

力合股份有限公司

2014 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	185,326,432.69	123,059,698.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	14,145,158.55	
应收票据	7,491,245.89	7,661,435.26
应收账款	75,869,123.86	76,662,221.61
预付款项	5,029,547.18	4,702,446.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	32,000.14	35,555.55
应收股利		
其他应收款	33,137,952.71	3,333,668.45
买入返售金融资产		

存货	61,149,635.64	60,171,357.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,000,000.00	128,478,390.03
流动资产合计	404,181,096.66	404,104,773.72
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	74,467,946.00	87,252,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	147,955,293.08	183,965,768.49
投资性房地产		
固定资产	189,985,916.46	190,842,133.50
在建工程	116,141,044.85	98,431,126.69
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	130,108,128.81	93,031,879.48
开发支出		
商誉	15,499,160.91	15,499,160.91
长期待摊费用	7,840,200.03	6,866,206.33
递延所得税资产	3,943,977.68	3,943,977.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	685,941,667.82	679,832,253.08
资产总计	1,090,122,764.48	1,083,937,026.80
流动负债：		
短期借款	28,900,000.00	25,000,000.00
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	1,532,000.00	2,818,899.00
应付账款	40,608,393.24	31,826,664.69

预收款项	3,314,645.89	2,426,576.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,920,841.82	4,671,915.38
应交税费	22,106,094.69	24,543,184.66
应付利息		
应付股利	19,830,037.82	2,629,872.82
其他应付款	28,399,302.03	31,497,108.49
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	149,611,315.49	125,414,221.31
非流动负债：		
长期借款	53,657,384.44	53,777,384.44
应付债券		
长期应付款	1,033,004.29	1,033,004.29
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	15,390,870.16	17,823,197.66
其他非流动负债	5,380,304.19	4,986,255.72
非流动负债合计	75,461,563.08	77,619,842.11
负债合计	225,072,878.57	203,034,063.42
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	67,412,373.21	74,183,707.81
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,243,058.36	41,243,058.36
一般风险准备		
未分配利润	218,197,163.84	221,006,673.63

外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	671,560,935.41	681,141,779.80
少数股东权益	193,488,950.50	199,761,183.58
所有者权益（或股东权益）合计	865,049,885.91	880,902,963.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,090,122,764.48	1,083,937,026.80

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：睢静

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	115,755,275.83	24,119,791.19
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	42,660,071.21	14,695,392.43
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,000,000.00	112,000,000.00
流动资产合计	164,415,347.04	150,815,183.62
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	390,968,910.29	425,525,122.67
投资性房地产		
固定资产	408,712.84	426,407.21
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	192,693.00	203,691.90
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	391,570,316.13	426,155,221.78
资产总计	555,985,663.17	576,970,405.40
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	1,680,273.16	1,037,342.82
应交税费	60,486.78	75,049.37
应付利息		
应付股利	19,830,037.82	2,629,872.82
其他应付款	19,490,568.86	48,738,717.73
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	41,061,366.62	52,480,982.74
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	41,061,366.62	52,480,982.74
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	37,634,003.66	38,553,695.74
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,243,058.36	41,243,058.36
一般风险准备		
未分配利润	91,338,894.53	99,984,328.56
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	514,924,296.55	524,489,422.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	555,985,663.17	576,970,405.40

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：睢静

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	99,007,617.30	95,914,498.74
其中：营业收入	99,007,617.30	95,914,498.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	95,499,746.67	87,828,507.44
其中：营业成本	60,787,307.78	58,879,548.33
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	3,239,250.27	3,608,807.14
销售费用	2,702,822.09	3,299,672.31
管理费用	27,330,376.56	21,592,684.11
财务费用	823,236.94	447,795.55
资产减值损失	616,753.03	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23,550.64	
投资收益（损失以“-”号填列）	28,573,913.87	36,985,259.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-290,783.32	1,237,880.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,105,335.14	45,071,251.05
加：营业外收入	764,825.11	3,780,631.05
减：营业外支出	365,944.58	238,396.65
其中：非流动资产处置损失	352,517.40	204,896.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,504,215.67	48,613,485.45
减：所得税费用	9,848,076.09	12,794,341.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,656,139.58	35,819,144.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	14,425,907.21	24,977,012.44
少数股东损益	8,230,232.37	10,842,131.74
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.042	0.072
（二）稀释每股收益	0.042	0.072
七、其他综合收益	-10,404,945.70	-12,055,773.05
八、综合收益总额	12,251,193.88	23,763,371.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,654,572.60	18,087,138.14
归属于少数股东的综合收益总额	4,596,621.28	5,676,232.99

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：睢静

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	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	17,320.20	24,858.24
销售费用		
管理费用	9,396,732.68	5,369,823.13
财务费用	-402,301.92	-1,028,278.62
资产减值损失	282,000.00	
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）	17,876,389.93	13,537,136.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-436,520.29	1,337,977.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,582,638.97	9,170,733.78
加：营业外收入	7,344.00	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）	8,589,982.97	11,413,626.24
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,589,982.97	11,413,626.24
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.025	0.033
（二）稀释每股收益	0.025	0.033
六、其他综合收益	-919,692.08	0.00
七、综合收益总额	7,670,290.89	11,413,626.24

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：睢静

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	94,972,305.79	92,186,989.42
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	402,645.42	
收到其他与经营活动有关的现金	10,137,053.02	25,334,463.12
经营活动现金流入小计	105,512,004.23	117,521,452.54
购买商品、接受劳务支付的现金	32,566,427.87	36,028,491.54
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	31,481,774.12	27,628,125.38
支付的各项税费	19,663,189.09	17,623,264.64
支付其他与经营活动有关的现金	21,999,930.78	16,813,925.67
经营活动现金流出小计	105,711,321.86	98,093,807.23
经营活动产生的现金流量净额	-199,317.63	19,427,645.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	163,282,938.93	283,599,499.00

取得投资收益所收到的现金	34,392,934.69	40,254,697.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,157.37	8,010,163.00
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	197,722,030.99	331,864,359.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,567,210.26	27,146,512.64
投资支付的现金	72,669,184.34	351,000,000.00
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	200.00	
投资活动现金流出小计	125,236,594.60	378,146,512.64
投资活动产生的现金流量净额	72,485,436.39	-46,282,152.96
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	25,900,000.00	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	25,900,000.00	16,796,700.00
偿还债务支付的现金	21,120,000.00	9,796,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,979,384.24	8,278,909.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,470,000.00	7,056,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	459,600.00	
筹资活动现金流出小计	33,558,984.24	18,075,609.47
筹资活动产生的现金流量净额	-7,658,984.24	-1,278,909.47
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	64,627,134.52	-28,133,417.12
加：期初现金及现金等价物余额	120,239,698.17	106,701,576.95
六、期末现金及现金等价物余额	184,866,832.69	78,568,159.83

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：睢静

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	5,730,590.17	73,495,757.08
经营活动现金流入小计	5,730,590.17	73,495,757.08
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	5,473,769.31	3,563,817.51
支付的各项税费	20,205.71	588,158.99
支付其他与经营活动有关的现金	36,820,772.05	19,775,504.16
经营活动现金流出小计	42,314,747.07	23,927,480.66
经营活动产生的现金流量净额	-36,584,156.90	49,568,276.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	162,000,000.00	275,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	22,296,660.23	17,522,806.22
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
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	184,296,660.23	300,715,189.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,229.00	
投资支付的现金	56,000,000.00	351,000,000.00
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	56,019,229.00	351,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	128,277,431.23	-50,284,810.78
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	57,789.69	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,789.69	
筹资活动产生的现金流量净额	-57,789.69	
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	91,635,484.64	-716,534.36
加：期初现金及现金等价物余额	24,119,791.19	1,284,695.53
六、期末现金及现金等价物余额	115,755,275.83	568,161.17

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：睢静

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	74,183,707.81			41,243,058.36		221,006,673.63		199,761,183.58	880,902,963.38
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	74,183,707.81			41,243,058.36		221,006,673.63		199,761,183.58	880,902,963.38
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		-6,771,334.60					-2,809,509.79		-6,272,233.08	-15,853,077.47
（一）净利润							14,425,907.21		8,230,232.37	22,656,139.58
（二）其他综合收益		-6,771,334.60							-3,633,611.10	-10,404,945.70
上述（一）和（二）小计		-6,771,334.60					14,425,907.21		4,596,621.27	12,251,193.88
（三）所有者投入和减少资本									-1,402,872.88	-1,402,872.88
1. 所有者投入资本									-1,402,872.88	-1,402,872.88
2. 股份支付计入所有者权益的 金额										

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

3. 其他										
(四) 利润分配							-17,235,417.00		-9,470,000.00	-26,705,417.00
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							-17,235,417.00		-9,470,000.00	-26,705,417.00
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									4,018.53	4,018.53
四、本期期末余额	344,708,340.00	67,412,373.21			41,243,058.36		218,197,163.84		193,488,950.50	865,049,885.91

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	78,165,503.33			40,009,289.01		183,228,324.64		187,751,751.41	833,863,208.39
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）		-3,981,795.52			1,233,769.35		37,778,348.99		12,009,432.17	47,039,754.99
（一）净利润							52,800,451.94		22,025,293.85	74,825,745.79
（二）其他综合收益		-3,981,795.52							-3,848,622.54	-7,830,418.06
上述（一）和（二）小计		-3,981,795.52					52,800,451.94		18,176,671.31	66,995,327.73
（三）所有者投入和减少资本									888,760.86	888,760.86
1. 所有者投入资本									888,760.86	888,760.86
2. 股份支付计入所有者权益的 金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,233,769.35		-15,022,102.95		-7,056,000.00	-20,844,333.60

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

1. 提取盈余公积					1,233,769.35		-1,233,769.35			
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	74,183,707.81			41,243,058.36		221,006,673.63		199,761,183.58	880,902,963.38

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：睢静

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	38,553,695.74			41,243,058.36		99,984,328.56	524,489,422.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	344,708,340.00	38,553,695.74			41,243,058.36		99,984,328.56	524,489,422.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-919,692.08					-8,645,434.03	-9,565,126.11
（一）净利润							8,589,982.97	8,589,982.97
（二）其他综合收益		-919,692.08						-919,692.08
上述（一）和（二）小计		-919,692.08					8,589,982.97	7,670,290.89
（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							-17,235,417.00	-17,235,417.00
1. 提取盈余公积								

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,235,417.00	-17,235,417.00
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	37,634,003.66			41,243,058.36		91,338,894.53	514,924,296.55

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	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）		1,151,198.13			1,233,769.35		-2,684,409.43	-299,441.95
（一）净利润							12,337,693.52	12,337,693.52
（二）其他综合收益		1,151,198.13						1,151,198.13
上述（一）和（二）小计		1,151,198.13					12,337,693.52	13,488,891.65
（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					1,233,769.35		-15,022,102.95	-13,788,333.60
1. 提取盈余公积					1,233,769.35		-1,233,769.35	
2. 提取一般风险准备								

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

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	38,553,695.74			41,243,058.36		99,984,328.56	524,489,422.66

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：睢静

三、公司基本情况

力合股份有限公司(以下简称“本公司”或“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。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)

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下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

1) 个别财务报表

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。

2) 合并财务报表

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。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，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

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。本公司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。

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

2) 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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 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，其余金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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的

报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

1) 可供出售金融资产的减值准备

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	账龄分析法	除组合 2 外的应收款项
组合 2：按其他组合	其他方法	同一母公司范围内的公司等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(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。

12、存货

(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

计价方法：加权平均法

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) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。

14、投资性房地产

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。

15、固定资产

(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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40年	5.00%	2.375%-3.167%

机器设备	5-20 年	5.00%	4.75%-19%
运输设备	5-10 年	5.00%	9.5%-19%
通用设备	5 年	5.00%	19%
专用设备	10 年	5.00%	9.5%
其他设备	5-10 年	5.00%	9.5%-19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

17、借款费用

(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。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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。

18、无形资产

(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

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定
技术软件	10 年	预计

(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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

19、长期待摊费用

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	

20、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。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

22、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

1) 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、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。

24、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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%
企业所得税	流转税额	25%、15%
教育费附加	流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
力合股份有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
珠海清华科技园创业投资有限公司	25%	
珠海华冠电子科技有限公司	15%	见五2（2）
珠海力合投资有限公司	25%	
珠海力合环保有限公司	25%	
珠海华冠电容器有限公司	25%	
深圳力合华清创业投资有限公司	25%	
珠海力合环境工程有限公司	25%	
北京中拓百川投资有限公司	25%	
东营中拓水质净化有限公司	25%	
北京中再源环境工程技术有限公司	25%	
延吉中拓城建水质净化有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

(单位：元)

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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年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	有限公司	珠海市	科研服务	166,000,000.00	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	95,131,147.14		57.15%	57.15%	是			
珠海华冠电子科技有限公司	有限公司	珠海市	电子设备制造	90,000,000.00	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	89,789,627.83	5,064,109.55	59.39%	64.45%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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年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	有限公司	珠海市	投资咨询	30,000,000.00	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		100.00%	100.00%	是			
珠海力合环保有限公司	有限公司	珠海市	公共设施服务	40,000,000.00	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	6,667,686.66	95.72%	100.00%	是			

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

珠海华冠电容器有限公司	有限公司	珠海市	电子器件制造	52,000,000.00	片式电容器、电子元件、电子产品的生产、销售。	52,000,000.00		91.43%	100.00%	是			
北京中拓百川投资有限公司	有限公司	北京市	公共设施服务	30,000,000.00	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）。	30,000,000.00		64.13%	67.00%	是	6,595,593.79		
深圳力合华清创业投资有限公司	有限公司	深圳市	投资咨询	48,000,000.00	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。	38,000,000.00	3,000,000.00	93.71%	100.00%	是			
东营中拓水质净化有限公司	有限公司	东营市	公共设施服务	8,500,000.00	城市生活污水处理及工业污水处理的技术服务；中水回用技术服务，水处理的技术咨询服务。	8,500,000.00		64.13%	100.00%	是			

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

北京中再源环境工程技术有限公司	有限公司	北京市	公共设施服务	5,000,000.00	建设工程项目管理	5,000,000.00		64.13%	100.00%	是			
延吉中拓城建水质净化有限公司	有限公司	延吉市	公共设施服务	20,000,000.00	水污染治理	20,000,000.00		64.13%	100.00%	是			
珠海力合环境工程有限公司*	有限公司	珠海市	公共设施服务	10,000,000.00	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）。	5,440,000.00		50.00%	50.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上年相比，合并范围未发生变化。

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	86,826.01	--	--	194,746.43
人民币	--	--	86,826.01	--	--	194,746.43
银行存款：	--	--	184,654,169.27	--	--	119,934,469.22
人民币	--	--	179,440,402.02	--	--	119,934,469.18
港币	1,954,506.24	0.7862	1,536,691.49	0.69	0.7803	0.04
美元	603,104.62	6.0969	3,677,075.76		6.0969	
其他货币资金：	--	--	585,437.41	--	--	2,930,482.52
人民币	--	--	585,437.41	--	--	2,930,482.52
合计	--	--	185,326,432.69	--	--	123,059,698.17

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	459,600.00	2,820,000.00

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,145,158.55	0
合计	14,145,158.55	0

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,835,105.10	4,490,494.55
商业承兑汇票	3,656,140.79	3,170,940.71
合计	7,491,245.89	7,661,435.26

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014 年 04 月 22 日	2014 年 10 月 22 日	599,000.00	
第二名	2014 年 05 月 05 日	2014 年 11 月 05 日	500,000.00	
第三名	2014 年 05 月 06 日	2014 年 11 月 06 日	500,000.00	
第四名	2014 年 05 月 30 日	2014 年 11 月 30 日	500,000.00	
第五名	2014 年 03 月 27 日	2014 年 09 月 27 日	400,000.00	
合计	--	--	2,499,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄在一年以内的应收利息	35,555.55	643,555.70	647,111.11	32,000.14
合计	35,555.55	643,555.70	647,111.11	32,000.14

(2) 逾期利息:无**5、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	2.70%	2,304,925.00	100.00%	2,304,925.00	2.69%	2,304,925.00	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	79,166,658.13	92.90%	3,692,807.41	4.66%	79,698,433.87	92.99%	3,402,261.76	4.27%
组合小计	79,166,658.13	92.90%	3,692,807.41	4.66%	79,698,433.87	92.99%	3,402,261.76	4.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,747,381.67	4.40%	3,352,108.53	89.45%	3,705,833.61	4.32%	3,339,784.11	90.12%
合计	85,218,964.80	--	9,349,840.94	--	85,709,192.48	--	9,046,970.87	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
合计	2,304,925.00	2,304,925.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	61,930,725.73	78.23%	538,488.05	67,419,135.81	84.59%	674,951.51
1 至 2 年	11,399,857.35	14.40%	873,567.29	7,675,554.81	9.63%	767,555.48
2 至 3 年	2,790,410.25	3.52%	873,555.72	1,710,584.31	2.15%	513,175.30
3 年以上	3,045,664.80	3.85%	1,407,196.35	2,893,158.94	3.63%	1,446,579.47
合计	79,166,658.13	--	3,692,807.41	79,698,433.87	--	3,402,261.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市桑德科技有限公司	732,099.01	366,049.51	50.00%	该客户已进入破产清算程序
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
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
深圳宝安区鑫国源五金机械公司	170,000.00	170,000.00	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

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
张家港市华裕电子元件厂	118,843.00	118,843.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
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
南通市先锋兴旺电子厂	103,000.00	103,000.00	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
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
英国确丽	78,447.62	78,447.62	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
河北省河间市无线电厂	61,435.00	61,435.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
通州平潮国良电容器厂	58,600.00	58,600.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
福建云星电子有限公司	56,350.00	56,350.00	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
益阳市大洋电子元件有限公司	49,247.00	49,247.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
深圳市诺信达科技有限公司	43,683.00	43,683.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
联众戒毒	41,748.06	12,524.42	30.00%	账龄较长, 单独减值测试
南通天力电子有限公司(天之力)	35,821.00	35,821.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
金鼎多媒体(惠州)有限公司	32,085.00	32,085.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
益阳奥科电子厂	30,000.00	30,000.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
刘隆荣	30,000.00	30,000.00	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
山东力恒能源有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
湖南益阳长兴电子有限公司	22,230.00	22,230.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
深圳市品楷电子科技有限公司	21,426.50	21,426.50	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
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
TCL 金能电池有限公司	16,010.00	16,010.00	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
益阳市湘江电子元件厂	13,580.00	13,580.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
韩国科士贝电子公司	12,145.88	12,145.88	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
成都一三五星实业有限公司	10,000.00	10,000.00	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
深圳市伟业佳音电子有限公司	9,770.00	9,770.00	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
深圳路遥多媒体有限公司	6,960.00	6,960.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
深圳市嘉业电子有限公司	6,374.84	6,374.84	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
南通江海电容有限公司	6,245.00	6,245.00	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
益阳鸿达电子有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回
颜培明	3,810.00	3,810.00	100.00%	账龄较长, 估计无法收回

德克威电子有限公司	3,771.00	3,771.00	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
钜讯通电子(深圳)有限公司	3,000.00	3,000.00	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	3,747,381.67	3,352,108.53	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况: 无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况: 无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	公司股东之子公司	7,558,128.00	1 年内	8.87%
第二名	客商关系	6,860,000.00	1 年内	8.05%
第三名	客商关系	3,879,601.20	1-3 年	4.55%
第四名	客商关系	3,037,654.55	1 年内	3.56%
第五名	客商关系	2,642,273.80	1 年内	3.10%
合计	--	23,977,657.55	--	28.13%

(6) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
珠海市城市排水有限公司	公司股东之子公司	7,558,128.00	8.87%
合计	--	7,558,128.00	8.87%

(7) 终止确认的应收款项情况: 无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	32,805,795.91	93.20%	647,843.20	1.97%	2,687,628.69	54.00%	333,960.24	12.43%
组合小计	32,805,795.91	93.20%	647,843.20	1.97%	2,687,628.69	54.00%	333,960.24	12.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,392,727.39	6.80%	1,412,727.39	59.04%	2,289,804.00	46.00%	1,309,804.00	57.20%
合计	35,198,523.30	--	2,060,570.59	--	4,977,432.69	--	1,643,764.24	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	31,147,776.90	94.95%	299,888.77	1,401,268.32	52.14%	16,333.02
1 至 2 年	1,049,611.48	3.20%	84,531.13	735,502.34	27.37%	72,719.33
2 至 3 年	174,124.00	0.53%	57,807.53	137,104.08	5.10%	38,030.91
3 年以上	434,283.53	1.32%	205,615.77	413,753.95	15.39%	206,876.98
合计	32,805,795.91	--	647,843.20	2,687,628.69	--	333,960.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	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
拓普增资入股保证金	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
华冠光电 (LED)	102,923.39	102,923.39	100.00%	已破产清算，无法收回
东方村委	63,000.00	63,000.00	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
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
北京研华兴业电子	2,765.00	2,765.00	100.00%	账期较长无法收回
北京城建北方建设有限责任公司	980,000.00	0.00	0.00%	履约保证金，可全额收回，不计提减值
合计	2,392,727.39	1,412,727.39	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
珠海水务集团有限公司	354,384.31	35,438.43	354,384.31	35,438.43
合计	354,384.31	35,438.43	354,384.31	35,438.43

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
第一名	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	85.23%
第二名	非关联方	980,000.00	1 年以内	2.78%
第三名	非关联方	549,785.00	3 年以上	1.56%
第四名	非关联方	534,470.00	3 年以上	1.52%
第五名	关联方	354,384.31	1 年以内	1.01%
合计	--	32,418,639.31	--	92.10%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
深圳清华大学研究院	持股 5% 以上股东力合创投之大股东	9,432.84	0.03%
珠海水务集团	持股 5% 以上股东	354,384.31	1.00%
合计	--	363,817.15	1.03%

(8) 终止确认的其他应收款项情况：无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,329,823.04	66.21%	3,462,333.64	73.62%
1 至 2 年	1,040,268.00	20.68%	1,034,561.81	22.00%
2 至 3 年	473,867.81	9.42%	83,976.69	1.79%
3 年以上	185,588.33	3.69%	121,574.80	2.59%
合计	5,029,547.18	--	4,702,446.94	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	客商关系	539,000.00	2013 年 9 月	系合同尾款，尚未到结算期。
第二名	客商关系	480,000.00	2014 年 5 月	系合同尾款，尚未到结算期。
第三名	客商关系	471,294.00	2014 年 1 月	系合同尾款，尚未到结算期。
第四名	客商关系	330,000.00	2014 年 6 月	系合同尾款，尚未到结算期。
第五名	客商关系	320,000.00	2012 年 3 月	系合同尾款，尚未到结算期。
合计	--	2,140,294.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(4) 预付款项的说明

期末预付款项中无预付关联方款项。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,928,431.44	7,139,594.43	25,788,837.01	34,839,870.96	7,207,699.00	27,632,171.96
在产品	10,358,304.40	1,744,559.80	8,613,744.60	9,753,926.00	1,794,006.94	7,959,919.06
库存商品	25,834,188.97	1,456,617.12	24,377,571.85	23,413,543.52	1,580,635.72	21,832,907.80
低值易耗品	354,650.44		354,650.44	429,822.61		429,822.61
发出商品	2,347,559.76	332,728.02	2,014,831.74	2,649,264.30	332,728.02	2,316,536.28
合计	71,823,135.01	10,673,499.37	61,149,635.64	71,086,427.39	10,915,069.68	60,171,357.71

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,207,699.00			68,104.57	7,139,594.43
在产品	1,794,006.94			49,447.14	1,744,559.80
库存商品	1,580,635.72			124,018.60	1,456,617.12
发出商品	332,728.02				332,728.02
合计	10,915,069.68			241,570.31	10,673,499.37

(3) 存货跌价准备情况：无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	6,000,000.00	
委托贷款	16,000,000.00	16,000,000.00
信托产品		112,000,000.00
待抵扣进项税额		478,390.03
合计	22,000,000.00	128,478,390.03

其他流动资产说明

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	74,467,946.00	87,252,000.00
合计	74,467,946.00	87,252,000.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

1) 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 4,300,000.00 股，均为无限售股；数码视讯 2,673,940.00 股，均为无限售股。

2) 截止 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在限售期限的可供出售金融资产。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资：无

(3) 可供出售金融资产的减值情况：无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明：无

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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
一、合营企业							
二、联营企业							
深圳力合高科技有限公司	20.98%	20.98%	939,640,938.92	582,127,506.94	357,513,431.98	279,366,496.25	-21,364,315.19
深圳力合新媒体有限公司	40.00%	40.00%	33,044,626.40	618,407.40	32,426,219.00	1,052,146.85	-1,760,205.30
江苏数字信息产业园发展有限公司	20.00%	20.00%	545,778,605.91	439,895,937.22	105,882,668.69	36,819,556.92	10,669,050.97
深圳市力合教育有限公司	20.00%	20.00%	147,244,952.09	95,830,884.08	51,414,068.01	34,225,660.98	728,684.83

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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%		37,561,878.93		

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

江苏数字信息产业园发展有限公司 (1)	权益法	16,000,000.00	22,170,464.15	-804,511.31	21,365,952.84	20.00%	20.00%				3,200,000.00
深圳力合高科技有限公司 (2)	权益法	31,260,065.40	47,887,098.11	-3,187,560.99	44,699,537.12	20.98%	20.98%				
深圳力合新媒体有限公司 (3)	权益法	24,000,000.00	14,532,573.76	-564,140.08	13,968,433.68	40.00%	40.00%				
深圳市力合教育有限公司 (4)	权益法	2,000,000.00	10,806,828.71	-1,454,263.03	9,352,565.68	20.00%	20.00%				1,600,000.00
深圳力合通信有限公司 (5)	成本法	4,000,000.00	4,052,303.76		4,052,303.76	20.00%	20.00%				
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%		820,000.00		
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%		673,500.00		
深圳中兰德投资管理合伙企业 (有限公司) (6)	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00		89.97%	89.97%				

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

深圳力合光电传感股份有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	2.86%	2.86%				
广西开元机器制造有限责任公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	1.57%	1.57%				
海南东盛弘麟业科技股份有限公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	3.00%	3.00%				
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%				
深圳力合锐视清信息技术有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	15.00%	15.00%		1,800,000.00		
珠海市司迈科技有限公司	成本法	5,030,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	15.00%	15.00%				
珠海博佳冷源设备有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	15.00%	15.00%				
深圳市华康全景信息技术有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	8.00%	8.00%				
合计	--	202,661,944.33	224,821,147.42	-36,010,475.41	188,810,672.01	--	--	--	40,855,378.93		4,800,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无

长期股权投资的说明

注（1）、注（2）、注（3）、注（4）：本期增减变动系权益法调整。

注（5）：2012年12月，子公司珠海清华科技园创业投资有限公司和深圳力合通信有限公司其他股东深圳市顺捷信息技术有限公司签订了关于深圳力合通信有限公司股权的转让协议，现处于转让过程中，珠海清华科技园创业投资有限公司已不能对其实施影响，故调整为成本法核算。

注（6）：2013年6月24日，本公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司投资深圳中兰德投资管理合伙企业的议案》，同意本公司与深圳市中兰德投资理财咨询有限公司及自然人谢海青签订《深圳中兰德投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》，本公司作为新增有限合伙人，出资3,000万元，占中兰德注册资本的89.97%，投资期限为一年，截至2014年6月30日，此项投资已到期，现正办理收回投资事宜，故由长期股权投资转出。

13、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

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：	312,236,275.35	5,495,124.33		2,367,143.04	315,364,256.64
其中：房屋及建筑物	191,307,955.54	3,729,173.80			195,037,129.34
机器设备	11,376,069.78			1,443,758.48	9,932,311.30
运输工具	4,668,571.86	772,200.00			5,440,771.86
通用设备	1,327,506.03	7,692.31			1,335,198.34
专用设备	79,869,608.91	654,298.46			80,523,907.37
其它设备	23,686,563.23	331,759.76		923,384.56	23,094,938.43
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	121,392,621.52		5,985,858.59	2,001,660.26	125,376,819.85
其中：房屋及建筑物	45,089,915.61		2,344,154.30		47,434,069.91
机器设备	9,718,820.30		248,803.56	1,347,358.80	8,620,265.06
运输工具	1,935,828.83		270,289.61		2,206,118.44
通用设备	727,997.34		49,340.14		777,337.48
专用设备	49,232,208.11		2,266,735.08		51,498,943.19
其它设备	14,687,851.33		806,535.90	654,301.46	14,840,085.77
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	190,843,653.83	--			189,987,436.79

其中：房屋及建筑物	146,218,039.93	--	147,603,059.43
机器设备	1,657,249.48	--	1,312,046.24
运输工具	2,732,743.03	--	3,234,653.42
通用设备	599,508.69	--	557,860.86
专用设备	30,637,400.80	--	29,024,964.18
其它设备	8,998,711.90	--	8,254,852.66
四、减值准备合计	1,520.33	--	1,520.33
通用设备		--	
专用设备		--	
其它设备	1,520.33	--	1,520.33
五、固定资产账面价值合计	190,842,133.50	--	189,985,916.46
其中：房屋及建筑物	146,218,039.93	--	147,603,059.43
机器设备	1,657,249.48	--	1,312,046.24
运输工具	2,732,743.03	--	3,234,653.42
通用设备	599,508.69	--	557,860.86
专用设备	30,637,400.80	--	29,024,964.18
其它设备	8,997,191.57	--	8,253,332.33

本期折旧额 5,985,858.59 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,508,683.80 元。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产：无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (5) 期末持有待售的固定资产情况：无
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	办理中	2014 年底前

固定资产说明

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华冠电子厂房宿舍	989,657.77		989,657.77	989,657.77		989,657.77
华冠电子研发车间	14,604,298.45		14,604,298.45	9,887,215.02		9,887,215.02
吉大厂二期工程				324,800.00		324,800.00
提标改造项目	69,273.00		69,273.00	16,390.00		16,390.00
五号厂房	73,293.00		73,293.00	3,366,020.85		3,366,020.85
六号厂房	37,676.42		37,676.42	37,676.42		37,676.42
东营市西城城北污水处理项目	97,251,134.78		97,251,134.78	80,825,447.39		80,825,447.39
固态车间调试	2,983,919.24		2,983,919.24	2,983,919.24		2,983,919.24
华冠工业园区管网建设	131,792.19		131,792.19			
合计	116,141,044.85		116,141,044.85	98,431,126.69		98,431,126.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
华冠电子厂房宿舍		989,657.77					建设中				自有资金	989,657.77
华冠电子研发车间		9,887,215.02	4,717,083.43				建设中				自有资金	14,604,298.45
吉大厂二期工程		324,800.00			324,800.00		已完成				自有资金	
提标改造项目		16,390.00	52,883.00				建设中				自有资金	69,273.00
五号厂房		3,366,020.85	215,955.95	3,508,683.80			建设中				自有资金	73,293.00
六号厂房		37,676.42					建设中				自有资金	37,676.42
东营市西城城北污水处理项目		80,825,447.39	16,425,687.39				建设中				自有资金及银行借款	97,251,134.78
固态车间调试		2,983,919.24					建设中				自有资金	2,983,919.24
华冠工业园区管网建设			131,792.19				建设中				自有资金	131,792.19
合计		98,431,126.69	21,543,401.96	3,508,683.80	324,800.00	--	--			--	--	116,141,044.85

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备：无

(4) 在建工程的说明

在建工程期末余额中利息资本化金额为 2,345,233.39 元。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	135,151,428.17	40,121,728.25		175,273,156.42
财务软件	1,445,159.56	20,000.00		1,465,159.56
专利技术	5,711,787.00			5,711,787.00
土地使用权	11,796,491.70	39,037,995.90		50,834,487.60
吉大水质净化厂工程	53,632,168.42	1,063,732.35		54,695,900.77
南区水质净化厂工程	62,565,821.49			62,565,821.49
二、累计摊销合计	42,119,548.69	3,045,478.92		45,165,027.61
财务软件	618,617.59	90,890.12		709,507.71
专利技术	5,663,005.86	5,403.90		5,668,409.76
土地使用权	2,345,199.89	495,978.42		2,841,178.31
吉大水质净化厂工程	20,534,280.53	1,252,823.32		21,787,103.85
南区水质净化厂工程	12,958,444.82	1,200,383.16		14,158,827.98
三、无形资产账面净值合计	93,031,879.48			130,108,128.81
财务软件	826,541.97			755,651.85
专利技术	48,781.14			43,377.24
土地使用权	9,451,291.81			47,993,309.29
吉大水质净化厂工程	33,097,887.89			32,908,796.92
南区水质净化厂工程	49,607,376.67			48,406,993.51
四、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				
无形资产账面价值合计	93,031,879.48	37,076,249.33		130,108,128.81
财务软件	826,541.97			755,651.85
专利技术	48,781.14			43,377.24
土地使用权	9,451,291.81			47,993,309.29
吉大水质净化厂工程	33,097,887.89			32,908,796.92
南区水质净化厂工程	49,607,376.67			48,406,993.51

本期摊销额 3,045,478.92 元。

16、商誉

单位：元

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	
合计	15,499,160.91			15,499,160.91	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉计算方法：本公司之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。

于2014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。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	6,866,206.33	1,547,768.15	573,774.45		7,840,200.03	
合计	6,866,206.33	1,547,768.15	573,774.45		7,840,200.03	--

长期待摊费用的说明

18、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,943,977.68	3,943,977.68
小计	3,943,977.68	3,943,977.68
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	15,390,870.16	17,823,197.66
小计	15,390,870.16	17,823,197.66

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	41,391,369.26	41,391,369.26
可抵扣亏损	51,340,553.39	57,965,081.81
合计	92,731,922.65	99,356,451.07

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	9,888,907.48	16,513,435.90	
2015 年	19,058,081.90	19,058,081.90	
2016 年	22,393,564.01	22,393,564.01	
2017 年			
2018 年			
合计	51,340,553.39	57,965,081.81	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

可供出售金融资产公允价值变动	61,563,480.64	71,292,790.58
小计	61,563,480.64	71,292,790.58
可抵扣差异项目		
坏账准备	11,410,411.53	10,793,658.50
存货跌价准备	10,673,499.37	10,915,069.68
长期股权投资减值准备	40,855,378.93	40,855,378.93
固定资产减值准备	1,520.33	1,520.33
可抵扣亏损	51,340,553.39	57,965,081.81
小计	114,281,363.55	120,530,709.25

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,943,977.68		3,943,977.68	
递延所得税负债	15,390,870.16		17,823,197.66	

19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,793,658.50	616,753.03			11,410,411.53
二、存货跌价准备	10,915,069.68			241,570.31	10,673,499.37
五、长期股权投资减值准备	40,855,378.93				40,855,378.93
七、固定资产减值准备	1,520.33				1,520.33
合计	62,565,627.44	616,753.03		241,570.31	62,940,810.16

资产减值明细情况的说明

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	28,900,000.00	25,000,000.00
合计	28,900,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明

期末抵押借款系子公司珠海华冠电子科技有限公司以其账面原值为44,278,978.19元的房屋建筑物为抵押物借入。

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,532,000.00	2,818,899.00
合计	1,532,000.00	2,818,899.00

下一会计期间将到期的金额 1,532,000.00 元。

应付票据的说明

22、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	26,824,311.52	28,607,040.06
一年以上至二年以内	12,107,774.86	1,991,101.99
二年以上至三年以内	780,148.67	397,367.69
三年以上	896,158.19	831,154.95
合计	40,608,393.24	31,826,664.69

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：无

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	2,157,985.51	1,942,613.08
一年以上至二年以内	767,457.19	287,355.00
二年以上至三年以内	192,595.00	39,700.00
三年以上	196,608.19	156,908.19
合计	3,314,645.89	2,426,576.27

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无

24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,863,919.16	27,972,964.88	28,052,112.53	2,784,771.51
二、职工福利费	0.00	545,746.41	545,746.41	0.00
三、社会保险费	12,718.48	2,045,189.76	2,043,225.76	14,682.48
其中：医疗保险费	4,019.74	516,148.04	516,198.04	3,969.74
基本养老保险费	7,800.00	1,242,255.55	1,240,241.55	9,814.00
失业保险费	390.00	142,769.64	142,769.64	390.00
工伤保险费	195.67	65,259.95	65,259.95	195.67
生育保险费	313.07	78,756.58	78,756.58	313.07
四、住房公积金	0.00	924,528.48	784,122.48	140,406.00
五、辞退福利	0.00	28,012.50	28,012.50	0.00
六、其他	1,795,277.74	795,771.56	610,067.47	1,980,981.83
工会经费和职工教育经费	1,795,277.74	795,771.56	610,067.47	1,980,981.83
合计	4,671,915.38	32,312,213.59	32,063,287.15	4,920,841.82

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 795,771.56 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 28,012.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,141,350.88	2,758,438.29
营业税	13,193,595.15	12,155,815.72
企业所得税	5,767,395.95	7,689,776.78
个人所得税	196,901.73	190,358.76
城市维护建设税	947,725.29	896,499.55
房产税	112,382.69	114,622.29
教育费附加	416,618.78	510,129.48
堤围费	223,511.84	227,543.79
其他	106,612.38	
合计	22,106,094.69	24,543,184.66

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

26、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
股东	19,830,037.82	2,629,872.82	以前年度分配的股利，股东未领取
合计	19,830,037.82	2,629,872.82	--

应付股利的说明

期末余额中，应付2013年年度利润分配股利为17,235,417.00元，已于2014年7月实施完毕。

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	17,711,880.45	25,263,448.00

一年以上至二年以内	4,594,278.61	3,852,990.74
二年以上至三年以内	5,051,314.95	1,448,255.35
三年以上	1,041,828.02	932,414.40
合计	28,399,302.03	31,497,108.49

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容：无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	53,657,384.44	53,777,384.44
合计	53,657,384.44	53,777,384.44

长期借款分类的说明

期末长期借款中 5,000,000.00 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。

期末长期借款中 48,657,384.44 元系根据子公司东营中拓水质净化有限公司（以下简称“东营中拓”）与东营市城市管理局签订的《东营市西城城北污水处理项目特许经营协议》，东营中拓对东营市西城城北污水处理服务费收费权质押取得的借款。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行东营 胜利支行	2013 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 21 日	人民币元	7.07%		19,500,000.00		20,000,000.00
建行东营 胜利支行	2013 年 09 月 05 日	2022 年 11 月 21 日	人民币元	6.68%		18,432,384.44		18,777,384.44
建行东营 胜利支行	2014 年 03 月 14 日	2022 年 11 月 21 日	人民币元	7.21%		3,000,000.00		

建行东营 胜利支行	2014年03 月31日	2022年11 月21日	人民币元	7.21%		3,000,000.00		
建行东营 胜利支行	2014年01 月26日	2022年11 月21日	人民币元	7.21%		2,725,000.00		
合计	--	--	--	--	--	46,657,384.44	--	38,777,384.44

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

29、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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	

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	5,380,304.19	4,986,255.72
合计	5,380,304.19	4,986,255.72

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
吉大一期除磷脱 氮改造项目	4,506,945.61	555,732.35	142,064.90		4,920,613.06	与收益相关
排污费专项资金	440,061.94		19,618.98		420,442.96	与收益相关
服务产业引发资 金	4,524.72				4,524.72	与收益相关
第二批科研与开 发专项资金	31,550.95				31,550.95	与收益相关
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	3,172.50				3,172.50	与收益相关
合计	4,986,255.72	555,732.35	161,683.88		5,380,304.19	--

31、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	344,708,340.00						344,708,340.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,473,704.49			22,473,704.49
其他资本公积	51,710,003.32	3,540,590.80	10,311,925.40	44,938,668.72
合计	74,183,707.81	3,540,590.80	10,311,925.40	67,412,373.21

资本公积说明

本期其他资本公积的减少主要系出售可供出售金融资产转出相应的资本公积，以及可供出售金融资产公允价值变动所致。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,243,058.36			41,243,058.36
合计	41,243,058.36			41,243,058.36

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	221,006,673.63	--
调整后年初未分配利润	221,006,673.63	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,425,907.21	--
应付普通股股利	17,235,417.00	
期末未分配利润	218,197,163.84	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	96,942,793.97	94,765,664.53
其他业务收入	2,064,823.33	1,148,834.21
营业成本	60,787,307.78	58,879,548.33

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
电子设备制造业	19,612,566.52	14,403,551.03	17,638,461.56	14,277,433.44
电子器件制造业	33,682,098.67	24,025,476.47	37,917,132.92	26,710,706.95
科研服务业	9,870,700.82	2,900,184.17	9,484,448.88	2,770,726.10
公共设施服务业	33,777,427.96	19,198,689.76	29,725,621.17	15,010,922.27
合计	96,942,793.97	60,527,901.43	94,765,664.53	58,769,788.76

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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
电子器件销售	33,682,098.67	24,025,476.47	37,917,132.92	26,710,706.95
污水处理	21,620,992.00	10,314,488.03	21,440,024.00	9,320,114.38
环境工程	12,156,435.96	8,884,201.73	8,285,597.17	5,690,807.89
服务与培训	9,870,700.82	2,900,184.17	9,484,448.88	2,770,726.10

电子生产设备销售	19,612,566.52	14,403,551.03	17,638,461.56	14,277,433.44
合计	96,942,793.97	60,527,901.43	94,765,664.53	58,769,788.76

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
华南地区	69,959,831.22	40,606,425.70	78,422,815.11	44,861,766.67
华东地区	14,862,536.23	10,492,802.01	6,253,768.05	5,061,649.27
华北地区	27,213.67	17,659.28	864,429.06	580,196.14
国内其他地区	676,820.55	201,355.62	1,476,565.67	1,930,985.15
国外	11,416,392.30	9,209,658.82	7,748,086.64	6,335,191.53
合计	96,942,793.97	60,527,901.43	94,765,664.53	58,769,788.76

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	21,461,047.00	21.68%
第二名	3,027,379.15	3.06%
第三名	2,802,634.32	2.83%
第四名	2,726,009.42	2.75%
第五名	2,350,400.00	2.37%
合计	32,367,469.89	32.69%

营业收入的说明

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,080,556.75	2,362,042.91	5%
城市维护建设税	470,617.96	497,205.19	7%
教育费附加	295,971.48	355,146.61	3%
房产税	346,650.78	325,702.86	12%

其他	45,453.30	68,709.57	
合计	3,239,250.27	3,608,807.14	--

营业税金及附加的说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	692,183.34	824,051.24
业务招待费	525,604.96	754,999.60
运输费	496,888.48	365,325.01
差旅费	191,547.16	447,282.40
办公费	113,647.46	250,897.66
广告宣传费	175,070.15	140,224.96
房屋租赁费	33,547.00	31,143.00
社保费	46,568.18	64,453.57
汽车费用	39,274.21	64,628.68
参展费	32,094.34	78,643.00
报关检测费	33,071.83	30,073.07
折旧费	3,462.29	8,863.32
其他	319,862.69	239,086.80
合计	2,702,822.09	3,299,672.31

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,146,836.48	9,242,487.32
职工教育及工会经费	413,824.75	186,027.31
技术开发费	3,070,426.61	2,771,904.53
折旧费	1,029,004.51	1,147,818.01
聘请中介机构费	738,038.63	906,686.37
社保费及公积金	1,192,651.24	930,960.11
业务招待费	714,920.79	816,875.40

税金	612,571.70	495,582.49
装修/装璜费	607,064.45	579,767.00
董事会费	791,517.00	482,416.00
办公费	804,284.41	588,349.75
差旅费	736,440.77	430,357.20
汽车费用	276,684.13	276,503.84
无形资产摊销	590,941.70	247,478.77
房屋租赁费	606,644.14	503,919.48
其他	1,998,525.25	1,985,550.53
合计	27,330,376.56	21,592,684.11

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,018,681.91	1,873,207.92
减：利息收入	321,833.38	1,415,858.63
汇兑损益	-2,474.14	44,116.50
现金折扣及贴息	93,822.38	-104,589.67
其他（手续费等）	35,040.17	50,919.43
合计	823,236.94	447,795.55

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-290,783.32	1,237,880.16
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	702,493.91	322,045.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	618.50	
可供出售金融资产等取得的投资收益	22,369,924.55	33,125,669.56
其他	5,791,660.23	2,299,664.13
合计	28,573,913.87	36,985,259.75

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	-2,006,190.40	418,101.50	净利润同比减少
深圳力合新媒体有限公司	-564,140.08	-635,974.83	同比亏损减少
江苏数字信息产业园发展有限公司	2,133,810.19	1,555,851.20	净利润同比增加
深圳市力合教育有限公司	145,736.97	-100,097.71	净利润同比增加
合计	-290,783.32	1,237,880.16	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
本公司投资收益汇回不存在重大限制。

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	616,753.03	
合计	616,753.03	

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	43,622.48	2,298,806.17	43,622.48
其中：固定资产处置利得	43,622.48	2,298,806.17	43,622.48
政府补助	279,683.88	537,888.88	279,683.88
罚款收入	199,447.91	226,396.00	199,447.91
出售废品收入	103,604.79	4,931.35	103,604.79
其他	138,466.05	712,608.65	138,466.05
合计	764,825.11	3,780,631.05	764,825.11

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
珠海高新区 2012 年专利奖		24,000.00	与收益相关	是
2011 年珠海市科学技术奖		30,000.00	与收益相关	是
中小企业服务示范平台建设拨款		4,000.00	与收益相关	是
国家风险投资引导拨款		250,000.00	与收益相关	是
递延收益摊销计入	161,683.88	229,888.88	与收益相关	是
提前报废黄标车补助	18,000.00		与收益相关	是
首届标准创新奖奖励经费	100,000.00		与收益相关	是
合计	279,683.88	537,888.88	--	--

43、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	352,517.40	204,896.65	352,517.40
其中：固定资产处置损失	352,517.40	204,896.65	352,517.40
罚款支出	200.00	33,500.00	200.00
其他	13,227.18		13,227.18
合计	365,944.58	238,396.65	

营业外支出说明

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,848,076.09	12,794,341.27
合计	9,848,076.09	12,794,341.27

45、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）	0.042	0.042	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（II）	-0.004	-0.004	0.016	0.016

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	14,425,907.21	24,977,012.44
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	15,660,946.75	19,585,758.73
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	-1,235,039.54	5,391,253.71
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）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	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

项 目	序号	本期金额	上期金额
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.042	0.072
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.004	0.016
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	---	---
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)	0.042	0.072
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	-0.004	0.016

（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。

46、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	8,260,346.00	7,710,894.72
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,065,086.50	1,927,723.68
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	14,563,386.00	17,838,944.09
小计	-8,368,126.50	-12,055,773.05

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	-2,036,819.20	---
小计	-2,036,819.20	---
合计	-10,404,945.70	-12,055,773.05

其他综合收益说明

47、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	462,165.73
收到的政府补助	118,000.00
收到的往来款项	9,556,887.29
收回委托贷款	
合计	10,137,053.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	1,113,797.93
广告费	192,474.15
业务招待费	1,247,806.75
办公费	654,899.43
运输费	499,944.06
交通费	335,497.67
租赁费	494,523.57
会务费	324,250.00
审计费	684,998.63
修理费	116,840.61
网络通讯费	178,072.26

水电费	3,636,012.20
支付的其他费用	8,251,727.85
支付的往来款项	4,269,085.67
合计	21,999,930.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付票据保证金	459,600.00
合计	459,600.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	22,656,139.58	35,819,144.18
加：资产减值准备	616,753.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,985,858.59	7,400,253.33
无形资产摊销	3,045,478.92	2,685,920.83
长期待摊费用摊销	573,774.45	579,767.00
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）	308,894.92	-2,093,909.52
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,550.64	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,571,474.55	1,222,909.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,573,913.87	-36,985,259.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-736,707.62	-8,655,317.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	112,226.20	14,282,986.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,735,745.74	5,171,151.09
经营活动产生的现金流量净额	-199,317.63	19,427,645.31

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	184,866,832.69	78,568,159.83
减: 现金的期初余额	120,239,698.17	106,701,576.95
现金及现金等价物净增加额	64,627,134.52	-28,133,417.12

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	184,866,832.69	120,239,698.17
其中: 库存现金	86,826.01	194,746.43
可随时用于支付的银行存款	184,654,169.27	118,829,481.06
可随时用于支付的其他货币资金	125,837.41	1,215,470.68
三、期末现金及现金等价物余额	184,866,832.69	120,239,698.17

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
珠海铎创投资管理有限公司	控股股东	国有独资	中国珠海	李微欢	项目投资及投资管理；实业投资、风险投资；项目投资引进信息咨询、消费品信息咨询、财务顾问；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。	50,000万元	0.71%	29.99%	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	74707053-3
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	国资委	中国珠海	吴爱存					珠海市政府	71924557-8

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
珠海清华科技园创业投资有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	贺臻	高科技企业孵化；企业管理、投资和科技咨询；高新技术产品的开发、推广应用；国内贸易（不含国家专控产品）；清华科技园（珠海）项目的开发建设。	166,000,000.00	57.15%	57.15%	73047121-8

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

珠海华冠电子科技有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	高振先	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。	90,000,000.00	59.39%	64.45%	73208442-2
珠海力合投资有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	高振先	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	100.00%	100.00%	192577049
珠海力合环保有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	谢耘	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	95.72%	100.00%	74172432-1
珠海华冠电容器有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	高振先	片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。	52,000,000.00	91.43%	100.00%	74551621-2
北京中拓百川投资有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	谢耘	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）。	30,000,000.00	64.13%	67.00%	55852541-2
深圳力合华清创业投资有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	高振先	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	93.71%	100.00%	69398689-5
东营中拓水质净化有限公司	控股子公司	有限公司	东营市	谢耘	城市生活污水处理及工业污水处理的技术服务；中水回用技术服务，水处理的技术咨询服务。	8,500,000.00	64.13%	100.00%	57047462-X
北京中再源环境工程技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	谢耘	建设工程项目管理	5,000,000.00	64.13%	100.00%	56582636-0
延吉中拓城建水质净化有限公司	控股子公司	有限公司	延吉市	朱传发	水污染治理	20,000,000.00	64.13%	100.00%	55529854-1
珠海力合环境工程有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市	谢耘	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）。	10,000,000.00	50.00%	50.00%	77690479-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
深圳力合高科技有限公司	有限公司	深圳市	仲会民	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(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。	50,039,500.00	20.98%	20.98%	是	27930706-8
深圳力合新媒体有限公司	有限公司	深圳市	冯冠平	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。	60,000,000.00	40.00%	40.00%	是	66708493-5
江苏数字信息产业园发展有限公司	有限公司	无锡市	冯冠平	许可经营园区房产开发（上述范围凭有效许可证件经营），一般经营数字信息产业园区的经营管理及配套服务，公共设施管理，基础设施建设，以自有资金投资于国内外高新技术企业，自有房屋的出租及物业管理，人才培养（不含发证）及服务，社会经济咨询，企业管理服务，技术推广服务，科技中介服务（上述范围经营及专项审批的，经批准后方可经营）。	80,000,000.00	20.00%	20.00%	是	68411630-2
深圳市力合教育有限公司	有限公司	深圳市	刘伟强	投资教育业、兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；电子产品的技术开发，经济信息咨询、家政服务业（不含限制项目）。	10,000,000.00	20.00%	20.00%	是	75862371-1

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
珠海水务集团有限公司	本公司股东	19256015-9
深圳力合创业投资有限公司	本公司股东	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）之联营公司深圳市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	持 5% 以上股东之子公司	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	子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	子公司北京中拓百川有限公司股东	69765724-7
北京伽润投资有限公司	子公司北京中拓百川有限公司股东	68762847-7

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
珠海市城市排水有限公司（注 1）	收取污水处理费	协议价格，股东会批准	21,461,047.00	99.26%	21,440,024.00	100.00%
珠海水务集团有限公司	接受委托代建污水处理厂（南区二期）服务收入	协议价格，董事会批准	0.00	0.00%	116,400.00	100.00%
珠海水务集团有限公司（注 3）	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	公开竞价，董事会批准	2,126,305.82	100.00%	1,063,152.90	100.00%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
珠海清华科技园创业投资有限公司	珠海清华科技园教育中心	房屋			市场价	651,525.84

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
深圳清华大学研究院	深圳力合华清创业投资有限公司	房屋			市场价	24,887.47

关联租赁情况说明

(3) 其他关联交易

公司名称	项目	本期发生额	上期发生额
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
	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的利息收入	643,555.70	74,666.66
	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	代垫费用	73,053.00	
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去年 1 月向其借款,并于去年 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
北京地豪佳禾投资有限公司 (4)	子公司力合环保收购其持有子公司北京中拓百川投资有限公司 7% 股权。	2,520,000.00	---

1) 2014年4月10日, 本公司第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于子公司力合环保有限公司2014年度日常关联交易的议案》, 同意子公司珠海力合环保有限公司继续执行与公司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《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》。预计2014年度发生的污水处理业务日常关联交易金额不超过5,000万元。

2) 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技术有限公司提供委托贷款的议案》, 并于2013年5月21日, 经公司2012年度股东大会审议通过。控股子公司深圳力合华清创业投资有限公司与华商银行、深圳力合光电传感股份有限公司(原名“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, 用于其生产经营或者补充流动资金。2013年7月18日, 深圳力合华清创业投资有限公司向深圳力合光电传感股份有限公司发放委托贷款本金, 并于2014年7月18日到期收回本金。

3) 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。本公司股东珠海水务集团有限公司为该项目工程招标单位。

4) 2014年4月28日, 力合环保2014年第一次临时股东大会会议决议之一批准了其出资252万元收购北京地豪佳禾投资有限公司持有的北京中拓百川投资有限公司7%股权, 并签订《股权转让协议》, 收购完成后力合环保持有北京中拓百川投资有限公司67%权益。于5月28日完成工商变更手续。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	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	7,558,128.00	65,551.40	6,555,140.00	65,551.40
其他应收款	深圳清华大学研究院	9,432.84	943.28	9,432.84	943.28
其他应收款	珠海水务集团	354,384.31	35,438.43	354,384.31	35,438.43
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		16,000,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	珠海清华科技园教育中心	203,932.00	203,932.00
其他应付款	珠海万力达投资有限公司	19,485.56	19,485.56

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 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，此事项未对本公司财务状况产生影响。

2) 公司就与深圳市中兰德融资担保集团有限公司（原名“深圳市中兰德融资担保集团股份有限公司”）的合伙企业财产份额转让纠纷一案向深圳市福田区人民法院提起诉讼，2014年7月18日，公司收到深圳市福田区人民法院《受理案件通知书》，7月23日正式确认受理此案件。公司已于6月30日收到此项投资2014年上半年分红款180万元。鉴于本次案件尚未开庭审理，目前暂无法判断后期对公司利润的影响。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

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。

2、前期承诺履行情况

2013年11月14日，本公司第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于子公司珠海清华科技园创业投资有限公司投资珠海博佳冷源设备有限公司的议案》，同意子公司珠海清华科技园创业投资有限公司按照《投资协议书》约定的条件，以增资扩股方式分两次投资珠海博佳冷源设备有限公司，其中，首次投资人民币1,000万元，当珠海博佳2013年度净利润达到《投资协议书》约定的标准和条件后，再向其投资1,000万元，每次增资均增加持有该公司15%的股权。截至目前，珠海博佳2013年度净利润未达到《投资协议书》约定的标准和条件。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014年4月10日，本公司第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于2013年度利润分配的议案》，本公司拟以截止2013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。2014年5月20日，以上方案经2013年度股东大会审议通过，并于2014年7月实施。

(2) 2014年7月21日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于子公司出售深圳市华康全景信息技术有限公司股权的议案》，力合华清以1000万元转让所持深圳市华康全景信息技术有限公司8%的股权，相关手续正在办理中。

十二、其他重要事项

1、租赁

截至2014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	95,064,036.05	96,385,962.76
合计	95,064,036.05	96,385,962.76

2、以公允价值计量的资产和负债

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					
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)	---	23,550.64	23,550.64		14,145,158.55
可供出售金融资产	87,252,000.00	---	61,563,480.64		74,467,946.00
金融资产小计	87,252,000.00	23,550.64	61,587,031.28		88,613,104.55
上述合计	87,252,000.00	23,550.64	61,587,031.28		88,613,104.55
金融负债	0.00				0.00

3、其他

(1) 2014年4月10日, 本公司第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于向子公司珠海华冠电子科技有限公司继续提供财务资助的议案》, 为继续加强对子公司华冠电子经营发展的支持力度, 同意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, 同时华冠电子申请向力合股份系统内新增500万元临时融资额度, 共计1,200万元借款作为流动资金。

(2) 2014年4月10日, 本公司第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于申请1亿元银行授信额度的议案》。为降低融资成本, 同意由公司向中国建设银行申请1亿元授信额度, 由子公司根据需要分配使用。其中: 珠海力合环保有限公司申请技术改造贷款不超过5000万元; 珠海华冠电子科技有限公司可申请流动资金贷款不超过3000万元; 珠海华冠电容器有限公司可申请流动资金贷款不超过2000万元, 贷款期限根据资金用途及实际需要确定。

(3) 2014年4月10日, 公司第七届董事会第三十三次会议审议批准, 授权经营班子择机利用闲置资金购买委托理财产品或信托产品, 期限自公司股东大会审议通过之日起不超过12个月, 在前述期限内任意时点向不存在关联关系的银行或其他金融机构购买委托理财或者信托投资产品的资金合计不超过人民币 2.8 亿元。

(4) 2014年4月25日, 本公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于申请1亿元银行授信额度的议案》。为降低融资成本, 同意公司向珠海农商银行申请人民币1亿元的授信额度, 由子公司根据需要分配使用, 其中: 珠海力合环保有限公司可申请技术改造贷款不超过4,000万元; 珠海华冠电子科技有限公司可申请流动资金贷款不超过3,000万元; 珠海华冠电容器有限公司可申请流动资金贷款不超过2,000万元; 珠海力合环境工程有限公司可申请工程项目贷款不超过1,000万元。贷款期限根据资金用途及实际需要确定。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	42,942,071.21	98.77%	282,000.00	0.66%	14,695,392.43	96.49%		
组合小计	42,942,071.21	98.77%	282,000.00	0.66%	14,695,392.43	96.49%		
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	1.23%	534,470.00	100.00%	534,470.00	3.51%	534,470.00	100.00%
合计	43,476,541.21	--	816,470.00	--	15,229,862.43	--	534,470.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	100.00%	账龄较长，估计无法收回
合计	534,470.00	534,470.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
深圳中兰德投资管理合伙企业	非关联方	30,000,000.00	1 年内	69.00%
珠海力合环保有限公司	本公司之子公司	6,667,686.66	1-2 年	15.34%
珠海华冠电子科技有限公司	本公司之子公司	5,064,109.55	3 年以上	11.65%
合计	--	41,731,796.21	--	95.99%

(7) 其他应收关联方账款情况：无

2、长期股权投资

单位：元

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	85.33%	85.33%				
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%		820,000.00		
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	80.00%	80.00%				2,400,000.00
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	52.65%	52.65%				
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%				
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	50.00%	50.00%				900,000.00
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%				

力合股份有限公司 2014 年半年度财务报告

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%				11,430,000.00
深圳中兰德投资管理合伙企业（有限合伙）	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	22,170,464.15	-804,511.31	21,365,952.84	20.00%	20.00%				3,200,000.00
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	10.00%	10.00%		673,500.00		
深圳力合高科技有限公司	权益法	31,260,065.40	47,887,098.11	-3,187,560.99	44,699,537.12	20.98%	20.98%				
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%		37,561,878.93		
深圳力合新媒体有限公司	权益法	24,000,000.00	14,532,573.76	-564,140.08	13,968,433.68	40.00%	40.00%				
合计	--	450,653,771.90	464,580,501.60	-34,556,212.38	430,024,289.22	--	--	--	39,055,378.93		17,930,000.00

长期股权投资的说明

3、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,730,000.00	10,384,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-436,520.29	1,337,977.87
其他	3,582,910.22	1,815,158.66
合计	17,876,389.93	13,537,136.53

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
珠海华冠电容器有限公司	2,400,000.00	1,040,000.00	本期分红增加
珠海清华科技园创业投资有限公司	11,430,000.00	9,144,000.00	本期分红增加
珠海力合环境工程有限公司	900,000.00	200,000.00	本期分红增加
合计	14,730,000.00	10,384,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	-2,006,190.40	418,101.50	净利润同比减少
深圳力合新媒体有限公司	-564,140.08	-635,974.83	同比亏损减少
江苏数字信息产业园发展有限公司	2,133,810.19	1,555,851.20	净利润同比增加
合计	-436,520.29	1,337,977.87	--

投资收益的说明

4、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	8,589,982.98	11,413,626.24
加：资产减值准备	282,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,823.37	39,886.43

无形资产摊销	10,998.90	10,998.90
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,876,389.93	-13,537,136.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,035,321.21	5,968,118.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,662,893.42	47,915,675.37
经营活动产生的现金流量净额	-36,584,156.90	49,568,276.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	115,755,275.83	568,161.17
减：现金的期初余额	24,119,791.19	1,284,695.53
现金及现金等价物净增加额	91,635,484.64	-716,534.36

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-308,894.92	主要是子公司华冠电子、清华科技园处置固定资产损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	279,683.88	主要是子公司华冠电子、力合环保取得政府补助。
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	28,888,247.83	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。
对外委托贷款取得的损益	643,555.70	子公司力合华清对外委托贷款利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	428,091.57	
减：所得税影响额	6,392,264.68	
少数股东权益影响额（税后）	7,877,472.63	
合计	15,660,946.75	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	2.11%	0.042	0.042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.004	-0.004

3、公司主要会计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	185,326,432.69	123,059,698.17	50.60	主要是本期信托理财产品收回、其他投资收回及支付土地使用权费、投资支出、支付股利等所致。
交易性金融资产	14,145,158.55	---	---	子公司清华科技园基金投资增加。
其他应收款	33,137,952.71	3,333,668.45	894.04	主要是深圳中兰德投资期满应收回的本金转入。
长期股权投资	147,955,293.08	183,965,768.49	-19.57	主要是深圳中兰德投资期满转入其他应收及联营企业权益变动影响。
无形资产	130,108,128.81	93,031,879.48	39.85	主要是子公司清华科技园土地使用权增加。
应付票据	1,532,000.00	2,818,899.00	-45.65	主要是子公司华冠电子应付票据减少。
应付账款	40,608,393.24	31,826,664.69	27.59	主要是子公司中拓百川东营项目应付设备款增加。
预收账款	3,314,645.89	2,426,576.27	36.60	主要是子公司华冠电子销售预收款增加。
应付股利	19,830,037.82	2,629,872.82	654.03	是公司 2013 年度利润分配应付的股利。
管理费用	27,330,376.56	21,592,684.11	26.57	主要是按绩效考核制度兑现发放的 2013 年度绩效和奖励增加。
财务费用	823,236.94	447,795.55	83.84	主要是子公司支付银行借款利息增加。
资产减值损失	616,753.03	---	---	计提的坏账准备。
投资收益	28,573,913.87	36,985,259.75	-22.74	主要是可供出售金融资产处置收益减少。
营业外收入	764,825.11	3,780,631.05	-79.77	主要是上年同期公司处置房产的影响。
营业外支出	365,944.58	238,396.65	53.50	主要是子公司处置固定资产损失。
归属于母公司股东的净利润	14,425,907.21	24,977,012.44	-42.24	主要是可供出售金融资产处置收益减少,公司上年处置闲置房产收益的影响。

力合股份有限公司董事会

2014年8月20日