司提出的复议申请立案审查。2010年5月20日，广东省高级人民法院执行裁定书(2010)粤高法执复字第9号裁定：撤销江门市中级人民法院作出的(2009)江中法执异字第8号执行裁定，发回该院重新审查。2010年6月5日公司在珠海市建行海滨支行开设的账户解除冻结。本公司对洪湾/洪屏公司的长期投资的账面金额为人民币3,756.19万元，此项投资已于1999年全额计提减值准备，此事项不会影响公司业绩。

(二) 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的股份(股票代码002139)，在2009年6月国家财政部等四部门联合《公告》(2009年63号)的附件《境内国有股转持公司国有股东的转持数据表》中，被列为国有股份，当月被冻结3,616,000.00股，现冻结股份因股本送转原因增至6,074,880.00股。珠海清华科技园创业投资有限公司一直向国务院国资委等部门申请重新核定股份性质并解除冻结，且早已被受理。2010年7月，珠海清华科技园创业投资有限公司曾向珠海市国资委呈递《关于请求停止划转我司被冻结拓邦股份的紧急申请》，市国资委向省国资委提交《关于珠海清华科技园创业投资有限公司所持拓邦股份划转问题的请示》(珠国资委【2010】260号)，省国资委暂缓了所持拓邦股份转持的程序。

2010年10月，国家财政部等四部门联合颁布了《关于豁免国有创业投资机构和国有创业投资引导基金国有股转持义务有关问题的通知》，2011年2月，又颁布了《关于豁免国有创业投资机构和国有创业投资引导基金国有股转持义务有关审核问题的通知》。珠海清华科技园创业投资有限公司认为自身符合文件规定的申报资质和条件，已向国家财政部提交豁免所持拓邦股份转持义务的申请及相关资料，并已被受理。

## 八、承诺事项

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

## 九、资产负债表日后事项

本公司2011年4月12日召开的第六届董事会第二十五次会议审议通过了《力合股份有限公司2010年度利润分配预案》，公司拟以截止2010年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.50元（含税），未分配利润余额转入下一年度。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

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。2011年1月7日，本公司接到水务集团转来的上述股份过户确认单，上述股份转让的过户手续已办理完毕。此次股权过户后，水务集团成为本公司第一大股东，本公司实际控制人仍为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,621,570.00	83.70	48,621,570.00	100.00	48,621,570.00	86.42	48,621,570.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	---	---	---	---	---	---	---	---
组合 2	8,935,599.32	15.38	---	---	7,105,379.45	12.63	---	---
组合小计	8,935,599.32	15.38	---	---	7,105,379.45	12.63	---	---
单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款	534,470.00	0.92	534,470.0	100.00	534,470.00	0.95	534,470.0	100.00
合计	58,091,639.32	100.00	49,156,040.00	84.62	56,261,419.45	100.00	49,156,040.00	87.37

(1) 其他应收款种类的说明:

组合中的其他应收款, 由于均为合并范围内的关联方, 故未计提坏账准备。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

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

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

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

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

7. 期末其他应收款中欠款金额大额列示:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
澳门珠光(集团)有限公司	联营公司之股东	往来款项	48,621,570.00	3年以上	83.70%
珠海华冠电子科技有限公司	本公司之子公司	往来款项	5,194,547.95	1年以内	8.94%
力合科技发展有限公司	本公司之子公司	往来款项	3,720,981.37	1-3年以上	6.41%
珠海市东区拓普智能仪器仪表有限公司	非关联方	往来款项	534,470.00	3年以上	0.92%
合计			58,071,569.32		99.97%



- 
8. 公司本年未发生终止确认的其他应收款项的情况。
  9. 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

1. 长期股权投资明细情况

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

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳力合孵化器发展有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00	10.00%	10.00%	N/A	---	---	---
深圳力合信息港投资发展有限公司	成本法	12,350,000.00	12,350,000.00	(12,350,000.00)	---	12.35%	12.35%	N/A	---	---	---
深圳力合数字电视有限公司	成本法	47,283,000.00	47,283,000.00	---	47,283,000.00	15.00%	15.00%	N/A	---	---	---
成本法小计		322,128,914.41	322,128,914.41	(12,350,000.00)	309,778,914.41				720,000.00	---	---
深圳力合高科技有限公司	权益法	31,260,465.40	34,145,696.95	1,176,308.79	35,322,005.74	20.98%	20.98%	N/A	---	---	---
珠海力合环境工程有限公司	权益法	600,000.00	647,611.42	4,191.64	651,803.06	30.00%	30.00%	N/A	---	---	---
深圳力合新媒体有限公司	权益法	24,000,000.00	21,395,391.33	(2,444,690.41)	18,950,700.92	40.00%	40.00%	N/A	---	---	---
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	权益法	37,561,878.93	37,561,878.93	---	37,561,878.93	24.50%	24.50%	N/A	37,561,878.93	---	---
江苏数字信息产业园发展有限公司	权益法	16,000,000.00	5,031,624.36	13,227,971.20	18,259,595.56	20.00%	20.00%	N/A	---	---	---
深圳力合华	权	4,000,000.00	3,985,134.66	(170,862.50)	3,814,272.16	40.00%	40.00%	N/A	---	---	---

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
清创业投资有限公司	益法										
权益法小计		113,422,344.33	102,767,337.65	11,792,918.72	114,560,256.37				37,561,878.93	---	---
合计		435,551,258.74	424,896,252.06	(557,081.28)	424,339,170.78				38,281,878.93	---	---

2. 本公司的投资变现及投资收益汇回未受到重大限制。

### (三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	592,918.71	(428,799.14)
成本法核算的长期股权投资收益	25,222,249.80	(29,034.10)
处置长期股权投资产生的投资收益	1,235,000.00	---
交易性金融资产处置收益	35,887.71	38,289.92
合计	27,086,056.22	(419,543.32)

### (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	20,604,305.79	(4,811,025.54)
资产减值准备	---	---
固定资产折旧	676,256.26	680,298.53
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	(27,086,056.22)	419,543.32
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	7,270,348.29	10,554,775.50
经营性应付项目的增加	(10,064,417.66)	(7,166,971.93)
经营活动产生的净额	(8,599,563.54)	(323,380.12)
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	54,853,220.35	42,328,994.69
减: 现金的期初余额	42,328,994.69	41,309,072.05
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	12,524,225.66	1,019,922.64

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
1. 非流动性资产处置损益	1,628,673.93	
2. 越权审批, 或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
3. 计入当期损益的政府补助 (与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,556,225.40	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
6. 非货币性资产交换损益	---	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
9. 债务重组损益	---	
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	---	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	

明细项目	金额	说明
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,142,817.01	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
16. 对外委托贷款取得的损益	---	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
19. 受托经营取得的托管费收入	---	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,008,042.11)	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
22. 减：所得税的影响额	8,401,772.51	
23. 减：少数股东权益影响额（税后）	12,351,777.92	
<b>合计</b>	<b>17,566,123.80</b>	

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

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 2010 年度

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

### 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

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上年金额)	变动比率	变动原因
预付款项	7,303,306.13	5,424,260.26	34.64%	系本期销售增加, 预付材料款增加所致。
可供出售金融资产	400,979,707.26	168,620,625.60	137.80%	系数码视讯于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所上市, 公司将其由长期股权投资科目转入可供出售金融资产所致。
应交税费	16,044,861.59	9,331,223.79	71.95%	系公司计提 2009、2010 年度买卖股票收益营业税所致。
递延所得税负债	79,360,874.67	32,801,875.62	141.94%	系可供出售金融资产公允价值增加所致。
资本公积	190,547,223.46	105,147,061.75	81.22%	系可供出售金融资产公允价值增加所致。
营业收入	255,902,639.77	200,573,510.01	27.59%	主要系市场转暖, 销售增加所致。
营业成本	194,661,597.79	160,607,230.20	21.20%	系销售收入增加所致。
营业税金及附加	9,302,143.65	2,176,114.22	327.47%	系公司计提 2009、2010 年度买卖股票收益营业税所致。
销售费用	13,021,118.77	9,984,302.60	30.42%	系公司销售增加, 相关费用增加所致。
资产减值损失	7,217,508.05	18,875,554.81	(61.76%)	系本期存货跌价损失减少所致。
投资收益	46,822,728.72	80,706,131.38	(41.98%)	系本期可供出售金融资产转让收益减少所致。
营业外收入	2,312,138.46	5,558,652.57	(58.40%)	系本期政府补助减少所致。
营业外支出	1,874,362.46	1,262,917.70	48.42%	系本期延迟交货罚款支出增加所致。
所得税费用	12,528,577.17	8,900,421.20	40.76%	系子公司珠海科技园所得税减免政策于上年结束, 导致今年所得税增加所致。

## 十三、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 4 月 12 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《中国证券报》、《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

2011 年 4 月 14 日