

力合股份有限公司

2013 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：力合股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,568,159.83	106,701,576.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	11,259,820.89	12,683,344.11
应收账款	64,326,784.87	62,824,133.74
预付款项	5,613,499.24	3,553,458.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	35,555.56
应收股利		
其他应收款	5,022,595.06	8,667,237.38
买入返售金融资产		
存货	64,507,300.91	55,851,983.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,000,000.00	120,200,000.00
流动资产合计	379,298,160.80	370,517,289.41
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	85,782,208.00	108,211,328.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	166,115,191.02	140,377,310.86
投资性房地产		
固定资产	195,835,156.89	203,447,233.51
在建工程	48,890,666.22	15,754,723.68
工程物资		
固定资产清理		3,134,205.37
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,736,171.65	98,209,727.30
开发支出	363,974.40	363,974.40
商誉	15,499,160.91	15,499,160.91
长期待摊费用	7,436,058.24	7,603,325.24
递延所得税资产	3,828,868.80	3,828,868.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	619,487,456.13	596,429,858.07
资产总计	998,785,616.93	966,947,147.48
流动负债：		
短期借款	18,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	825,696.66	2,945,900.80
应付账款	38,111,502.63	27,706,100.95
预收款项	4,273,099.39	3,319,507.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,234,955.09	3,425,065.87
应交税费	22,111,031.54	18,280,717.33
应付利息		
应付股利	16,341,806.64	2,553,473.04
其他应付款	13,371,285.02	14,243,373.23
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	116,269,376.97	78,474,138.91
非流动负债：		
长期借款	23,000,000.00	28,000,000.00
应付债券		

长期应付款	1,033,004.29	1,171,516.29
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	16,555,059.65	20,062,464.91
其他非流动负债	5,145,930.10	5,375,818.98
非流动负债合计	45,733,994.04	54,609,800.18
负债合计	162,003,371.01	133,083,939.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积	71,275,629.03	78,165,503.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,009,289.01	40,009,289.01
一般风险准备		
未分配利润	194,417,003.48	183,228,324.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	650,410,261.52	646,111,456.98
少数股东权益	186,371,984.40	187,751,751.41
所有者权益（或股东权益）合计	836,782,245.92	833,863,208.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	998,785,616.93	966,947,147.48

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

2、母公司资产负债表

编制单位：力合股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	568,161.17	1,284,695.53
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,423,428.67	39,649,589.95
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,000,000.00	104,200,000.00
流动资产合计	180,991,589.84	145,134,285.48
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	423,159,799.96	396,321,822.09
投资性房地产		
固定资产	446,953.67	667,730.02
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		3,134,205.37
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	214,690.80	225,689.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	423,821,444.43	400,349,447.18
资产总计	604,813,034.27	545,483,732.66
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	854,338.18	969,455.60
应交税费	49,023.03	53,220.61
应付利息		
应付股利	16,341,806.64	2,553,473.04
其他应付款	65,153,709.17	17,118,718.80
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	82,398,877.02	20,694,868.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	82,398,877.02	20,694,868.05
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	344,708,340.00	344,708,340.00
资本公积	37,402,497.61	37,402,497.61
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,009,289.01	40,009,289.01
一般风险准备		
未分配利润	100,294,030.63	102,668,737.99
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	522,414,157.25	524,788,864.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	604,813,034.27	545,483,732.66

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

3、合并利润表

编制单位：力合股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	95,914,498.74	104,468,934.27
其中：营业收入	95,914,498.74	104,468,934.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	87,828,507.44	97,880,009.58
其中：营业成本	58,879,548.33	70,302,855.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,608,807.14	2,232,551.34
销售费用	3,299,672.31	3,317,789.97
管理费用	21,592,684.11	21,562,847.41
财务费用	447,795.55	465,439.09
资产减值损失		-1,473.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	36,985,259.75	14,118,744.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,237,880.16	876,152.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,071,251.05	20,707,668.70
加：营业外收入	3,780,631.05	1,230,927.46
减：营业外支出	238,396.65	17,815.77
其中：非流动资产处置损失	204,896.65	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,613,485.45	21,920,780.39
减：所得税费用	12,794,341.27	4,786,515.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,819,144.18	17,134,265.25
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	24,977,012.44	11,701,889.30
少数股东损益	10,842,131.74	5,432,375.95
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.072	0.034
（二）稀释每股收益	0.072	0.034
七、其他综合收益	-12,055,773.05	-11,858,608.42
八、综合收益总额	23,763,371.13	5,275,656.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,087,138.14	4,776,929.89
归属于少数股东的综合收益总额	5,676,232.99	498,726.94

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

4、母公司利润表

编制单位：力合股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	138,250.00
减：营业成本	0.00	16,129.00
营业税金及附加	24,858.24	20,344.28
销售费用		
管理费用	5,369,823.13	5,804,964.50
财务费用	-1,028,278.62	-687,359.88
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	13,537,136.53	51,084,643.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,337,977.87	643,963.31
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,170,733.78	46,068,815.35
加：营业外收入	2,293,603.77	
减：营业外支出	50,711.31	
其中：非流动资产处置损失	50,711.31	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,413,626.24	46,068,815.35

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,413,626.24	46,068,815.35
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.033	0.134
（二）稀释每股收益	0.033	0.134
六、其他综合收益		-344,841.78
七、综合收益总额	11,413,626.24	45,723,973.57

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

5、合并现金流量表

编制单位：力合股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	92,186,989.42	112,837,114.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		13,210.55
收到其他与经营活动有关的现金	25,334,463.12	10,340,450.65
经营活动现金流入小计	117,521,452.54	123,190,776.17
购买商品、接受劳务支付的现金	36,028,491.54	35,745,847.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,628,125.38	26,841,324.74
支付的各项税费	17,623,264.64	25,366,182.67
支付其他与经营活动有关的现金	16,813,925.67	33,233,427.72
经营活动现金流出小计	98,093,807.23	121,186,782.45
经营活动产生的现金流量净额	19,427,645.31	2,003,993.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	283,599,499.00	162,361,292.81

取得投资收益所收到的现金	40,254,697.68	14,223,424.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,010,163.00	3,330,918.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		37,322.20
投资活动现金流入小计	331,864,359.68	179,952,957.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,146,512.64	4,926,949.08
投资支付的现金	351,000,000.00	204,015,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	378,146,512.64	208,941,949.08
投资活动产生的现金流量净额	-46,282,152.96	-28,988,991.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,796,700.00	
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	16,796,700.00	
偿还债务支付的现金	9,796,700.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,278,909.47	16,356,497.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,056,000.00	14,226,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,075,609.47	37,356,497.01
筹资活动产生的现金流量净额	-1,278,909.47	-37,356,497.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-28,133,417.12	-64,341,494.84
加：期初现金及现金等价物余额	106,701,576.95	208,618,247.38
六、期末现金及现金等价物余额	78,568,159.83	144,276,752.54

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

6、母公司现金流量表

编制单位：力合股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	73,495,757.08	16,272,582.47

经营活动现金流入小计	73,495,757.08	16,272,582.47
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	3,563,817.51	3,324,896.68
支付的各项税费	588,158.99	131,898.96
支付其他与经营活动有关的现金	19,775,504.16	2,270,575.76
经营活动现金流出小计	23,927,480.66	5,727,371.40
经营活动产生的现金流量净额	49,568,276.42	10,545,211.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	275,200,000.00	161,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17,522,806.22	52,975,867.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,992,383.00	2,961,618.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	300,715,189.22	216,937,485.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,750.00
投资支付的现金	351,000,000.00	214,000,001.00
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	351,000,000.00	214,028,751.00
投资活动产生的现金流量净额	-50,284,810.78	2,908,734.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-716,534.36	13,453,945.51
加：期初现金及现金等价物余额	1,284,695.53	78,050,995.45
六、期末现金及现金等价物余额	568,161.17	91,504,940.96

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

7、合并所有者权益变动表

编制单位：力合股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	344,708,340.00	78,165,503.33			40,009,289.01		183,228,324.64		187,751,751.41	833,863,208.39
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	78,165,503.33			40,009,289.01		183,228,324.64		187,751,751.41	833,863,208.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-6,889,874.30					11,188,678.84		-1,379,767.01	2,919,037.53
（一）净利润							24,977,012.44		10,842,131.74	35,819,144.18
（二）其他综合收益		-6,889,874.30							-5,165,898.75	-12,055,773.05
上述（一）和（二）小计		-6,889,874.30					24,977,012.44		5,676,232.99	23,763,371.12
（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							-13,788,333.60		-7,056,000.00	-20,844,333.60
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-13,788,333.60		-7,056,000.00	-20,844,333.60

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	344,708,340.00	71,275,629.03			40,009,289.01		194,417,003.48		186,371,984.40	836,782,245.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	344,708,340.00	91,335,305.63			34,714,742.66		166,691,882.02		193,148,324.29	830,598,594.60
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	344,708,340.00	91,335,305.63			34,714,742.66		166,691,882.02		193,148,324.29	830,598,594.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-13,169,802.30			5,294,546.35		16,536,442.62		-5,396,572.88	3,264,613.79
(一) 净利润							42,513,489.37		18,359,727.21	60,873,216.58

(二) 其他综合收益		-12,071,258.53						-17,111,765.72	-29,183,024.25
上述(一)和(二)小计		-12,071,258.53				42,513,489.37		1,247,961.49	31,690,192.33
(三) 所有者投入和减少资本		-1,098,543.77						8,867,165.63	7,768,621.86
1. 所有者投入资本								8,225,820.10	8,225,820.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,098,543.77						641,345.53	-457,198.24
(四) 利润分配					5,294,546.35	-25,977,046.75		-15,511,700.00	-36,194,200.40
1. 提取盈余公积					5,294,546.35	-5,294,546.35			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-20,682,500.40		-15,511,700.00	-36,194,200.40
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	344,708,340.00	78,165,503.33			40,009,289.01	183,228,324.64		187,751,751.41	833,863,208.39

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：力合股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	344,708,340.00	37,402,497.61			40,009,289.01		102,668,737.99	524,788,864.61
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	37,402,497.61			40,009,289.01		102,668,737.99	524,788,864.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,374,707.36	-2,374,707.36
（一）净利润							11,413,626.24	11,413,626.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,413,626.24	11,413,626.24
（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							-13,788,333.60	-13,788,333.60
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-13,788,333.60	-13,788,333.60
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	344,708,340.00	37,402,497.61			40,009,289.01		100,294,030.63	522,414,157.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	344,708,340.00	26,651,412.83			34,714,742.66		75,700,321.21	481,774,816.70
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	26,651,412.83			34,714,742.66		75,700,321.21	481,774,816.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		10,751,084.78			5,294,546.35		26,968,416.78	43,014,047.91
（一）净利润							52,945,463.53	52,945,463.53
（二）其他综合收益		10,751,084.78						10,751,084.78
上述（一）和（二）小计		10,751,084.78					52,945,463.53	63,696,548.31
（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					5,294,546.35		-25,977,046.75	-20,682,500.40
1. 提取盈余公积					5,294,546.35		-5,294,546.35	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,682,500.40	-20,682,500.40
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	344,708,340.00	37,402,497.61			40,009,289.01		102,668,737.99	524,788,864.61

法定代表人：李东义

主管会计工作负责人：谢耘

会计机构负责人：李明敏

力合股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

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。2011 年 6 月 7 日,本公司换取企业法人营业执照(注册号为 440400000289659)。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）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。

本年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

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价

值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、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；购买方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。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

（七） 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他

综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 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。

6. 金融资产（不含应收帐款）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	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）。
单项金额重大并单项计提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. 存货的计价方法

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。

3. 存货可变现净值的确定依据及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。

4. 存货盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

(十四) 长期股权投资的核算

1. 初始投资成本的确定

(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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产

公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

(十六) 固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的分类

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

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

4. 固定资产折旧计提方法

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

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

(十七) 在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
技术软件	10 年

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。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	

（二十一） 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。

(二十二) 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. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化

4. 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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. 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。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十五) 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商

誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十七) 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。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本公司本报告期主要会计估计未变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本公司本报告期无重大前期会计差错更正。

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	2013年度	2012年度
力合股份有限公司		25%	25%
珠海清华科技园创业投资有限公司		25%	25%
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		25%	25%
珠海力合环保有限公司		25%	25%
珠海华冠电容器有限公司		25%	25%
珠海力合技术研究发展有限公司		25%	25%
珠海华冠光电科技有限公司		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		25%	25%
珠海力合环境工程有限公司		25%	25%

（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. 子公司珠海华冠电子科技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。

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 (万元)	期末实际 投资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 (万元)	直接持股 比例	间接持 股比例	表决权比 例	少数股 东权益 (万元)	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）项目的开发建设	16,600.00	9,513.11	---	57.15%	---	57.15%	---	---	---
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	9,000.00	8,978.96	506.41	52.65%	11.79%	64.45%	(88.88)	---	---

取得上述两家子公司时，本公司的控股股东为深圳力合创业投资有限公司，因此属于同一控制下企业合并取得的子公司。

2. 非同一控制下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 (万元)	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	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	3,000.00	3,000.00	---	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。	4,000.00	4,000.00	2,389.69	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。	5,200.00	5,200.00	—	80.00%	20.00%	100.00%	---	---	---

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	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
北京中拓百川投资有限公司	北京市	投资管理；投资咨询；企业管理咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通信设备（未取得行政许可的项目除外）。	3,000.00	3,000.00	---	---	60.00%	60.00%	765.58	---	---
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	1,000.00	600.00	---	---	60.00%	60.00%		---	---
深圳力合华清创业投资有限公司	深圳市	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	4,800.00	3,800.00	---	85.33%	14.67%	100.00%	---	---	---
东营中拓水质净化	东营市	城市生活污水处理及工业污水处理的技术服务；中水回用技	850.00	850.00	---	---	60.00%	60.00%	---	---	---

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	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
有限公司		术服务，水处理的技术咨询服务。									
北京中再源环境工程技术有限公司	北京市	建设工程项目管理	500.00	500.00	---	---	60.00%	60.00%	---	---	---
延吉中拓城建水质净化有限公司	延吉市	水污染治理	2,000.00	2,000.00	---	---	60.00%	60.00%	---	---	---
珠海力合环境工程有限公司*	珠海市	环境工程技术的研发；环保设备开发及相关技术咨询；环境工程设计、建设、管理；商业的批发、零售（需行政许可项目除外，法律、法规禁止的不得经营）。	1,000.00	544.00	101.12	50.00%	---	50.00%	---	---	---

*本公司持有珠海力合环境工程有限公司50%股份，珠海力合环境工程有限公司的董事长及财务负责人均是由本公司委派，本公司认为对其拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

(二) 母公司无拥有半数以上股权，而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，减少合并无锡华冠电容器有限公司。原因为：

2012 年 8 月 22 日子公司华冠电容器第四届董事会第三次会议决议：同意对无锡华冠电容器有限公司进行解散清算，并注销工商登记。

2013 年 2 月完成对无锡华冠电容器有限公司的清算注销。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无锡华冠电容器有限公司	2,904,012.03	—
		—

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

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	141,929.38	1.00	141,929.38	211,784.23	1.0000	211,784.23
港币	---	---	---	---	---	---
美元	---	---	---	---	---	---
小计	---	---	141,929.38	---	---	211,784.23
银行存款						
人民币	75,422,590.87	---	75,422,590.87	101,878,177.86	1.0000	101,878,177.86
港币	26,437.26	0.8109	21,436.13	2,293,751.96	0.8109	1,859,729.92
美元	441,641.79	6.2855	2,775,946.15	397,174.33	6.2855	2,500,658.29
小计	---	---	78,219,973.15	---	---	106,238,566.07
其他货币资金						
人民币	206,257.30	---	206,257.30	251,226.65	1.0000	251,226.65
合 计	---	---	78,568,159.83	---	---	106,701,576.95

截至 2013 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,317,051.82	6,850,557.19
商业承兑汇票	3,942,769.07	5,832,786.92
合计	11,259,820.89	12,683,344.11

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应收票据。
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. 期末已背书未到期的票据金额合计 9,263,578.52 元，最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市迪凯特电池科技有限公司	2013-1-28	2013-7-24	700,000.00	
珠海光宇电池有限公司	2013-1-24	2013-7-24	500,000.00	
珠海光宇电池有限公司	2013-1-24	2013-7-24	500,000.00	
惠州华阳通用电子有限公司	2013-1-28	2013-7-28	420,138.98	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	2013-1-17	2013-7-17	339,000.00	
合计			2,459,138.98	

（三）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	3.17%	2,304,925.00	100%
按组合计提坏账准备的应收账款	67,402,882.57	92.60%	3,076,097.70	4.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,078,899.76	4.23%	3,078,899.76	100%
合计	72,786,707.33		8,459,922.46	11.62%

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	3.23	2,304,925.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,902,540.76	92.45	3,078,407.02	4.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,078,899.76	4.32	3,078,899.76	100.00
合计	71,286,365.52	100.00	8,462,231.78	11.87

应收账款种类的说明：

(1) 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(%)	
1年以内	43,051,309.50	63.87%	277,981.08	56,527,602.34	85.77	573,588.11
1—2年	16,482,748.61	24.45%	733,806.32	4,387,562.04	6.67	438,756.20
2—3年	3,381,797.56	5.02%	640,325.82	2,138,127.39	3.24	641,438.22
3年以上	4,487,026.90	6.66%	1,423,984.48	2,849,248.99	4.32	1,424,624.49
合计	67,402,882.57		3,076,097.70	65,902,540.76	100.00	3,078,407.02

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坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
成都东林电子	1,184,925.00	1,184,925.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
东湘电子	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
常州科柯电子有限公司	444,643.55	444,643.55	100.00	账龄较长，估计无法收回
江阴中威电子有限公司	279,230.00	279,230.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
通州联承电子	270,000.00	270,000.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
通州富龙电子	190,000.00	190,000.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
深圳亿胜通电子有限公司	186,721.53	186,721.53	100.00	账龄较长，估计无法收回
宜兴宏星电子有限公司	177,364.00	177,364.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
常州市友好电子有限公司	159,699.00	159,699.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
南通通州铭龙电子	140,000.00	140,000.00	100.00	账龄较长，估计无法收回
张家港市东宏电子有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	账龄较长，估计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
海门天弘电子有限公司	118,000.00	118,000.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
湖南娄底广瑞	110,050.00	110,050.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
高华电子原件厂	110,050.00	110,050.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
吉达电子厂	105,100.00	105,100.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
慈溪瑞剑	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
无锡汇利鑫电子器件有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
深圳蓝翔	91,000.00	91,000.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
常州莹鸿电子有限公司	85,560.50	85,560.50	100.00	账龄较长, 估计无法收回
无锡通佳电子有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
无锡东成电容器厂	50,000.00	50,000.00	100.00	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	100.00	账龄较长, 估计无法收回
杭州临安奥立电容器有限公司	20,130.00	20,130.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
东莞长安源晶	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
常州大方电子有限公司	18,304.50	18,304.50	100.00	账龄较长, 估计无法收回
江阴西园电子元件有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
南通富通电容器厂(南通富友)	10,265.00	10,265.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
深圳均生电子有限公司	10,068.50	10,068.50	100.00	账龄较长, 估计无法收回
南通市胜捷电子元件厂	9,880.00	9,880.00	100.00	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	100.00	账龄较长, 估计无法收回
南昌市东环(兴隆)机电设备有限公司	5,800.00	5,800.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
广州昊勤科技电子厂	5,147.00	5,147.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
金刚子电子(深圳恒锦顺兴电子有限公司)	3,467.18	3,467.18	100.00	账龄较长, 估计无法收回
深圳恒深宝电子实业有限公司\恒达电子	3,344.00	3,344.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
湖南湘怡中元科技股份有限公司	1,627.00	1,627.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
贵州新裕电子有限公司	588.00	588.00	100.00	账龄较长, 估计无法收回
合计	5,383,824.76	5,383,824.76	100.00	

3. 本期无前期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. 本期报告期实际核销的应收账款 2,309.32 元。

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
广州视声电子科技有限公司	货款	505.82	无法收回	否
广州天誉创高电子科技有限公司	货款	640.00	无法收回	否
恩平上方音响器材厂	货款	1,163.50	无法收回	否
合计		2,309.32		

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 7,691,383.00 元，占应收账款期末余额的 10.57%，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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
珠海市城市排水有限公司	力合股份公司大股东之子公司	7,691,383.00	1 年以内	10.57%
珠海光宇电池有限公司	客商关系	4,182,570.00	1-2 年	5.75%
深圳航盛电子有限公司	客商关系	3,203,220.23	一年以内	4.40%
深圳市迪凯特电池科技有限公司	客商关系	2,665,333.80	1 以内年	3.66%
深圳市索菱实业有限公司	客商关系	2,103,070.00	一年以内	2.89%
合计		19,845,577.03		27.27%

9. 公司本年度无以应收款项为标的进行证券化的交易。

（四）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 (%)
1 年以内	3,322,526.39	59.19%	3,103,712.74	87.34
1 至 2 年	2,133,384.52	38.00%	272,278.36	7.66
2 至 3 年	59,830.69	1.07%	140,543.31	3.96
3 年以上	97,757.64	1.74%	36,924.00	1.04
合计	5,613,499.24		3,553,458.41	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
珠海市政建设有限公司	客商关系	1,862,608.00	2013 年 3 月	33.18%

深圳市宝安区沙井创盈精密机械商行	客商关系	572,744.00	2012年1月	10.20%
和田工业自动化设备有限公司	客商关系	320,000.00	2012年3月	5.70%
长安豪跃	客商关系	294,000.00	2012年4月	5.24%
深圳达实智能股份有限公司	客商关系	276,000.00	2012年11月	4.92%
合计		3,325,352.00		59.24%

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。

（五）应收利息

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账龄在一年以内的应收利息	35,555.56	---	35,555.56	---
2、账龄在一年以上的应收利息	---	---	---	---
合 计	35,555.56		35,555.56	---

（六）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种 类	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其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,422,948.26	79.31%	400,353.20	7.38%	9,067,590.58	86.50	400,353.20	4.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,414,794.10	20.69%	1,414,794.10	100%	1,414,794.10	13.50	1,414,794.10	100.00
合计	6,837,742.36	100.00	1,815,147.30	26.55%	10,482,384.68	100.00	1,815,147.30	17.32

（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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,139,897.98	57.90%	159,637.30	7,353,089.46	81.09	159,637.31

1—2 年	1, 772, 268. 59	32. 68%	27, 333. 97	1, 219, 743. 65	13. 45	33, 570. 97
2—3 年	37, 443. 24	0. 69%	35, 060. 72	122, 395. 05	1. 35	30, 060. 70
3 年以上	473, 338. 45	8. 73%	178, 321. 21	372, 362. 42	4. 11	177, 084. 22
合计	5, 422, 948. 26	100. 00%	400, 353. 20	9, 067, 590. 58	100. 00	400, 353. 20

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坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
罗建才	549, 785. 00	549, 785. 00	100. 00	账期较长无法收回
拓普增资扩股保证金	534, 470. 00	534, 470. 00	100. 00	账期较长无法收回
陈钊圣厂房押金	113, 000. 00	113, 000. 00	100. 00	账期较长无法收回
东方村委	63, 000. 00	63, 000. 00	100. 00	账期较长无法收回
唐国强	49, 034. 74	49, 034. 74	100. 00	账期较长无法收回
潘兴礼	21, 919. 83	21, 919. 83	100. 00	账期较长无法收回
雷俊	16, 793. 06	16, 793. 06	100. 00	账期较长无法收回
松岗镇自来水公司	15, 000. 00	15, 000. 00	100. 00	账期较长无法收回
广州德高	12, 250. 00	12, 250. 00	100. 00	账期较长无法收回
珠海市中竣物业管理有 限公司	10, 800. 00	10, 800. 00	100. 00	账期较长无法收回
益诺律师	10, 000. 00	10, 000. 00	100. 00	账期较长无法收回
律师事务所/王志勇	5, 000. 00	5, 000. 00	100. 00	账期较长无法收回
广东电网公司	4, 534. 00	4, 534. 00	100. 00	账期较长无法收回
渝洲新城 3 号楼	3, 000. 00	3, 000. 00	100. 00	账期较长无法收回
北京研华兴业电子	2, 765. 00	2, 765. 00	100. 00	账期较长无法收回
麦海泰	700. 00	700. 00	100. 00	账期较长无法收回
数控深圳办事处租房	700. 00	700. 00	100. 00	账期较长无法收回
蓝永全	600. 00	600. 00	100. 00	账期较长无法收回
戴应钦	600. 00	600. 00	100. 00	账期较长无法收回
江苏分厂	592. 47	592. 47	100. 00	账期较长无法收回
珠海欣欣能源公司	160. 00	160. 00	100. 00	账期较长无法收回
深圳深然石油公司	90. 00	90. 00	100. 00	账期较长无法收回
合计	1, 414, 794. 10	1, 414, 794. 10	100. 00	

3. 本期无前期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. 期末其他应收款中持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
珠海水务集团有限公司	354,384.31	---	354,384.31	---

7. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
珠海方正科技多层电路板有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	14.62%	投标保证金
北京城建北方建设有限责任公司	非关联方	980,000.00	1年以内	14.33%	履约保证金
罗建才	非关联方	549,785.00	3年以上	8.04%	往来款项
珠海市区拓普智能仪器仪表有限公司	非关联方	534,470.00	3年以上	7.82%	增资扩股保证金
珠海水务集团有限公司	关联方	354,384.31	1年以内	5.18%	履约押金
合计		3,418,639.31		50.00%	

8. 期末其他应收关联方款项为 363,817.15 元，占其他应收账款期末余额的 5.32%。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

项 目	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	16,642,881.54	1,681,242.34	14,961,639.20	19,941,634.36	1,837,368.44	18,104,265.92
原材料	34,155,121.09	8,916,574.62	25,238,546.47	33,019,985.92	8,916,574.62	24,103,411.30
在产品	22,919,258.94	3,655,132.17	19,264,126.77	9,990,823.88	3,779,448.66	6,211,375.22
低值易耗品	40,613.17	---	40,613.17	392,620.93	---	392,620.93
发出商品	5,710,559.86	708,184.56	5,002,375.30	7,867,590.01	827,280.12	7,040,309.89
在途物资	---	---	---	---	---	---
合计	79,468,434.60	14,961,133.69	64,507,300.91	71,212,655.10	15,360,671.84	55,851,983.26

3. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,837,368.44		---	156,126.10	1,681,242.34
原材料	8,916,574.62		---		8,916,574.62
在产品	3,779,448.66		---	124,316.49	3,655,132.17
低值易耗品	---	---	---		---
发出商品	827,280.12		---	119,095.56	708,184.56
合 计	15,360,671.84		---	399,538.15	14,961,133.69

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	150,000,000.00	104,200,000.00
委托贷款		16,000,000.00
合 计	150,000,000.00	120,200,000.00

(九) 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
可供出售债券	---	---
可供出售权益工具	85,782,208.00	108,211,328.00
其他	---	---
合 计	85,782,208.00	108,211,328.00
减：可供出售金融资产减值准备	---	---
净 额	85,782,208.00	108,211,328.00

可供出售金融资产期末数系本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司持有上市公司拓邦股份和数码视讯之股份。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8,134,400.00股，均为无限售股；数码视讯1,624,400.00股，均为无限售股。

2. 截止 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在限售期限的可供出售金融资产。

(十) 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业 持股比 例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总 额	本期净利润
深圳力合高科技有 限公司	20.98	20.98	705,916,214.98	336,469,408.21	369,446,806.77	202,226,118.56	5,488,747.38
深圳力合新媒体有 限公司	40.00	40.00	43,129,262.56	1,103,961.95	42,025,300.61	1,711,701.43	-1,589,937.07
江苏数字信息产业 园发展有限公司	20.00	20.00	453,778,042.45	353,758,091.84	100,019,950.61	17,196,831.38	7,779,256.01
深圳市力合教育有 限公司	20.00	20.00	143,383,189.65	97,017,671.87	46,365,517.78	51,010,623.79	-500,488.55

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权分项列示如下

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
珠海洪湾	权益法	37,561,878.93	37,561,878.93		37,561,878.93	24.50%	24.50%		37,561,878.93		
江苏数字信息 产业园	权益法	16,000,000.00	20,853,001.58	-844,148.80	20,008,852.78	20%	20%				2,400,000.00
力合高科	权益法	31,260,065.40	49,343,162.66	-1,681,898.50	47,661,264.16	20.983%	20.983%				2,100,000.00
力合新媒体	权益法	24,000,000.00	15,190,671.19	-635,974.83	14,554,696.36	40%	40%				
深圳力合教育	权益法	2,000,000.00	9,491,671.67	-1,100,097.71	8,391,573.96	20%	20%				1,000,000.00
	小计	110,821,944.33	132,440,386.03	-4,262,119.84	128,178,266.19						
珠海达盛	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	3.13%	3.13%		820,000.00		
力合孵化器	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	10%	10%		673,500.00		
深圳中兰德 注(1)	成本法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00						
深圳力合光电 传感	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	2.86%	2.86%				
广西开元机器 制造	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	1.57%	1.57%				
海南东盛弘	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	3%	3%				
三亚力合高科	成本法	8,560,000.00	8,560,000.00		8,560,000.00	10%	10%				
力合锐视清	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	15%	15%		900,000.00		
深圳力合通信 注(2)	成本法	4,000,000.00	4,052,303.76		4,052,303.76	20%	20%				
珠海司迈	成本法	5,030,000.00	5,030,000.00		5,030,000.00	15%	15%				
小计		77,840,000.00	47,892,303.76	30,000,000.00	77,892,303.76						
合计		188,661,944.33	180,332,689.79	25,737,880.16	206,070,569.95				39,955,378.93		5,500,000.00

(1)经公司第七届董事会第二十五次会议审议批准,同意公司作为有限合伙人出资 3,000 万元投资深圳中兰德投资管理合伙企业(有限合伙),投资期限为一年,投资收益率预计为 12%。本公司认为,根据实质重于形式原则,本公司不对其构成控制,不能构成重大影响,因此此项长期股权投资采用成本法核算。

(2)经子公司清华科技园 2012 年第二次临时股东会审议批准,清华科技园以 400 万元的价格转让所持深圳力合通信有限公司 20%的股权,工商变更手续正在办理中。故采用成本法核算。

2. 本公司的投资变现及投资收益汇回未受到重大限制。

(十二) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	314,607,355.29	230,351.40	2,542,220.59	312,295,486.10
房屋及建筑物	191,797,583.51	---	143,333.33	191,654,250.18
通用设备	1,331,745.35	7,760.68	4,200.00	1,335,306.03
专用设备	79,252,128.58	---	445,767.50	78,806,361.08
运输设备	5,721,469.99	---	746,800.00	4,974,669.99
机器设备	12,152,817.98	---	---	12,152,817.98
其它设备	24,351,609.88	222,590.72	1,202,119.76	23,372,080.84
二、累计折旧合计:	111,158,601.45	7,400,253.33	2,100,045.90	116,458,808.88
房屋及建筑物	40,787,033.74	2,329,833.93	67,796.02	43,049,071.65
通用设备	595,230.76	116,946.26	3,990.00	708,187.02
专用设备	41,921,539.17	3,620,850.52	412,626.54	45,129,763.15
运输设备	2,230,474.37	257,199.78	673,404.10	1,814,270.05
机器设备	11,521,261.12	283,659.77	---	11,804,920.89
其它设备	14,103,062.29	791,763.07	942,229.24	13,952,596.12
三、固定资产账面净值合计	203,448,753.84	---	---	195,836,677.22
房屋及建筑物	151,010,549.77	---	---	148,605,178.53
通用设备	736,514.59	---	---	627,119.01
专用设备	37,330,589.41	---	---	33,676,597.93
运输设备	3,490,995.62	---	---	3,160,399.94
机器设备	631,556.86	---	---	347,897.09
其它设备	10,248,547.59	---	---	9,419,484.72
四、减值准备合计	1,520.33	---	---	1,520.33
房屋及建筑物	---	-	---	---
通用设备	---	---	---	---
专用设备	---	---	---	---

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输设备	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
其它设备	1,520.33	---	---	1,520.33
五、固定资产账面价值合计	203,447,233.51	---	---	195,835,156.89
房屋及建筑物	151,010,549.77	---	---	148,605,178.53
通用设备	736,514.59	---	---	627,119.01
专用设备	37,330,589.41	---	---	33,676,597.93
运输设备	3,490,995.62	---	---	3,160,399.94
机器设备	631,556.86	---	---	347,897.09
其它设备	10,247,027.26	---	---	9,417,964.39

本期折旧额 7,400,253.33 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

期末公司固定资产中已抵押房屋建筑物的原值 50,861,180.06 元，账面净值为 40,392,109.59 元。

2. 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

3. 期末通过经营租赁租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	98,133,004.49

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。

4. 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	10,384,481.93	1,247,748.07	9,136,733.86	2013年11月

（十三）在建工程

1. 在建工程明细披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华冠电子厂房宿舍	1,406,657.77	---	1,406,657.77	1,406,657.77	---	1,406,657.77
华冠电子研发	4,014,668.66	---	4,014,668.66	425,516.00	---	425,516.00

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
车间						
华冠电子 5 号 厂房	1,273,743.85		1,273,743.85			
华冠电子 6 号 厂房	2,000.00	---	2,000.00	---	---	---
东营市西城城 北污水处理项 目	42,125,219.87	---	42,125,219.87	13,854,173.84	---	13,854,173.84
固态车间调试	68,376.07	---	68,376.07	68,376.07	---	68,376.07
合计	48,890,666.22	---	48,890,666.22	15,754,723.68	---	15,754,723.68

其中：在建工程期末余额无利息资本化金额。

2. 重大在建工程项目变动情况

工程项目 名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额	工程 进度	资金来源
华冠电子 厂房宿舍	1,406,657.77	---	---	---	1,406,657.77	筹建中	自有资金
研发车间	425,516.00	3,589,152.66	---	---	4,014,668.66	建设中	自有资金
华冠电子5 号厂房	---	1,273,743.85	---	---	1,273,743.85	建设中	借款
华冠电子6 号厂房	---	2,000.00			2,000.00		
东营市西 城城北污 水处理项 目	13,854,173.84	28,271,046.03	---	---	42,125,219.87	建设中	自有资金
固态车间 调试	68,376.07	---	---	---	68,376.07	调试中	自有资金
合 计	15,754,723.68	33,135,942.54	---	---	48,890,666.22		

(十四) 固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	3,134,205.37	---	
合计	3,134,205.37	---	

2012年10月26日，公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于整体出售公司剩余闲置房产的议案》，2012年期末固定资产清理余额为已签订转让合同，但未办理过户之房产净

值。截至本期期末已全部完成过户。

（十五）无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	135,529,458.47	224,000.00	112,486.00	135,640,972.47
财务软件	1,232,208.18		---	1,232,208.18
专利技术	5,726,807.00	224,000.00	---	5,950,807.00
土地使用权	11,796,491.70	---	---	11,796,491.70
吉大水质净化厂工程	54,359,840.75	---	97,396.65	54,262,444.10
南区水质净化厂工程	62,414,110.84	---	15,089.35	62,399,021.49
2. 累计摊销合计	37,319,731.17	2,685,920.83	100,851.18	39,904,800.82
财务软件	460,955.22	101,389.37	---	562,344.59
专利技术	5,671,199.77	11,573.90	---	5,682,773.67
土地使用权	2,082,695.78	134,515.50	---	2,217,211.28
吉大水质净化厂工程	18,536,165.50	1,242,165.57	97,396.65	19,680,934.42
南区水质净化厂工程	10,568,714.90	1,196,276.49	3,454.53	11,761,536.86
3. 无形资产账面净值合计	98,209,727.30	---	---	95,736,171.65
财务软件	771,252.96	---	---	669,863.59
专利技术	55,607.23	---	---	268,033.33
土地使用权	9,713,795.92	---	---	9,579,280.42
吉大水质净化厂工程	35,823,675.25	---	---	34,581,509.68
南区水质净化厂工程	51,845,395.94	---	---	50,637,484.63
4. 减值准备合计	---	---	---	---
财务软件	---	---	---	---
专利技术	---	---	---	---
土地使用权	---	---	---	---
吉大水质净化厂工程	---	---	---	---
南区水质净化厂工程	---	---	---	---
5. 无形资产账面价值合计	98,209,727.30	---	---	95,736,171.65
财务软件	771,252.96	---	---	669,863.59
专利技术	55,607.23	---	---	268,033.33
土地使用权	9,713,795.92	---	---	9,579,280.42
吉大水质净化厂工程	35,823,675.25	---	---	34,581,509.68
南区水质净化厂工程	51,845,395.94	---	---	50,637,484.63

本期摊销额 2,685,920.83 元。

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，未计提减值准备。

（十六）开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
电容器设备研发	363,974.40		---	---	363,974.40
合 计	363,974.40		---	---	363,974.40

（十七）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京中拓百川投资有限公司	15,499,160.91		---	15,499,160.91	---

1. 商誉计算方法：本公司之全资子公司珠海力合环保有限公司以 2880 万人民币于 2012 年 8 月收购北京中拓百川投资有限公司（以下简称中拓百川）60%股权。于此项交易日，本公司持有中拓百川 60%股权所对应的总计投入金额与中拓百川该交易日所有者权益中本公司所占份额的差额（人民币 15,499,160.91 元），计入本科目。

2. 于 2013 年 6 月 30 日，本公司对包含商誉在内的资产组组合进行减值测试，经测试商誉没有发生减值。

（十八）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	7,603,325.24	412,500.00	579,767.00	---	7,436,058.24	
合计	7,603,325.24			---	7,436,058.24	

（十九）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和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	1,342,295.88	1,342,295.88
存货跌价准备	2,486,572.92	2,486,572.92
小计	3,828,868.80	3,828,868.80
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	16,555,059.65	20,062,464.91
小计	16,555,059.65	20,062,464.91

2. 未确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,749,021.29	9,749,021.29
可抵扣亏损	89,362,475.38	91,577,326.38
合计	99,111,496.67	101,326,347.67

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. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额	备注
2013 年	17,866,287.02	20,081,138.02	
2014 年	20,468,163.18	20,468,163.18	
2015 年	19,058,081.90	19,058,081.90	
2016 年	22,393,564.01	22,393,564.01	
2017 年	9,576,379.27	9,576,379.27	
合计	89,362,475.38	91,577,326.38	

4. 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	期末余额	期初余额
应纳税差异项目		
可供出售金融资产公允价值变动	66,220,238.58	80,249,859.58
小计	66,220,238.58	80,249,859.58
可抵扣差异项目		
应收账款及其他应收款坏账准备	5,904,229.56	5,906,538.88
存货跌价准备	9,582,952.60	9,982,490.75
小计	15,487,182.16	15,889,029.63

(二十) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	10,277,379.08	---	---	2,309.32	10,275,069.76
存货跌价准备	15,360,671.84	---	---	399,538.15	14,961,133.69
长期股权投资减值准备	39,955,378.93	---	---	---	39,955,378.93

固定资产减值准备	1,520.33	---	---		1,520.33
合计	65,594,950.18		---	401,847.47	65,193,102.71

（二十一）短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	---	---
抵押借款	18,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	---	---
信用借款	---	---
合 计	18,000,000.00	6,000,000.00

期末抵押借款系子公司珠海华冠电子有限公司以其账面原值为 50,861,180.06 元的房屋建筑物为抵押物借入。

（二十二）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	825,696.66	2,945,900.80
商业承兑汇票	---	---
合 计	825,696.66	2,945,900.80

下一会计期间将到期的票据金额 825,696.66 元

（二十三）应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	23,156,737.40	22,168,618.00
一年以上至二年以内	8,487,282.59	2,602,356.88
二年以上至三年以内	591,370.14	124,605.26
三年以上	5,876,112.50	2,810,520.81
合 计	38,111,502.63	27,706,100.95

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. 期末无应付关联方款项。

（二十四）预收款项

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	2,994,755.30	2,717,428.60
一年以上至二年以内	728,342.19	396,105.00

二年以上至三年以内	344,027.81	157,146.09
三年以上	205,974.09	48,828.00
合 计	4,273,099.39	3,319,507.69

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

2. 期末余额中无预收关联方款项。

（二十五）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,782,700.99	23,852,451.56	24,109,141.56	1,526,010.99
（2）职工福利费	---	780,039.97	780,039.97	-
（3）社会保险费	---	1,554,557.39	1,544,209.21	10,348.18
其中：医疗保险费	---	397,391.12	397,436.36	-45.24
基本养老保险费	---	979,684.16	970,359.56	9,324.60
失业保险费	---	102,199.10	101,740.41	458.69
工伤保险费	---	45,205.73	44,972.74	232.99
生育保险费	---	30,077.28	29,700.14	377.14
（4）住房公积金	---	583,802.80	583,802.80	-
（5）工会经费和职工教育经费	1,642,364.88	245,706.14	189,475.10	1,698,595.92
（6）非货币性福利	---	---	---	---
（7）因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
（8）其他	---	---	---	---
合计	3,425,065.87	27,016,557.86	27,206,668.64	3,234,955.09

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。

（二十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,554.25	845,753.62
营业税	11,037,472.81	9,513,880.82
城建税	774,197.39	703,560.44
企业所得税	9,211,907.55	6,418,516.45
房产税	100,201.96	88,592.68
个人所得税	317,637.68	127,910.36
教育费附加	437,347.14	389,173.03

土地使用税	---	2,217.79
堤围费	225,712.76	191,112.14
其他	---	---
合计	22,111,031.54	18,280,717.33

(二十七) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
股东	16,341,806.64	2,553,473.04	以前年度分配的股利， 股东未领取
合计	16,341,806.64	2,553,473.04	

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	7,429,362.86	7,011,693.10
一年以上至二年以内	4,668,294.38	3,139,821.66
二年以上至三年以内	270,430.24	2,893,665.48
三年以上	1,003,197.54	1,198,192.99
合 计	13,371,285.02	14,243,373.23

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
深圳力合创业投资有限公司	--	3,141,803.86

2. 期末余额中欠关联方款项为 3,108,479.94 元，占其他应付款期末余额 23.25%。详见附注六（二）。

3. 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十九) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	23,000,000.00	28,000,000.00
合计	23,000,000.00	28,000,000.00

长期借款23,000,000.00元系根据子公司珠海力合环保有限公司（以下简称“力合环保”）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
珠海华润银行	2004.9.29	2014.12.21	6.70%	12,420,000.00	6.70%	15,120,000.00
中国银行珠海市分行	2004.9.30	2014.12.21	6.70%	10,580,000.00	6.70%	12,880,000.00
合计				23,000,000.00		28,000,000.00

（三十）长期应付款

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末余额	借款条件
延吉中拓 BT 业务投融资款	---	1,171,516.29	---	---	1,033,004.29	

长期应付款余额系北京中拓百川投资有限公司以 BT 方式承接延吉市朝阳污水处理工程业务产生的投融资款余额。

（三十一）其他非流动负债

1. 其他非流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	5,145,930.10	5,375,818.98
合计	5,145,930.10	5,375,818.98

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
吉大一期除磷脱氮改造项目	4,764,485.41	---	128,769.90	4,635,715.51	
排污费专项资金	479,299.90	---	19,618.98	459,680.92	
服务产业引发资金	41,024.72	---	36,500.00	4,524.72	

第二批科研与开发专项资金	76,550.95	---	45,000.00	31,550.95	
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	14,458.00	---	---	14,458.00	
合计	5,375,818.98	---	229,888.88	5,145,930.10	

(三十二) 股本

项 目	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	2,137,344.00						2,137,344.00
(1) 国家持股	---	---	---	---	2,906.00	2,906.00	2,906.00
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	11,622.00	11,622.00	11,622.00
(3) 其他内资持股	2,137,344.00	---	---	---	(14,528.00)	(14,528.00)	2,122,816.00
其中：							
境内法人持股	2,026,019.00	---	---	---	(112,425.00)	(112,425.00)	1,913,594.00
境内自然人持股	111,325.00	---	---	---	97,897.00	97,897.00	209,222.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	342,570,996.00	---	---	---			342,570,996.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	342,570,996.00	---	---	---			342,570,996.00
合计	344,708,340.00	---	---	---	---	---	344,708,340.00

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

(三十三) 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	22,473,704.49	---	---	22,473,704.49
2. 其他资本公积	55,691,798.84	---	6,889,874.30	48,801,924.54
合计	78,165,503.33	---	6,889,874.30	71,275,629.03

本期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，以及可供出售

金融资产公允价值变动所致。

（三十四）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	40,009,289.01	---	---	40,009,289.01
合 计	40,009,289.01	---	---	40,009,289.01

（三十五）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	183,228,324.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	183,228,324.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,977,012.44	
减：提取法定盈余公积	---	
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	13,788,333.60	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	194,417,003.48	

（三十六）营业收入与成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	95,914,498.74	104,468,934.27
其中：主营业务收入	94,765,664.53	101,639,985.45
其他业务收入	1,148,834.21	2,828,948.82
营业成本	58,879,548.33	70,302,855.27
其中：主营业务成本	58,769,788.76	70,302,855.27
其他业务成本	109,759.57	---

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子设备制造业	17,638,461.56	14,277,433.44	22,122,539.36	18,752,195.05
电子器件制造业	37,917,132.92	26,710,706.95	39,573,123.27	30,802,820.42
科研服务业	9,484,448.88	2,770,726.10	10,411,441.84	3,107,402.22
公共设施服务业	29,725,621.17	15,010,922.27	29,532,880.98	17,993,622.35
合 计	94,765,664.53	58,769,788.76	101,639,985.45	70,656,040.04

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子器件销售	37,917,132.92	26,710,706.95	39,573,123.27	30,802,820.42
污水处理	21,440,024.00	9,320,114.38	20,462,881.00	10,407,427.55
环境工程	8,285,597.17	5,690,807.89	9,069,999.98	7,586,194.80
服务与培训	9,484,448.88	2,770,726.10	10,411,441.84	3,107,402.22
电子生产设备销售	17,638,461.56	14,277,433.44	22,122,539.36	18,752,195.05
合 计	94,765,664.53	58,769,788.76	101,639,985.45	70,656,040.04

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	78,422,815.11	44,861,766.67	79,491,429.14	51,370,587.34
华东地区	6,253,768.05	5,061,649.27	10,206,671.84	8,114,935.74
华北地区	864,429.06	580,196.14	2,284,022.47	2,214,331.30
国内其他地区	1,476,565.67	1,930,985.15	2,484,353.94	1,779,047.57
国外	7,748,086.64	6,335,191.53	7,173,508.06	7,177,138.09
合 计	94,765,664.53	58,769,788.76	101,639,985.45	70,656,040.04

5、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	21,440,024.00	22.35%
深圳市迪凯特电池科技有限公司	5,692,307.71	5.93%
珠海光宇电池有限公司	3,884,615.38	4.05%
珠海方正科技多层电路板有限公司	3,649,800.00	3.81%
深圳航盛电子有限公司	3,088,690.03	3.22%
合计	37,755,437.12	39.36%

(三十七) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	2,362,042.91	1,330,109.35	5%
房产税	325,702.86	339,483.73	12%
城市维护建设税	497,205.19	301,100.70	7%
教育费附加	355,146.61	216,015.75	3%
其他	68,709.57	45,841.81	
合计	3,608,807.14	2,232,551.34	

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	824,051.24	882,545.96
业务费招待费	754,999.60	675,943.16
运输费	365,325.01	362,273.23
差旅费	447,282.40	416,545.01
办公费	250,897.66	320,277.39
广告宣传费	140,224.96	166,026.00
房屋租赁费	30,000.00	98,936.00
水电费	1,143.00	1,003.11
社保费	64,453.57	74,150.90
住房公积金	8,600.00	7,070.00
汽车费用	64,628.68	67,952.17
参展费	78,643.00	50,600.00
报关检测费	30,073.07	48,684.27
福利费	32,005.00	49,517.00
通讯费	27,986.43	28,288.30
折旧费	8,863.32	11,109.42
工会和职工教育经费	---	15,133.69
保险费	---	1,763.40
其他费用	170,495.37	39,970.96
合计	3,299,672.31	3,317,789.97

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	9,242,487.32	8,911,074.18
工会经费	104,291.42	106,333.31
教育经费	81,735.89	82,042.66
技术开发费	2,771,904.53	3,179,784.04
折旧费	1,147,818.01	1,338,518.74

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	906,686.37	1,048,190.96
社保费	538,681.51	453,683.00
住房公积金	392,278.60	354,453.00
业务招待费	816,875.40	894,145.00
税金	495,582.49	562,339.24
交通费	554,094.02	544,367.13
装修/装璜费	579,767.00	536,509.36
福利费	423,782.65	511,238.46
董事会费	482,416.00	359,102.90
办公费	320,700.89	353,030.91
差旅费	430,357.20	391,245.43
汽车费用	276,503.84	334,630.30
维修费	100,101.25	140,199.64
通讯费	213,550.15	219,775.47
无形资产摊销	247,478.77	201,096.12
房屋租赁费	238,072.65	110,416.00
水电费	265,846.83	-75,152.48
诉讼费	---	66,622.00
广告宣传费	113,797.10	70,733.00
低值易耗品	54,098.71	98,894.82
保险费	22,807.72	32,323.75
运输费	4,322.88	8,797.19
招聘费	7,500.00	3,700.00
参展会议费	8,290.00	33,470.00
南区二期代建费	216,532.64	265,431.75
其他费用	534,322.27	425,851.53
合计	21,592,684.11	21,562,847.41

（四十）财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	1,873,207.92	2,540,673.90
减：利息收入	1,415,858.63	1,717,335.27
汇兑损益	44,116.50	-90,741.81
现金折扣及贴息	-104,589.67	-305,566.31
其他（手续费等）	50,919.43	38,408.58
合计	447,795.55	465,439.09

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	---	-1,473.50
存货跌价损失	---	---
工程物资减值损失	---	---
固定资产减值损失	---	---
长期股权投资减值损失	---	---
合计	---	-1,473.50

(四十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,237,880.16	876,152.68
处置长期股权投资产生的投资收益	---	858,649.20
可供出售金融资产处置收益	33,125,669.56	8,407,696.50
理财产品处置收益	2,299,664.13	1,337,440.45
交易性金融资产处置收益	---	9,991.58
持有可供出售金融资产等期间取得的收益	322,045.90	2,628,813.60
合计	36,985,259.75	14,118,744.01

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳力合高科技有限公司	418,101.50	852,602.87	净利润同比减少
深圳力合新媒体有限公司	-635,974.83	-646,674.40	同比亏损减少
江苏数字信息产业园发展有限公司	1,555,851.20	438,034.84	净利润同比增加
深圳市力合教育有限公司	-100,097.71	261,808.30	净利润同比减少
深圳力合通信有限公司	---	-29,618.93	转让中
合计	1,237,880.16	876,152.68	---

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(四十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,298,806.17	1,507.72	2,298,806.17

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：处置固定资产利得	2,298,806.17	1,507.72	2,298,806.17
处置无形资产利得	---	---	---
罚款收入	226,396.00	63,053.50	226,396.00
出售废品收入	4,931.35	6,878.12	4,931.35
政府补助收入	537,888.88	170,050.55	537,888.88
其他	712,608.65	989,437.57	712,608.65
合计	3,780,631.05	1,230,927.46	3,780,631.05

1. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
珠海高新区 2012 年专利奖	24,000.00	---
2011 年珠海时科学技术奖	30,000.00	---
中小企业服务示范平台建设拨款	4,000.00	---
开拓市场专项资金		11,421.00
国家风险投资引导拨款	250,000.00	
递延收益摊销计入	229,888.88	158,629.55
合计	537,888.88	170,050.55

（四十四）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	204,896.65		204,896.65
其中：固定资产处置损失	204,896.65		204,896.65
无形资产处置损失	---	---	---
罚款支出	33,500.00	300.00	33,500.00
税收滞纳金		236.45	
公益性捐赠支出	---	---	---
存货报废损失		3,379.32	
其他		13,900.00	
合计	238,396.65	17,815.77	238,396.65

（四十五）所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,794,341.27	4,786,515.14
递延所得税调整		
合计	12,794,341.27	4,786,515.14

（四十六）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期金数		上期金数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.072	0.072	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.016	0.016	0.010	0.010

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	24,977,012.44	11,701,889.30
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	19,585,758.73	3,361,235.36
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,391,253.71	1,090,653.32
期初股份总数	4	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的股份数	5	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	---	---
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	344,708,340.00	344,708,340.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	344,708,340.00	344,708,340.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.072	0.034
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.016	0.010
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---

项 目	序号	本期金额	上期金额
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等 转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)× (100%-17)]÷(13 +19)	0.072	0.034
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12 +19)	0.016	0.010

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

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

（四十七）其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	7,710,894.72	-8,010,251.27
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,927,723.68	-1,873,802.36
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	17,838,944.09	5,309,329.61
小计	-12,055,773.05	-11,445,778.52
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	---	-412,829.90
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
小计	---	-412,829.90
3. 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	---	---

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-12,055,773.05	-11,858,608.42

（四十八）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	本期金额	上期金额
利息收入	804,855.31	1,645,480.87
收到的政府补助	308,000.00	11,421.00
收到的往来款项	8,221,607.81	4,652,585.01
收回委托贷款	16,000,000.00	---
收取房租水电	---	4,030,963.77
合 计	25,334,463.12	10,340,450.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	979,368.10	1,693,132.89
广告费	214,022.06	236,759.00
交际应酬费	1,419,736.41	1,566,088.16
办公费	557,102.42	681,716.09
运输费	412,859.51	448,064.65
交通费	398,210.86	572,423.29
租赁费	268,072.65	80,041.60
会务费	112,154.00	78,270.00
审计费	372,748.54	987,515.96
修理费	49,838.42	511,207.87
网络通讯费	198,459.07	252,650.03
水电费	3,295,111.08	5,126,839.14
支付的其他费用	5,504,466.28	3,056,398.71
支付的往来款项	3,031,776.27	17,907,155.33
研发费用	---	35,165.00
合 计	16,813,925.67	33,233,427.72

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
出售新股	---	37,322.20
合 计		37,322.20

4. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,819,144.18	17,134,265.25
加：资产减值准备		-1,473.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,400,253.33	6,454,418.57
无形资产摊销	2,685,920.83	2,712,068.48
长期待摊费用摊销	579,767.00	469,884.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-2,093,909.52	-88,071.02
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	-9,351.70
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	1,222,909.47	2,130,297.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-36,985,259.75	-14,118,744.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		---
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-1,873,802.36
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,655,317.65	7,096,889.74
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	14,282,986.33	15,018,665.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,171,151.09	-11,785,090.36
其 他	---	-21,135,961.75
经营活动产生的现金流量净额	19,427,645.31	2,003,993.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	78,568,159.83	144,276,752.54
减：现金的期初余额	106,701,576.95	208,618,247.38
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-28,133,417.12	-64,341,494.84

5. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	78,568,159.83	106,701,576.95
其中：库存现金	141,929.38	211,784.23
可随时用于支付的银行存款	78,219,973.15	106,238,566.07
可随时用于支付的其他货币资金	206,257.30	251,226.65
二、现金等价物	---	---

其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	78,568,159.83	106,701,576.95

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
珠海水务集团有限公司	本公司控股股东	国有独资	中国珠海	李东义	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。	200,000,000.00	13.35	13.35	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	19256015-9
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	本公司控股股东实际控制人	国资委	中国珠海	吴爱存					珠海市政府	71924557-8

2. 本公司的子公司的相关信息见附注四。

3. 本公司的其他关联方的情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
深圳力合创业投资有限公司	本公司第二大股东	27930706-8
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	本公司联营公司	61823626-9/61824211-6
江苏数字信息产业园发展有限公司	本公司联营公司	68411630-2
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控股股东	45574619-1
珠海清华科技园教育中心	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	G34800096
珠海市城市排水有限公司	本公司控股股东之子公司	73987359-8
深圳力合光电传感股份有限公司	本公司联营公司深圳力合高科技有限公司前控股子公司，该公司完成股份制改造后，力合高科为其控股股东	76635181-6
珠海万力达投资有限公司	孙公司北京中拓百川有限公司股东	67156481-9
北京地豪佳禾投资有限公司	孙公司北京中拓百川有限公司股东	69765724-7

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
北京伽润投资有限公司	孙公司北京中拓百川有限公司股东	68762847-7

（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
珠海清华科技园教育中心	收取房租	644,629.84	640,622.68
珠海市城市排水有限公司（1）	收取污水处理费	21,440,024.00	20,462,881.00
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本期利息	28,333.12	160,792.62
	本公司之子公司珠海华冠电子科技有限公司偿还其借款本金及利息	3,170,136.98	--
深圳清华大学研究院	子公司深圳力合华清创业投资有限公司支付房租	37,215.75	35,208.40
深圳力合光电传感股份有限公司（2）	力合华清向其提供委托贷款本金	--	16,000,000.00
	力合华清向其提供委托贷款的利息收入	74,666.66	540,444.44
	力合华清收回委托贷款本金	16,000,000.00	--
珠海水务集团有限公司（3）	接受委托代建污水处理厂（南区二期）服务收入	116,400.00	500,000.00
珠海水务集团有限公司（4）	力合环境承接东澳岛南沙湾片区污水处理系统工程的费用	1,063,152.90	708,768.60
珠海万力达投资有限公司	子公司北京中拓百川投资有限公司本年1月向其借款，并于本年3月偿还本金	461,500.00	---
	子公司北京中拓百川投资有限公司向其借款的利息	19,485.56	---

（1）2013年3月18日，本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于子公司珠海力合环保有限公司2013年度日常关联交易议案》，同意子公司珠海力合环保有限公司继续执行与公司控股股东珠海水务集团有限公司的全资子公司珠海市城市排水有限公司签订的《污水处理合同》及《补充协议》，并于2013年5月21号，公司2012年度股东大会审议通过。

（2）2012年1月17日，本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于向深圳力合光电传感技术有限公司提供委托贷款的议案》，控股子公司深圳力合华清创业投资有限公司与华商银行、深圳力合光电传感技术有限公司签订委托贷款借款合同，通过华商银行向深圳力合

光电传感技术有限公司提供年利率为 8%、期限 12 个月的委托贷款 1,600 万元，用于其生产经营或者补充流动资金，委托贷款于 2013 年 1 月 21 日到期，并于 2013 年 1 月 21 日收回。2012 年 10 月深圳力合光电传感技术有限公司更名为深圳力合光电传感股份有限公司。本公司联营公司深圳力合高科技有限公司持有深圳力合光电传感股份有限公司 47.14% 的股份。

(3) 2012 年 1 月 17 日，本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于子公司珠海力合环保有限公司承接南区水质净化厂二期工程建设服务的议案》，子公司珠海力合环保有限公司与珠海水务集团有限公司签署《南区水质净化厂二期工程委托建设服务协议书》，承接南区水质净化厂二期工程的建设，委托建设服务费为工程概算的 1.5%，工程暂定估算投资 9,000 万元。

(4) 2012 年 3 月 26 日，本公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司珠海力合环境工程有限公司参与东澳岛南沙湾片区污水处理工程投标的议案》，本公司控股子公司珠海力合环境工程有限公司参与珠海东澳岛南沙湾片区污水处理系统工程一体化处理设备及弱电安装工程的投标，并以 3,543,843.02 元中标。本公司控股股东珠海水务集团有限公司为该项目工程招标单位。

3. 关联方往来余额

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海市城市排水有限公司	7,691,383.00	65,948.03	6,594,803.00	65,948.03
其他应收款					
	深圳清华大学研究院	9,432.84	---	9,432.84	---
	珠海水务集团	354,384.31	---	354,384.31	---
	北京伽润投资有限公司	---	---	4,800,000.00	---
其他流动资产 (委托贷款)	深圳力合光电传感股份有限公司	---	---	16,000,000.00	---
合计		363,817.15	65,948.03	27,758,620.15	65,948.03

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	深圳力合创业投资有限公司	---	3,141,803.86
	珠海清华科技园教育中心	315,948.00	315,948.00
	北京地豪佳禾投资有限公司	982,405.23	945,306.27

	北京伽润投资有限公司	1,790,641.15	1,722,345.82
	珠海万力达投资有限公司	19,485.56	
合计		3,108,479.94	6,125,403.95

七、或有事项

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《股权质押合同书》，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，此事项未对本公司财务状况产生影响。

八、承诺事项

2002年2月9日珠海市水务管理局与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签订《珠海市吉大水质净化厂资产转让合同》、《投资建设、运营、移交(BOT)珠海市吉大、南区污水

处理项目特许权协议》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》，根据上述合同，珠海市人民政府同意将吉大水质净化厂工程（一期）全部资产转让给公司，珠海市水务管理局授予公司负责吉大二期和南区水质净化工程项目的建设、运营和移交，项目经营服务期为 30 年。根据广东省珠海市水务管理局办公室文件（珠水务函[2007]21 号吉大一期和二期合并为一个项目计算经营服务期并从 2007 年 1 月 1 日开始计算，南区水质净化工程项目从 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。2011 年 12 月 22 日珠海市城市排水有限公司与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签署了关于《珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》若干事项的补充协议，吉大水质净化厂一期和二期污水处理项目的特许经营期从 2005 年 3 月 16 日起计算，南区厂污水处理项目的特许经营期从 2007 年 6 月 1 日起计算，珠海力合环保有限公司同意不向珠海市政府及其有关政府部门以任何形式要求延长项目特许经营期。

九、资产负债表日后事项

（一）2013年1月16日，本公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于向深圳力合光电传感股份有限公司提供委托贷款的议案》，通过华商银行向深圳力合光电传感股份有限公司提供年利率为8%、期限12个月的委托贷款1,600万元，以上方案于2013年5月经2012年年度股东大会审议通过，并于2013年7月实施。

（二）2013年4月10日，本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《力合股份有限公司2012年度利润分配预案》，本公司拟以截止2012年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.40元（含税），未分配利润余额转入下一年度。以上方案于2013年5月经2012年年度股东大会审议通过，并于2013年7月实施。

（三）子公司力合华清出资 400 万元投资参股深圳市华康全景信息技术有限公司，持有其增资后 8%的股权，于 8 月 2 日完成工商变更手续。该公司成立于 2010 年 2 月 12 日，增资完成后注册资本为 339.30 万元，法定代表人刘波，主营业务为利用计算机信息技术，运营以医生工作站、预约挂号相结合的医患互动服务平台。

十、其他重要事项说明

（一）租赁

1. 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	98,133,004.49	89,805,709.49
合计	98,133,004.49	89,805,709.49

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期出售金额	本期计提的减值	期末余额
金融资产						
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		---	---		---	---
2. 衍生金融资产	---	---	---	---	---	---
3. 可供出售金融资产	108,211,328.00		66,220,238.58	40,313,657.13	---	85,782,208.00
合计	108,211,328.00		66,220,238.58	40,313,657.13	---	85,782,208.00

(三) 2013年4月10日, 本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于子公司东营中拓水质净化有限公司向银行申请6,000万元项目贷款的议案》, 同意子公司东营中拓水质净化有限公司向银行申请6,000万元项目融资贷款, 用于东营市西城城北污水处理项目的建设, 期限不超过10年。

(四) 2013年4月10日, 本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于为子公司东营中拓水质净化有限公司贷款提供担保的议案》, 同意公司为东营中拓水质净化有限公司向银行申请的6,000万元项目融资贷款提供担保, 担保期限不超过10年。

(五) 经公司第七届董事会第二十一次会议审议批准, 公司和子公司清华科技园将向子公司华冠电子提供的 500 万元和 200 万元借款展期一年。

(六) 经公司第七届董事会第二十二次会议审议批准, 公司向子公司力合环境提供 500 万元的财务资助, 期限一年, 按年利率 8%收取资金使用费, 力合环境以其工程应收账款为此项借款提供担保。报告期, 公司已向力合环境提供借款 100 万元。

(七) 经子公司清华科技园 2012 年第二次临时股东会审议批准, 清华科技园以 400 万元的价格转让所持深圳力合通信有限公司 20%的股权。工商变更手续正在办理中。

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

种 类	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其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,423,428.67	98.27	---	---	39,649,589.95	98.67	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	534,470.00	1.73	534,470.00	100.00	534,470.00	1.33	534,470.00	100.00
合计	30,957,898.67	100.00	534,470.00	1.73	40,184,059.95	100.00	534,470.00	1.33

(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
珠海市东区拓普智能仪器仪表有限公司增资扩股保证金	534,470.00	534,470.00	100%	账龄较长, 估计无法收回

3. 本期无前期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:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
珠海力合环保有限公司	本公司之子公司	23,896,940.00	1 年	77.19%	借款
珠海华冠电子科技有限公司	本公司之子公司	5,064,109.58	3 年以上	16.36%	借款
珠海力合环境工程有限公司	本公司之子公司	1,011,178.08	1 年	3.27%	借款
合计		29,972,227.66		96.82%	

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	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
深圳力合华清创业投资有限公司	成本法	31,000,001.00	31,596,660.08	---	31,596,660.08
珠海达盛股份有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	---	900,000.00
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
珠海华冠电子科技有限公司	成本法	69,694,900.00	69,694,900.00	---	69,694,900.00
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
珠海力合环境工程有限公司	成本法	5,505,979.43	5,505,979.43	---	5,505,979.43
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
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
深圳中兰德投资管理合伙企业	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
江苏数字信息产业园发展有限公司	权益法	16,000,000.00	20,853,001.58	-844,148.80	20,008,852.78
深圳力合孵化器发展有限公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
深圳力合高科技有限公司	权益法	31,260,065.40	49,343,162.67	-1,681,898.50	47,661,264.17
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
深圳力合新媒体有限公司	权益法	24,000,000.00	15,190,671.19	-63,5974.83	14,554,696.36
合计		420,653,771.90	435,377,201.02	26,837,977.87	462,215,178.89
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳力合华清创业投资有限公司	85.33	85.33	---	---	---
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
珠海达盛股份有限公司	3.13	3.13	820,000.00	---	---
珠海华冠电容器有限公司	80.00	80.00	---	---	1,040,000.00
珠海华冠电子科技有限公司	52.65	52.65	---	---	---
珠海力合环保有限	90.00	90.00	---	---	---

公司					
珠海力合环境工程有限公司	50.00	50.00	---	---	200,000.00
珠海力合投资有限公司	100.00	100.00	---	---	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	57.15	57.15	---	---	9,144,000.00
深圳中兰德投资管理合伙企业					
江苏数字信息产业园发展有限公司	20.00	20.00	---	---	2,400,000.00
深圳力合孵化器发展有限公司	10.00	10.00	673,500.00		---
深圳力合高科技有限公司	20.98	20.98	---	---	2,100,000.00
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	24.50	24.50	37,561,878.93	---	---
深圳力合新媒体有限公司	40.00	40.00	---	---	---
合计			39,055,378.93	---	14,884,000.00

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

1、投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,384,000.00	49,173,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,337,977.87	643,963.32
处置长期股权投资产生的投资收益	---	
理财产品处置收益	1,815,158.66	1,266,879.94
合 计	13,537,136.53	51,084,643.25

2、成本法核算投资收益明细

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
珠海力合环保有限公司		27,000,000.00	本期未分红
珠海华冠电容器有限公司	1,040,000.00	3,200,000.00	本期分红减少
珠海清华科技园创业投资有限公司	9,144,000.00	18,973,800.00	本期分红减少
珠海力合环境工程有限公司	200,000.00		本期分红
合计	10,384,000.00	49,173,800.00	---

3、权益法核算投资收益明细

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳力合高科技有限公司	418,101.50	852,602.87	净利润同比减少
深圳力合新媒体有限公司	-635,974.83	-646,674.40	同比亏损减少
江苏数字信息产业园发展有限公司	1,555,851.20	438,034.84	净利润同比增加
合计	1,337,977.87	643,963.32	--

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,413,626.24	46,068,815.35
加：资产减值准备		---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,886.43	366,034.92
无形资产摊销	10,998.90	3,933.90
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 (收益以“-”号填列)	-2,242,892.46	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)		---
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,537,136.53	-51,084,643.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		---
存货的减少(增加以“-”号填列)		---
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,968,118.47	119,571.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	47,915,675.37	15,071,498.93
经营活动产生的现金流量净额	49,568,276.42	10,545,211.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	568,161.17	91,504,940.96
减：现金的期初余额	1,284,695.53	78,050,995.47
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	-716,534.36	13,453,945.51

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	2,093,909.52	主要是公司处置闲置房产收益,
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)	537,888.88	
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	---	
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	35,747,379.59	主要是子公司清华科技园减持拓邦股份、数码视讯的投资收益
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	74,666.66	
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	910,436.00	
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	8,590,029.07	
23. 减: 少数股东权益影响额 (税后)	11,188,492.85	

明细项目	金额	说明
合计	19,585,758.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

2013 年半年度

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	3.79	0.072	0.072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.016	0.016

2012 年半年度

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	1.82%	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.01	0.01

(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(或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	78,568,159.83	106,701,576.95	-26.37%	本期对外投资及增加购买理财产品所致
预付款项	5,613,499.24	3,553,458.41	57.97%	主要是子公司力合环境预付款增加
应收利息	—	35,555.56	-100.00%	银行利息到期
其他应收款	5,022,595.06	8,667,237.38	-42.05%	主要是子公司北京中拓百川应收往来款项减少
其他流动资产	150,000,000.00	120,200,000.00	24.79%	是增加购买理财产品,收回委托贷款所致
可供出售金融资产	85,782,208.00	108,211,328.00	-20.73%	减持可供出售金融资产及公允价值变动所致
长期股权投资	166,115,191.02	140,377,310.88	18.33%	主要是公司投资深圳中兰德投资管理合伙企业(有限合伙)所致
在建工程	48,890,666.22	15,754,723.68	210.32%	主要是子公司北京中拓百川污水处理工程成本增加
固定资产清理	—	3,134,205.37	-100.00%	是公司处置闲置房产过户结转
短期借款	18,000,000.00	6,000,000.00	200.00%	子公司华冠电子短期银行借款增加
应付票据	825,696.66	2,945,900.80	-71.97%	主要是子公司华冠电子应付票据减少

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
应付账款	38,111,502.63	27,706,100.95	37.56%	主要是子公司应付材料、备件款项增加。
应付股利	16,341,806.64	2,553,473.04	539.98%	是公司应付 2012 年度股东分红款所致
营业税金及附加	3,608,807.14	2,232,551.34	61.64%	主要是子公司清华科技园减持“拓邦股份”、“数码视讯”股票所致
投资收益	36,985,259.75	14,118,744.01	161.96%	主要是子公司清华科技园减持“拓邦股份”、“数码视讯”股票取得投资收益同比增加
营业外收入	3,780,631.05	1,230,927.46	207.14%	主要是公司处置闲置房产收益同比增加
营业外支出	238,396.65	17,815.77	1,238.12%	主要是子公司力合环保及公司固定资产处置损失
所得税费用	12,794,341.27	4,786,515.14	167.30%	主要是子公司清华科技园利润总额同比增加所致
归属于母公司净利润	24,977,012.44	11,701,889.30	113.44%	主要是子公司清华科技园减持“拓邦股份”、“数码视讯”股票取得投资收益同比增加。
少数股东损益	10,842,131.74	5,432,375.95	99.58%	主要是子公司清华科技园利润总额同比增加所致

力合股份有限公司

2013 年 8 月 15 日