



力合股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 344708340 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人谢伟、主管会计工作负责人谢耘及会计机构负责人(会计主管人员)睢静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节 公司治理.....	57
第十节 内部控制.....	62
第十一节 财务报告.....	64
第十二节 备查文件目录.....	168

释义

释义项	指	释义内容
力合股份/本公司/公司	指	力合股份有限公司
珠海国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
华发集团	指	珠海华发集团有限公司
免税集团	指	珠海市免税企业集团有限公司
格力集团	指	珠海格力集团有限公司
公交公司	指	珠海公交巴士有限公司
珠海金控	指	珠海金融投资控股有限公司
水务集团	指	珠海水务集团有限公司
力合创投	指	深圳力合创业投资有限公司
清华科技园	指	珠海清华科技园创业投资有限公司
力合环保	指	珠海力合环保有限公司
华冠电容器	指	珠海华冠电容器有限公司
华冠电子	指	珠海华冠电子科技有限公司
力合华清	指	深圳力合华清创业投资有限公司
力合投资	指	珠海力合投资有限公司
中拓百川	指	北京中拓百川投资有限公司
排水公司	指	珠海市城市排水有限公司
财务公司	指	珠海华发集团财务有限公司
华康全景	指	深圳市华康全景信息技术有限公司
力合高科	指	深圳力合高科技有限公司
三亚力合高科	指	三亚力合高科创新园开发有限公司
力合信息港	指	深圳力合信息港投资发展有限公司
力合通信	指	深圳力合通信有限公司
中兰德	指	深圳中兰德投资管理合伙企业（有限合伙）
隆华直升机	指	珠海隆华直升机科技有限公司
大华会计师事务所/年审事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
本报告期/报告期	指	2014 年年度

重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了公司存在的风险因素，敬请关注第四节董事会报告中关于公司未来发展面对的主要风险以及对策的描述。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	力合股份	股票代码	000532
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	力合股份有限公司		
公司的中文简称	力合股份		
公司的外文名称（如有）	LEAGUER STOCK CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LEAGUER		
公司的法定代表人	谢伟		
注册地址	珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼		
注册地址的邮政编码	519080		
办公地址	珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼		
办公地址的邮政编码	519080		
公司网址	http://www.chinalihe.com		
电子信箱	gaoxiaojun@chinalihe.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高小军	付小芳
联系地址	珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼	珠海市香洲区唐家湾镇唐家大学路 101 号清华科技园创业大楼第六层东楼
电话	0756-3612808	0756-3612810
传真	0756-3612812	0756-3612812
电子信箱	gaoxiaojun@chinalihe.com	fuxiaofang@chinalihe.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992 年 10 月 28 日	珠海	19255068-X	44040119255068X	19255068-X
报告期末注册	2013 年 05 月 22 日	珠海	440400000289659	44040119255068X	19255068-X
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	公司于 2000 年底进行资产重组, 公司经营范围由原来的“以电力生产和经营为主业, 房产、建材、印刷、运输全面发展”转变为“实业投资及管理; 微电子、电力电子 and 环境保护产品的开发、生产及销售等”。目前, 公司主营业务包括: 高新技术企业孵化; 新型电子元器件专用生产设备和电子元器件的设计、生产和销售; 水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关环保项目的开发等。				
历次控股股东的变更情况(如有)	2000 年底, 公司进行资产重组, 第一大股东由珠海经济特区电力开发(集团)公司变更为深圳市清华科技开发有限公司(现名深圳力合创业投资有限公司)。2009 年 10 月, 力合创投通过深圳证券交易所集中竞价交易减持本公司股份, 成为公司第二大股东, 珠海城市建设集团有限公司成为公司第一大股东。2011 年 1 月, 水务集团受让珠海城市建设集团有限公司所持本公司股份后, 成为公司第一大股东。2013 年 9 月, 珠海铎创投资管理有限公司及其一致行动人通过深圳证券交易所集中竞价交易增持本公司股份, 成为公司控股股东至今。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师名字	李秉心 何应胜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	172,720,364.99	218,767,606.64	218,767,606.64	-21.05%	202,952,418.78	202,952,418.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,567,135.79	52,800,451.94	52,800,451.94	-40.21%	42,513,489.37	42,513,489.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,125,607.39	17,919,720.04	17,919,720.04	-93.72%	7,618,107.99	7,618,107.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,323,852.20	36,648,300.83	36,648,300.83	-22.71%	31,580,332.23	31,580,332.23
基本每股收益（元/股）	0.0916	0.1532	0.1532	-40.21%	0.1233	0.1233
稀释每股收益（元/股）	0.0916	0.1532	0.1532	-40.21%	0.1233	0.1233
加权平均净资产收益率	4.60%	7.95%	7.95%	-3.35%	6.62%	6.62%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年末 增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	1,103,048,650.53	1,083,937,026.80	1,083,937,026.80	1.76%	966,947,147.48	966,947,147.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	680,273,684.18	681,141,779.80	681,141,779.80	-0.13%	646,111,456.98	646,111,456.98

二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-324,839.08	1,218,912.67	7,521,499.14	

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）	887,567.41	1,178,893.26	2,687,034.94	
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	63,770,679.63	58,211,820.87	45,764,887.80	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		664,888.88	1,226,666.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	997,522.07	3,876,756.75	2,724,248.24	
减：所得税影响额	15,392,723.41	12,692,204.99	10,917,120.47	
少数股东权益影响额（税后）	19,496,678.22	17,578,335.54	14,111,834.94	
合计	30,441,528.40	34,880,731.90	34,895,381.38	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期，公司加强管理，扎实经营，及时消除风险隐患，保证了公司平稳经营；进一步加强股东沟通，理顺关系，充实团队，为下一阶段发展打下了坚实基础。2014年，公司实现营业收入1.73亿元，净利润3,157万元。期末公司总资产11.03亿元，归属于上市公司股东的净资产6.8亿元。公司重点开展了以下经营工作：

1、努力提高资产运营效率

为提高公司日常营运外资金的收益水平，公司在不超过2.8亿元的额度内利用闲置资金进行理财投资。公司加强对理财投资和财务投资项目跟踪，采取措施及时收回前期对力合光电委托贷款及中兰德项目本金和收益，保障资金安全，确保投资收益。

2、调整存量投资项目并不断新增投资，提升主业增长潜力

批准子公司力合环保以252万元的价格收购中拓百川7%的股权，持股由60%增至67%，进一步加强对异地投资项目的控制。批准子公司力合华清以1,000万元的价格出售连续亏损的华康全景8%的全部股权，实现投资收益600万元；批准子公司清华科技园公开挂牌转让长期没有建设进展的三亚力合高科10%股权，控制投资风险；批准公司以3,683.99万元的价格向力合信息港转让子公司清华科技园7.15%的股权，理顺股权关系，促进清华科技园长远发展。批准子公司清华科技园出资1,000万元设立全资孵化器项目公司、出资600万元参股设立直升机项目公司，扩大孵化及创业投资规模，提升未来业绩增长潜力。

3、协调系统内部的资金周转，拓宽融资渠道，降低公司整体财务费用

批准公司和子公司清华科技园将为子公司华冠电子提供的700万元借款展期，并给予华冠电子增加500万元的财务资助额度；批准公司可向建设银行和珠海农商银行各申请1亿元银行授信额度；批准与财务公司签订《金融服务协议》，优化公司财务管理，提高资金使用效率，降低融资成本和融资风险。

二、主营业务分析

1、概述

公司为投资控股型企业，收入和利润主要来源于控（参）股公司。目前，公司营业收入主要来自高新技术企业孵化、电子设备制造、电子器件制造、水质净化等业务。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、清华科技园启动实施珠海市政府与清华大学市校深化合作发展战略，公司向力合信息港转让清华科技园7.15%的股权，以推动引进更多清华大学科技资源和高科技产业项目，促进清华科技园长远发展。目前，该公司出资1,000万元设立全资子公司珠海力合科技孵化器有限公司，出资600万元参股设立隆华直升机，清华科技园（珠海）续建工程尚在项目设计和报建等前期准备。

2、电子产业基地建设稳步推进，华冠工业园内研发车间和五号厂房竣工投入使用，六号厂房完成报建，适时可启动建设。园区内，子公司华冠电容器分批扩建六条固态铝电解电容器生产线，一期扩产的二条生产线已交付，固态铝电解电容器产销量增长。

3、中拓百川东营项目已建成，现已在调试运行，同时着手项目竣工验收及结算等后续工作。

4、积极拓展投融资渠道，调整存量投资项目并不断新增投资。公司与财务公司签订了为期三年的《金融服务协议》，出售了华康全景和三亚力合高科股权，完成了孵化器、节能环保、医疗器械等领域多个项目的考察调研，落实了孵化器、直升机、智能电网等项目投资。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期，公司实现营业收入17,272.04万元，较上年下降21.05%，主要原因：一是子公司华冠电子所处电子设备制造行业市场竞争压力大，产品销售困难，营业收入同比减少2,838.79万元；二是主要从事环境工程业务的力合环境5-12月营业收入不再纳入合并范围，同比减少1,494.75万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
电子设备制造业	销售量	台	123	213	-42.25%
	生产量	台	103	208	-50.48%
	库存量	台	85	105	-19.05%
电子器件制造业	销售量	万只	65,640.28	70,280.6	-6.60%
	生产量	万只	66,498.65	72,806.62	-8.87%
	库存量	万只	12,654.53	11,796.16	7.28%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

电子设备制造业的销售量同比下降42.25%，生产量同比下降50.48%，主要是华冠电子所处行业市场竞争压力大，产品销售困难。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	63,702,531.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.88%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	43,764,562.00	25.34%
2	客户 2	6,274,511.66	3.63%

3	客户 3		6,136,603.68	3.55%
4	客户 4		3,925,999.80	2.27%
5	客户 5		3,600,854.71	2.09%
合计	--		63,702,531.85	36.88%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户中，除排水公司为公司股东水务集团全资子公司，与公司存在关联关系外，其他主要客户与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在其他主要客户中未直接或间接拥有权益。

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子设备制造业	-	18,621,288.56	17.68%	33,002,733.21	25.14%	-43.58%
电子器件制造业	-	53,136,230.19	50.46%	54,117,865.26	41.23%	-1.81%
科研服务业	-	6,469,339.32	6.14%	6,900,522.34	5.26%	-6.25%
公共设施服务业	-	27,076,640.00	25.72%	37,247,491.05	28.37%	-27.31%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子设备	原材料	16,261,149.97	15.45%	26,449,072.49	20.15%	-38.52%
电子设备	人工	1,805,692.86	1.71%	4,569,115.21	3.48%	-60.48%
电子设备	制造费用	554,445.73	0.53%	1,984,545.51	1.51%	-72.06%
电子器件	原材料	31,739,808.24	30.15%	32,020,493.37	24.39%	-0.88%
电子器件	人工	10,706,073.71	10.17%	10,128,012.21	7.72%	5.71%
电子器件	制造费用	10,690,348.24	10.16%	11,969,359.68	9.12%	-10.69%
服务与培训	折旧费	3,639,109.75	3.46%	3,666,014.32	2.79%	-0.73%
服务与培训	物业费	1,284,053.20	1.22%	1,470,668.76	1.12%	-12.69%
服务与培训	维保费	1,304,650.76	1.24%	1,439,402.15	1.10%	-9.36%
服务与培训	其他费用	241,525.61	0.23%	324,437.11	0.25%	-25.56%
污水处理	人工薪酬	5,423,106.71	5.15%	4,933,685.53	3.76%	9.92%
污水处理	折旧摊销	5,627,653.85	5.34%	5,534,521.07	4.22%	1.68%

污水处理	水电费	4,989,076.79	4.74%	4,845,052.64	3.69%	2.97%
污水处理	运营费	3,875,878.99	3.67%	3,196,963.17	2.43%	21.24%
环境工程	人工薪酬	960,339.85	0.91%	3,723,007.57	2.84%	-74.21%
环境工程	设备材料	5,385,720.16	5.11%	13,298,051.52	10.13%	-59.50%
环境工程	运营费	814,863.65	0.76%	1,716,209.55	1.30%	-52.52%

说明

不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	16,762,325.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.25%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	5,062,319.30	7.93%
2	供应商 2	3,381,516.79	5.30%
3	供应商 3	2,874,654.21	4.50%
4	供应商 4	2,765,708.69	4.33%
5	供应商 5	2,678,126.90	4.19%
合计	--	16,762,325.89	26.25%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或间接拥有权益。

4、费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
财务费用	339,738.83	1,328,410.40	-74.43%
资产减值损失	6,616,145.01	3,212,469.18	105.95%
营业外收入	1,992,147.77	7,401,185.31	-73.08%
营业外支出	431,897.37	1,126,622.63	-61.66%
净利润	45,994,880.23	74,825,745.79	-38.53%
归属于母公司所有者的净利润	31,567,135.79	52,800,451.94	-40.21%
少数股东损益	14,427,744.44	22,025,293.85	-34.49%

说明：

(1) 财务费用本期较去年同期减少 98.87 万元，主要是母公司存款利息收入增加及子公司汇兑收益增加。

(2) 资产减值损失本期较去年同期增加 340.37 万元，主要是子公司华冠电子应收账款账龄增加，按照公司会计政策计提坏账准备增加，以及华冠电子本期产品技术更新换代，对存货进行减值测试计提减值准备增加。

(3) 营业外收入本期较去年同期减少 540.90 万元，主要是上年同期的处置房产收益及无需支付款项收益的影响。

(4) 营业外支出本期较去年同期减少 69.47 万元，主要是上年同期子公司力合环保报废资产的影响。

(5) 净利润本期较去年同期减少 2,883.09 万元，主要是华冠电子本期净利润较上年同期减少 2,213.39 万元；参股公司力合高科本期业绩大幅下滑，减少公司净利润 691.77 万元。

(6) 归属于母公司股东的净利润本期较去年同期减少 2,123.33 万元，主要是子公司华冠电子及参股公司力合高科业绩大幅下滑的影响。

(7) 少数股东损益本期较去年同期减少 759.75 万元，主要是子公司华冠电子净利润减少的影响。

5、研发支出

报告期，公司全年研发投入 683.89 万元，同比下降 35.13%，主要是子公司华冠电子根据市场和客户需求变化，停止了细长型圆形电池卷绕机、厢体式高压老化机等特定机型的研发。

子公司华冠电容器固态电容器产品线研发和销售推广工作进展顺利，成功开发出多个品种的产品投入市场，全年实现固态电容器销售收入 691.62 万元，为后续固态产品订单的增长打下了良好的基础。该公司一贯注重新产品和新工艺的技术研发，2014 年实现一项固态电容器重要原材料国产化，有效降低了产品成本；新研制一种耐高温片式铝电解电容器，进一步丰富了片式铝电解电容器产品线。

子公司华冠电子在市场竞争压力大，产品销售困难，营业收入大幅下降的不利局面下，积极发挥广东省光机电精密机械设备工程技术研究开发中心作用，成功研发了 611 圆形制片卷绕一体机、621 小方形制片卷绕一体机、半自动小蓝牙卷绕机等设备。为提高产品竞争力，该公司还加强了对设备上下料、卷绕、制片、检测等关键机构的研发，研制完成锂电池刮片机自动调刀机构、双驱动三卷针卷绕机构等。

报告期，公司研发支出总额占公司最近一期经审计净资产的 1.01%，占营业收入的 3.96%。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	213,207,638.52	242,954,972.09	-12.24%
经营活动现金流出小计	184,883,786.32	206,306,671.26	-10.38%
经营活动产生的现金流量净额	28,323,852.20	36,648,300.83	-22.71%
投资活动现金流入小计	326,461,548.23	415,693,597.95	-21.47%
投资活动现金流出小计	228,996,192.13	453,852,075.25	-49.54%
投资活动产生的现金流量净额	97,465,356.10	-38,158,477.30	355.42%
筹资活动现金流入小计	74,012,515.25	71,796,700.00	3.09%
筹资活动现金流出小计	98,806,390.43	56,748,402.31	74.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,793,875.18	15,048,297.69	-264.76%
现金及现金等价物净增加额	100,995,333.45	13,538,121.22	646.01%

关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流量净额本期较上年同期减少 832.44 万元，主要是子公司生产、销售产品和劳务产生的现金流量净额增加 313.17 万元，其他与经营活动相关的现金流净额减少 1,326.65 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本年较上年同期增加 13,562.38 万元，主要是公司投资收支净额增加 13,185.12 万元，取得投资收益现金流入增加 1,093.79 万元，购建固定资产、无形资产等支出减少 548.09 万元，处置固定资产、无形资产等现金流入减少 800.82 万元，因不再合并力合环境减少合并报表现金 464.04 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本年较上年同期减少 3,984.22 万元，主要是偿还债务支付现金增加 2,367.54 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 848.26 万元，短期借款保证金 990 万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子设备制造业	19,792,907.97	18,621,288.56	5.92%	-58.92%	-43.58%	-25.58%
电子器件制造业	74,765,981.91	53,136,230.19	28.93%	-3.66%	-1.81%	-1.34%
科研服务业	19,979,477.18	6,469,339.32	67.62%	-11.25%	-6.25%	-1.73%
公共设施服务业	53,645,281.19	27,076,640.00	49.53%	-20.85%	-27.31%	4.48%
分产品						
电子器件	74,765,981.91	53,136,230.19	28.93%	-3.66%	-1.81%	-1.34%
污水处理	43,924,507.00	19,915,716.34	54.66%	1.88%	7.59%	-2.41%
服务与培训	19,979,477.18	6,469,339.32	67.62%	-11.25%	-6.25%	-1.73%
电子设备	19,792,907.97	18,621,288.56	5.92%	-58.92%	-43.58%	-25.58%
环境工程	9,720,774.19	7,160,923.66	26.33%	-60.59%	-61.78%	2.29%
分地区						
华南地区	122,210,853.75	69,825,100.93	42.87%	-27.22%	-28.36%	0.92%
华东地区	21,823,655.41	16,691,545.33	23.52%	0.19%	8.71%	-5.99%
华北地区	290,598.29	235,130.93	19.09%	-83.47%	-80.38%	-12.73%
国内其他地区	2,049,872.89	1,608,185.78	21.55%	-65.64%	-47.16%	-27.43%
境外	21,808,667.91	16,943,535.10	22.31%	16.83%	19.30%	-1.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

有关变动说明，详见本节关于收入变动的说明。

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	261,232,831.62	23.68%	123,059,698.17	11.35%	12.33%	主要是信托理财产品到期收回及合伙企业投资到期收回
应收账款	57,962,861.15	5.25%	76,662,221.61	7.07%	-1.82%	-
存货	65,933,879.52	5.98%	60,171,357.71	5.55%	0.43%	-
投资性房地产	30,451,311.77	2.76%	0.00	0.00%	2.76%	子公司华冠电子出租的厂房及宿舍
长期股权投资	94,616,022.48	8.58%	95,396,964.73	8.80%	-0.22%	-
固定资产	173,488,037.39	15.73%	190,842,133.50	17.61%	-1.88%	-
在建工程	105,865,139.46	9.60%	98,431,126.69	9.08%	0.52%	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	22,447,735.50	2.04%	0.00	0.00%	2.04%	子公司清华科技园持有的货币基金
预付款项	901,477.52	0.08%	4,702,446.94	0.43%	-0.35%	主要是力合环境资产负债表不再纳入合并范围及子公司预付供应商货款减少
划分为持有待售资产	4,052,303.77	0.37%	0.00	0.00%	0.37%	是子公司清华科技园持有的待转让的力合通信股权
其他流动资产	8,037,591.82	0.73%	128,478,390.03	11.85%	-11.12%	主要是理财产品投资减少及子公司力合华清收回委托贷款
可供出售金融资产	107,956,881.07	9.79%	175,820,803.76	16.22%	-6.43%	主要是出售拓邦股份、数码视讯股票及其公允价值变动所致
无形资产	131,556,645.36	11.93%	93,031,879.48	8.58%	3.35%	主要是子公司清华科技园支付土地使用权费用

2、负债项目重大变动情况

	2014 年		2013 年		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
短期借款	45,000,000.00	4.08%	25,000,000.00	2.31%	1.77%	为子公司华冠电容器短期借款增加 1500 万元，子公司华冠电子短期借款增加 500 万元。
长期借款	50,462,384.44	4.57%	53,777,384.44	4.96%	-0.39%	
应付票据	1,244,750.00	0.11%	2,818,899.00	0.26%	-0.15%	子公司华冠电子应付票据减少
应付账款	57,434,357.99	5.21%	31,826,664.69	2.94%	2.27%	主要是子公司中拓百川东营项目应付工程及设备款增加，子公司华冠电容器应付供应商货款增加
预收款项	5,482,665.75	0.50%	2,426,576.27	0.22%	0.28%	主要是子公司华冠电子销售预收款增加。
应付职工薪酬	6,908,207.38	0.63%	4,671,915.38	0.43%	0.20%	待考核完成后发放的绩效工资及本年度计提的工会经费及职工教育经费。
应交税费	33,600,687.81	3.05%	24,543,184.66	2.26%	0.79%	主要是应付企业所得税及营业税增加。
其他应付款	15,093,456.61	1.37%	31,497,108.49	2.91%	-1.54%	主要是子公司中拓百川东营项目应付工程款重分类至应付账款核算。
递延所得税负债	10,977,715.61	1.00%	17,823,197.66	1.64%	-0.64%	主要是可供出售金融资产公允价值变动所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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）		-257,101.04			73,886,804.83	51,439,069.33	22,447,735.50

2.可供出售金融资产	175,820,803.76		43,910,862.37			104,428,888.88	107,956,881.07
金融资产小计	175,820,803.76	-257,101.04	43,910,862.37		73,886,804.83	155,867,958.21	130,404,616.57
上述合计	175,820,803.76	-257,101.04	43,910,862.37		73,886,804.83	155,867,958.21	130,404,616.57
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

报告期，公司核心竞争力没有重大变化。

1、技术和品牌优势

子公司清华科技园主业为高新技术企业孵化和创业投资，清华科技园（珠海）园区占地面积15万平方米，已建成并投入使用的建筑面积为6.8万平方米，目前续建一期项目正在积极推进中。清华科技园（珠海）是除清华科技园总园以外，全国仍然保留的唯一一个以“清华”命名的科技园，也是国内较早实践投资和孵化相结合模式的园区之一。目前，园区已逐步形成独特的投资和技术支撑体系，孵化和投资业务在广东省和珠海市均处于前列。

子公司华冠电子主要产品为电子元器件生产设备，为国内最早从事相关产品生产的企业之一，在电子设备制造领域具有一定的技术和品牌优势。子公司华冠电容器是国内最早批量生产片式铝电解电容器的厂家之一，技术水平及产销量均居国内同行前列，在车载电子领域居领先地位。公司促进华冠电子、华冠电容器的协同发展有利于实现资源共享和优势互补，提高整体盈利能力。

2、特许经营权

子公司力合环保拥有珠海市吉大水质净化厂一期和二期自2005年3月16日起、珠海市南区水质净化厂自2007年6月1日起30年特许经营权，日污水处理能力9.8万吨。凭借成熟、精细化的运营管理流程和精干的管理队伍，该公司运营项目具有较强的竞争能力，是珠海唯一连续十多年保持污水处理100%达标的企业。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,520,000.00	44,000,000.00	-80.64%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京中拓百川投资有限公司	水质净化项目投资	64.13%
珠海隆华直升机科技有限公司	直升机研发生产	3.43%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
拓邦股份	A股	3,457,529.23	6,580,000	3.01%	2,594,816	1.19%	32,513,044.47	43,759,125.26	可供出售金融资产	长期股权投资
数码视讯	A股	4,071,989.47	1,340,000	0.48%	1,520,268	0.22%	18,927,336.60	14,890,263.06	可供出售金融资产	长期股权投资

报告期买卖其他上市公司股权情况(单位:股)

股份名称	期初股份数量	报告期买入/送转股份数量	报告期卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益(元)
拓邦股份	6,580,000	0	3,985,184	2,594,816	5,339,349.52	43,190,025.26
数码视讯	1,340,000	1,333,940	1,153,672	1,520,268	3,090,341.19	14,756,869.15

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
新华信托股份有限公司	不适用	否	信托产品	11,200	2013年06月08日	2014年06月07日	投资所得扣除必要的交易费用后确定	11,200		1,064	532
建设银行	不适用	否	结构性理财产品	1,400	2014年01月02日	2014年02月10日	保本结构性	1,400		8.98	8.98
浦发银行	不适用	否	结构性理财产品	800	2014年01月02日	2014年04月01日	保本结构性	800		11.05	11.05
建设银行	不适用	否	结构性理财产品	1,200	2014年02月11日	2014年03月27日	保本结构性	1,200		7.01	7.01
建设银行	不适用	否	结构性理财产品	1,200	2014年04月01日	2014年06月25日	保本结构性	1,200		13.97	13.97
浦发银行	不适用	否	T+1 理财产品	800	2014年04月03日	2014年05月30日	非保本浮动收益型	800		5.57	5.57
交通银行	不适用	否	T+1 理财产品	200	2014年05月19日	-	非保本浮动收益型			5.68	5.68
浦发银行	不适用	否	T+1 理财产品	400	2014年05月30日	-	非保本浮动收益型			6.25	6.25
华宝兴业基金管理有限公司	不适用	否	货币基金	2,155.25	2014年06月19日	2014年09月30日	非保本浮动收益型	2,155.25		13.29	13.29
银华基金管理有限公司	不适用	否	货币基金	4,320.77	2014年08月01日	-	非保本浮动收益型	3,054.8		-32.34	-32.34
华夏基金管理有限公司	不适用	否	货币基金	1,000	2014年09月01日	-	非保本浮动收益型			11.15	11.15
合计				--	--	--	--	--		1,114.61	582.61
委托理财资金来源	公司自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）											

委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 12 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 05 月 21 日

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
深圳力合光电传感股份有限公司	是	1,600	8.00%	无	补充企业流动资金
合计	--	1,600	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 01 月 17 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 05 月 22 日				

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海清华科技园创业投资有限公司	子公司	科研服务业	清华科技园（珠海）的建设和经营、风险投资和高新技术企业孵化	16,600.00 万元	402,637,514.96	353,715,652.39	20,651,184.14	64,550,305.78	49,606,784.58
珠海力合环保有限公司	子公司	公共设施服务业	城市生活污水处理业务	4,000.00 万元	215,164,347.88	111,306,883.16	45,337,005.90	21,005,802.62	16,202,012.79
珠海华冠电容器有限公司	子公司	电子器件制造业	片式电容器、电子元器件及电子产品的生产和销售	5,200.00 万元	126,789,231.86	92,696,575.45	75,209,229.27	7,954,032.47	6,851,258.33
珠海华冠电子科技有限公司	子公司	电子设备制造业	锂电池生产设备、电容器生产设备的设计、生产、销售和服务	9,000.00 万元	149,195,468.45	87,999,222.43	23,398,532.85	-18,864,519.87	-18,808,195.65
深圳力合华清创业投资有限公司	子公司	服务业	创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务等	4,800.00 万元	44,871,916.50	43,342,827.78	707,555.56	6,471,157.71	4,853,260.42
珠海力合投资有限公司	子公司	服务业	技术服务、咨询服务；实业投资	3,000.00 万元	18,325,311.29	18,183,515.96	0	892,745.19	892,746.99
珠海力合环境工程有限公司	参股公司	公共设施服务业	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	1,000.00 万元	17,195,034.89	12,400,465.62	22,321,472.18	1,395,499.88	1,030,359.85
深圳力合新媒体有限公司	参股公司	服务业	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	6,000.00 万元	39,603,577.35	36,078,406.36	2,547,136.33	-1,488,260.39	-641,976.46

深圳力合高科技 有限公司	参股公司	制造业	生产石英晶振、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	5,003.948 万元	794,201,672.28	179,122,354.64	519,659,086.52	-78,659,317.00	-35,308,319.53
江苏数字信息产 业园发展有限公 司	参股公司	服务业	园区房产开发,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	8,000.00 万元	497,457,435.14	119,544,303.59	120,874,446.66	21,375,049.79	24,183,833.20

主要子公司、参股公司情况说明

公司主营业务收入来源于子公司清华科技园、华冠电子、华冠电容器和力合环保。主要子公司、参股公司基本情况如下：

(1) 清华科技园园区经营建设和创投业务继续保持良好势头，园区经营管理水平进一步提升，经营收入超额完成年度预算任务；园区续建工作取得突破性进展，解决了积压多年的房地产产权问题，完成了续建工程的立项、设计及相关前期工作；孵化投资业务进展良好，出资600万元取得隆华直升机6%的股权，出资75万元取得珠海清英智能电网研究有限公司15%的股权。报告期，该公司实现营业收入2,065.12万元，净利润4,960.68万元，出售“数码视讯”和“拓邦股份”股票实现投资收益5,794.69万元，截至报告期末，该公司仍持有数码视讯股票152.03万股，拓邦股份股票259.48万股。

(2) 华冠电子坚持立破并举，双管齐下，一方面狠抓生产管理，严控成本费用，优化管理流程，降低了存货与应收账款减值风险；另一方面抢抓机遇，加大新产品研发及市场开拓力度，建立设备标准化程序，实施生产技术升级改造，为抢占行业新市场、重塑核心竞争力奠定了有利基础。但因市场竞争加剧，传统产品销售困难，该公司报告期主要业绩指标仍出现大幅下滑，营业收入、净利润分别同比下降56.26%、665.53%。

(3) 华冠电容器积极应对市场压力，努力提升管理水平，降低生产成本，加大营销力度，提升市场占有率，在行业经营环境不佳、业内多数企业亏损的不利形势下，保持公司营业收入的基本稳定，但受行业价格竞争加剧、电视机领域销售下滑等因素影响，公司报告期净利润同比下降14.99%。

(4) 力合环保连续13年保持了厂区生产安全稳定运行，继续保持污水污泥处理100%达标排放纪录，顺利完成南区二期代建的年度工作任务。报告期，在污水处理费价格上调及期间费用下降等因素支撑下，公司盈利水平稳中有增，实现净利润1,620.20万元，同比增长4.98%。

(5) 力合华清综合多方因素果断决策，将其持有的深圳市华康全景信息技术公司8%股权全部出售，出售价格为1,000万元，获得收益600万元。受此影响，该公司报告期实现净利润485.33万元。

(6) 力合环境实现营业收入2,232.15万元，同比下降9.51%；实现净利润103.04万元，同比下降43.48%，主要是下半年收入下滑，成本费用上升。因报告期本公司治理层、管理层换届，导致实质上丧失对持股50%的力合环境控制权，5-12月不再将其纳入合并报表范围。

(7) 力合高科子公司深圳市汇思科电子科技有限公司的电子秤产品销售与盈利水平保持稳定，但其子公司深圳力合光电传感股份有限公司近年投资的无锡光电项目，因全球触摸屏市场整体供大于求、行业竞争加剧、产品售价大幅下降及选址不当等原因，产品毛利率大幅下降，未能取得预期投资收

力合股份有限公司 2014 年年度报告全文

益，并于2014年10月停业，对力合高科整体业绩造成严重不利影响。报告期，该公司实现营业收入51,965.91万元，同比下降8.78%；净利润-3,530.83万元，同比下降1,408.84%。

(8) 江苏数字信息产业园发展有限公司完成华中科技大学无锡研究院代建等园区建设项目，取得政府财政发展资金贴息1,150万元及其他相关优惠政策。报告期，该公司实现营业收入12,087.44万元，同比增长58.18%；实现净利润2,418.38万元，同比增长30.68%。增长的主要原因是代建华中科技大学无锡研究院项目收入增加。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
北京中再源环境工程技术有限公司	减少亏损	注销	无影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、高新技术企业孵化业务

相对于盈利能力较差的传统孵化器，专业孵化器的产业聚集效应更强，孵化企业之间互动增强可产生更大的协同效应；加速器概念已经逐渐升温，国家科技企业标杆孵化器将成为政策扶持重点；孵化器快速发展形成行业竞争压力，有地方政策扶持的孵化器将更具优势效应。

2、电子设备制造业务

国内电容器设备的生产重心已从整条生产线向生产线的局部改进转移，专业生产特定机种的电容器设备企业不断涌现。新型电容器持续走俏，但受国内技术水平的限制，固态电容、超级电容等新型电容器生产工艺、设备性能均尚未成熟，产业链仍在起步阶段，尚未带来产品需求的爆发式增长，相关设备市场的回暖仍需时日。

锂电池产业发展前景巨大，环境友好、性能稳定、具有成本优势的国产锂电池生产设备受到市场青睐，动力电池生产设备的市场需求将进入快速增长阶段；锂电池技术的发展，对设备的技术性能提出更高的要求，客户个性化需求加大了设备生产企业的经营压力。

3、电子元器件制造业务

新型电子元器件产品市场需求增加，传统电子产品需求不断减少，消费类铝电解电容器竞争激烈，市场由消费类逐步向工业类转变，企业面临转型升级压力。片式铝电解电容器已过增长高峰期，具有优良频率特性和温度特性的固态铝电解电容器使用范围将不断扩大。

4、环保业务

国家各项环保法规的颁布和可持续发展战略的实施，以及政府和公众对环境污染及治理关注度的空前提高，促进了污水处理行业的快速发展、合法经营和规范运作。污水处理行业将逐步采用新技术、新工艺向小规模分散式综合应用发展，带动污泥、垃圾渗透液、固体废物处理及垃圾焚烧发电等产业发展。环保行业投资竞争压力增加，而具备一定规模、品牌影响力、管理和资金实力的企业竞争优势将进一步凸显。

（二）2015年生产经营总体目标

2015年，公司上下将同心协力，强本拓新，求真务实，致力于抓好经营管理，优化资产配置，开拓新兴业务，提高盈利水平，力争实现合并营业收入2.1亿元。将重点开展以下工作：

1、充分发挥和挖掘上市平台作用

充分发挥上市平台作用，利用股东方在金融领域及经营管理上的优势，整合资源，充分发挥上市公司的资本带动效应，力争市值再上一个新台阶，实现股东利益最大化，为公司实现做大做强打下基础。

2、加大创投投入，优化投资结构

进一步加大投资规模，优化投资结构，重点关注大健康产业（生物医药、医疗器械、移动医疗）、信息技术、工业自动化等领域，重点投资1-2个优质项目，提升主营业务规模和盈利能力。

3、推进规范运作，提高管理水平

进一步完善公司内控建设和管理，加快完成整章建制工作，制订完善公司战略规划、项目投资、绩效考核等一系列管理制度，进一步修编薪酬制度，优化考核，健全人力资源制度；完善内控管理制度、投资管理制度、员工招聘培训管理制度等，以制度规范管理，以管理完善制度，进一步推进公司规范运作。

4、加大对子公司帮扶力度，确保各项工作顺利开展

加大力度帮助子公司业务发展，指导子公司经营管理。进一步细化公司经营班子工作分工，落实子公司管理职责，深入到各个子公司的日常管理过程，积极参与子公司经营决策，想方设法帮助子公司破解经营管理过程中遇到的难题，努力提升经营业绩。

(三) 2015年资金需求、使用及来源

根据公司发展规划和各子公司生产经营计划，2015年资金来源主要依靠公司自有资金和银行贷款。

(四) 主要风险和对策

1、主要风险

(1) 对外投资领域拓宽，业务版块不断丰富，项目可研、风险控制和经营管理对公司专业领域人才储备要求较高。

(2) 企业对孵化器专业服务功能要求不断提高，公司孵化规模和功能不能满足市场需求，将难以吸引优质企业，无法形成产业聚集效应。

(3) 经济增速放缓，电子元器件和设备产品市场需求增长缓慢，产品价格下跌、人工成本上升等不利因素将会拉低毛利率。

(4) 电子产品技术发展迅速，更新换代周期相对缩短，新产品研发失败将导致盈利能力下降。

(5) 国家环保标准的提高和监管力度的加大，企业将加大在污水处理设施和技术改造升级方面的投入，污水处理设施建设及营运成本将增加。

2、防范与控制上述风险，公司主要应对措施如下：

(1) 公司将继续加强企业管理，完善内控制度，培养优秀管理团队，加强人才队伍建设，持续完善薪酬考核机制，积极整合各方资源，拓展业务版块，努力提高经营效率，实现收益最大化；

(2) 继续巩固、努力争取扩大核心产品市场份额，提升技术创新和研发能力，开发新产品，扩大高附加值产品生产规模，提高产品市场竞争力；

(3) 加强营销队伍建设，拓宽市场渠道，大力开发新客户，做好产品宣传工作，提高知名度；

(4) 强化全面预算管理，继续加强成本费用控制，开源节流，努力扩大公司盈利空间。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、本报告期重要会计政策变更情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	经本公司董事会决议	本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

会计政策变更说明：

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财

务报表影响说明如下：

长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理；根据新修订的《财务报表列报准则》，对资本公积和其他综合收益项目进行追溯调整。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

会计科目	2013-1-1		2013-12-31	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产	108,211,328.00	193,657,828.00	87,252,000.00	175,820,803.76
长期股权投资	140,377,310.86	54,930,810.86	183,965,768.49	95,396,964.73
其他综合收益	0	51,001,215.40	0	47,019,419.88
资本公积	78,165,503.33	27,164,287.93	74,183,707.81	27,164,287.93
合计	326,754,142.19	326,754,142.19	345,401,476.30	345,401,476.30

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

因本公司治理层、管理层换届，导致实质上丧失对持股 50%的力合环境控制权，本期合并资产负债表减少力合环境。合并利润表及合并现金流量表仅含力合环境 1-4 月数据。

子公司北京中再源环境工程技术有有限公司注销，2014 年度不再纳入合并范围。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期，综合考虑公司盈利能力、经营发展规划、资金需求、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素，按照公司《章程》的规定，本公司制定了 2013 年度利润分配方案，经 2013 年度股东大会审议通过，在规定的期限内实施完毕。

公司利润分配政策尤其是现金分红政策符合公司《章程》和审议程序的规定。公司《章程》明确规定了利润分配的形式，决策程序和监督机制，现金分红的具体内容、条件、最低比例以及对利润分配政策进行调整的条件和程序等内容，能够发挥独立董事监督作用，中小投资者的合法权益能够得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2014年度利润分配预案

经大华会计师事务所审计，公司2014年度实现归属于母公司所有者的净利润31,567,135.79元，母公司实现净利润3,352,717.02元，期末母公司可供股东分配利润为85,833,691.94元。利润分配预案如下：

（1）以2014年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.3元（含税），合计分配10,341,250.20元，未分配利润余额75,492,441.74元转入下一年度；

（2）不进行公积金转增股本。

2、2013年度利润分配方案

（1）以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），合计分配17,235,417.00元，未分配利润余额82,748,911.56元转入下一年度；

（2）不进行公积金转增股本。

3、2012年度利润分配方案

（1）以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），合计分配13,788,333.60元，未分配利润余额88,880,404.39元转入下一年度；

（2）不进行公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	10,341,250.20	31,567,135.79	32.76%	0.00	0.00%
2013年	17,235,417.00	52,800,451.94	32.64%	0.00	0.00%
2012年	13,788,333.60	42,513,489.37	32.43%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.30
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	344,708,340
现金分红总额 (元) (含税)	10,341,250.20
可分配利润 (元)	85,833,691.94
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经大华会计师事务所审计, 公司 2014 年度实现归属于母公司所有者的净利润 31,567,135.79 元, 母公司实现净利润 3,352,717.02 元, 期末母公司可供股东分配利润为 85,833,691.94 元。利润分配预案如下: (1) 以 2014 年 12 月 31 日股本总数 344,708,340 股为基数, 每 10 股派现金 0.3 元 (含税), 合计分配 10,341,250.20 元, 未分配利润余额 75,492,441.74 元转入下一年度; (2) 不进行公积金转增股本。	

十六、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司一向秉承股东利益最大化的核心价值观, 坚持以人为本的管理理念, 塑造了和谐、规范、自律的企业文化。公司在追求经济效益、保护股东利益的同时, 积极保护债权人和员工的合法权益, 诚信对待供应商、客户和消费者, 积极从事环境保护、社区建设等公益事业, 从而促进公司本身与全社会的和谐发展。公司在经营活动中, 遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则, 遵守社会公德、商业道德, 自觉履行应尽的社会责任。

报告期内, 公司继续积极承担社会责任, 全年缴纳税费 2,887.15 万元; 不断完善职工薪酬体系, 根据公司《员工薪酬管理制度》增加公司员工薪酬福利; 注重员工知识和技能培训, 专项投入 10.08 万元。

公司将环境保护作为可持续发展战略的重要环节, 大力发展以环保产业为主的公共事业, 报告期, 子公司力合环保经处理 BOD 减排量 2,913.88 吨, COD 减排量 6,811.67 吨, 达标处理城镇生活污水 4,212.76 万吨。力合环保全面履行《环境教育基地》职能, 全年接待 8 批 700 多人现场参观。此外, 该公司和子公司华冠电容器不断加大环保投入力度, 全年资金投入约 178.59 万元。

公司持续有效运行 ISO9000 质量管理体系, 注重产品品质和质量的提升, 2014 年投入研发费用 683.89 万元。子公司华冠电容器拥有 ISO14001 环境管理体系认证和 ROHS 环保 QC08000 认证, 环境认证体系跟进审核符合国家的相关标准。

公司努力做好清华科技园 (珠海) 的建设和运营。清华科技园作为大学科技园和省级科技孵化器, 在企业孵化、创业投资、公共技术平台建设和教育培训方面积极发挥功能作用, 配合地方政府和社区提供社

会性服务，包括企业商事登记、经济和人口普查、户籍管理、安全卫生检查等，经常组织园区内的文体公益活动。清华科技园将积极推进续建一期项目，将园区建成低碳环保绿色智慧园区，为优化创业环境和节能减排作出更大贡献。

2015 年，公司将继续积极履行社会责任，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 1-12 月	公司会议室	电话沟通	个人	投资者	公司基本经营情况、行业发展等情况。
接待次数					10
接待机构数量					0
接待个人数量					10
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否			

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
北京地豪佳禾投资有限公司	中拓百川 7%股权	252	已过户, 已完成工商变更	强化控制权	-	-	否		2014 年 04 月 29 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《第七届董事会第三十四次会议决议公告》(编号: 2014-024)。

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
虞锋	华康全景 8% 股权	2014 年 9 月 9 日	1,000	0	419.54	13.29%	协议价格	否	不适用	是	是	2014 年 07 月 22 日	公司《关于子公司出售深圳市华康全景信息技术有限公司 8% 股权的公告》(编号: 2014-039) 刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
深圳市中兰德融资担保有限公司	中兰德 89.982% 股权	2014 年 8 月 25 日	3,000	180	-	-	协议价格	否	不适用	否	是	2013 年 06 月 25 日	公司《关于投资深圳中兰德投资管理合伙企业(有限合伙)的公告》(编号: 2013-023) 刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万元)	占同类 交易金 额的比例	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露索引
排水公 司	持股 5%以 上股东 水务集 团全资 子公司	提供服 务	水质净 化	谈判协 议价	-	4,376.46	99.64%	当月计 量,两 个月内 支付		2014年 04月 12日	《中国证券报》、 《证券时报》和 巨潮资讯网刊 登的《2014年度 日常关联交易 公告》(编号: 2014-023)
合计				--	--	4,376.46	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				子公司力合环保自成立以来,与珠海市政府签署了为期30年的污水项目特许经营协议,取得了长期而稳定的收益。排水公司作为珠海市政府指定的项目具体执行机构,代珠海市政府履行污水处理费支付程序。							
关联交易对上市公司独立性的影响				力合环保拥有的吉大水质净化厂一期、二期及南区水质净化厂30年特许经营权为公司通过公开竞标取得,各设施投入运营以来,运转正常,收益稳定。排水公司代珠海市政府支付污水处理费,支付方式合法规范,此项业务不会影响公司独立性。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				力合环保与排水公司间存在业务往来,排水公司代珠海市政府支付力合环保各水质净化厂的污水处理费。排水公司向力合环保支付污水处理费的定价权最终由珠海市政府决定,所依据的《污水处理合同》及《补充协议》是珠海市政府与力合环保签署的《特许权协议》附件,《特许权协议》中对支付程序有严格的规定。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				预计2014年度力合环保与排水公司发生的日常关联交易不超过5,000万元。报告期,实现污水处理收入4,376.46万元,占公司同类业务交易金额的比例为99.64%。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
力合信息港	持股 5%以上股东力合创投全资子公司	出售资产	出售清华科技园 7.15% 的股权	评估价	2,371.7	3,683.99		3,683.99	依合同分期付款	-	2014 年 11 月 23 日	公司《关于转让子公司珠海清华科技园创业投资有限公司 7.15% 股权暨关联交易公告》(编号: 2014-058)刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)			主要是长期股权投资、固定资产、无形资产评估增值。									
对公司经营成果与财务状况的影响情况			依据股权转让协议安排,此项股权转让完成后,本公司合并财务报表合并范围不变,不影响本公司 2014 年度合并营业收入、投资收益及净利润。以评估基准日净资产计算,股权转让完成后,增加归属于母公司所有者权益 1,312.29 万元。2015 年 3 月 13 日已收到转让款 2,210.394 万元,工商变更手续正在办理中。									

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
力合创投	持股 5%以上股东	评估价	珠海隆华直升机科技有限公司	主要从事无人航空器(无人直升机)整机系统及零部件的研发、制造和销售业务。	1 亿元	6200.10	6200.10	0.1

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
排水公司	本公司持股 5%以上股东之子公司	应收关联方债权	污水处理收入	否	655.51	50.9	706.41
深圳清华大学研究院	子公司清华科技园之联营公司深圳力合教育有限公司之控股股东	应收关联方债权	租房押金	否	0.94	-0.94	0
水务集团	本公司持股 5%以上股东	应收关联方债权	东澳岛污水厂项目履约保证金	否	35.44	-35.44	0
水务集团	本公司持股 5%以上股东	应收关联方债权	应收接受委托代建污水处理厂(南区二期)服务收入	否	0	68.68	68.68
深圳力合光电传感股份有限公司	本公司联营公司力合高科技控股子公司	应收关联方债权	子公司力合华清向其提供委托贷款	否	1,600	-1600	0
珠海清华科技园教育中心	子公司清华科技园之联营公司深圳力合教育有限公司之全资子公司	应付关联方债权	其租房押金	否	20.39	6.29	26.68
珠海万力达投资有限公司	孙公司中拓百川股东	应付关联方债权	中拓百川向其借款产生的利息	否	1.95	0	1.95

5、与集团（财务）公司发生存贷款业务事项

(1) 本年度与集团（财务）公司发生存贷款业务基本情况

2014年8月27日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于力合股份有限公司与珠海华发集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，同意公司与财务公司签订《金融服务协议》，由财务公司为公司及控股子公司提供存款服务、贷款服务、结算服务等相关业务，协议期限三年。华发集团持有财务公司50%股权，同时持有珠海金控76.336%股权；珠海金控持有本公司控股股东珠海铎创投资管理有限公司100%股权，此议案涉及关联交易。报告期，公司在财务公司存款余额1117.97万元，贷款余额3400万元。

具体情况如下（单位：元）：

往来方名称	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
财务公司（资金存管）		111,797,000		111,797,000	660,186.53	
财务公司（子公司向其拆借资金）		34,000,000		34,000,000		37,240
财务公司（短期借款质押保证金）		9,900,000		9,900,000		
财务公司（短期借款质押票据）		5,144,543.45		5,144,543.45		

（2）风险持续评估情况

本公司对与财务公司开展存款等金融服务业务风险进行了风险持续评估，出具了《珠海华发集团财务有限公司风险持续评估报告》，认为：财务公司具有合法有效的《金融许可证》、《企业法人营业执照》，建立了较为完整合理的内部控制制度，能有效地控制风险，财务公司严格按银监会《企业集团财务公司管理办法》的规定经营，各项监管指标均符合该办法规定要求。根据本公司对风险管理的了解和评价，未发现财务公司的风险管理存在重大缺陷，本公司与财务公司之间开展存款金融服务业务的风险可控。详见2015年3月28日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《珠海华发集团财务有限公司风险持续评估报告》。

（3）会计师事务所出具的涉及与财务公司存贷款等金融业务的专项说明，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

（1）力合环保承接南区水质净化厂二期工程建设服务

经公司第七届董事会第十次会议审议批准，子公司力合环保与水务集团签署了《南区水质净化厂二期工程委托建设服务协议》，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。水务集团为公司持股5%以上股东，此项交易为关联交易。报告期末，该工程已施工完毕并办理了交工验收手续，进入工程结算阶段。

（2）力合环境参与东澳岛南沙湾片区污水处理工程投标

经公司第七届董事会第十一次会议审议批准，子公司力合环境参与了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与弱电安装工程的投标，并以3,543,843.02元中标。水务集团为该项目工程招标单位，此项交易为关联交易。报告期，该项目正在建设中。

（3）向力合光电提供委托贷款1,600万元

经2012年度股东大会批准，2013年7月18日子公司力合华清通过华商银行向力合光电提供年利率为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。该项委托贷款于2014年7月18日到期收回。公司原董事冯冠平先生、原董事总经理高振先先生担任力合光电董事，此项交易为关联交易。报告期，取得利息收入64.36万元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
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关联交易公告	2012 年 01 月 19 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
关于子公司参与珠海东澳岛南沙湾片区污水处理工程投标暨关联交易公告	2012 年 03 月 28 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
关于向深圳力合光电传感股份有限公司提供委托贷款的公告	2013 年 01 月 17 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保

东营中拓水质净化有限公司	2013年 04月12 日	6,000	2013年09月05 日	5,046.24	连带责任 保证	不超过10 年	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)				1,168.5
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)			6,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)				5,046.24
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			0	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2)				1,168.5
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3)			6,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4)				5,046.24
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				7.42%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	48
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李秉心 何应胜

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2014年度，本公司为作好内部控制审计工作，聘任大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司内控审计机构，审计费用27万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）
深圳铎创股权投资基金管理有限公司	2014 年 02 月 12 日	1,080.00

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 2011年11月21日,公司第七届董事会第八次会议审议批准,子公司华冠电子投资2,000万元新建综合楼,用于扩大生产相关配套。详见2011年11月23日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《第七届董事会第八次会议决议公告》(编号:2011-055)。截至报告期末,综合楼已办理房屋产权证,五号厂房已竣工验收,六号厂房立项、规划、环评、防雷、人防报建已完成。截至报告期末,累计支付工程费用1,660.13万元。

(2) 2013年6月24日,公司第七届董事会第二十五次会议审议批准,子公司华冠电子以自有房产为抵押,向银行申请人民币3,800万元的综合授信额度。详见2013年6月25日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《第七届董事会第二十五次会议决议公告》(编号:2013-022)。报告期末,取得借款1,100万元。

(3) 2013年9月17日,公司第七届董事会第二十八次会议审议批准,子公司华冠电容器以自有资金投资1,969万元扩建六条固态铝电解电容器生产线。详见2013年9月18日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《第七届董事会第二十八次会议决议公告》(编号:2013-038)。报告期末,项目累计已投资594.2万元。

(4) 2013年10月28日,公司第七届董事会第二十九次会议批准,子公司清华科技园应根据珠海市政府相关主管部门批复,补缴地价差3,903.79万元,补缴土地交易印花税和契税166.99万元(最终数额以国土和税务部门核定为准),推进珠海清华科技园房地产确权工作。详见2013年10月30日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《第七届董事会第二十九次会议决议公告》(编号:2013-044)。报告期,实际补缴地价差3,903.80万元,补交税费256.48万元。

(5) 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,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200万元的财务资助展期一年。在此基础上,公司及子公司可在华冠电子需要时为其新增合计不超过人民币500万元的财务资助,期限不超过一年,资金占用费按年利率8%计算。详见2014年4月12日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《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公告》(编号:2014-021)。该款项已于2015年1月全额归还。

(6) 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,子公司清华科技园对深圳市力合锐视清信息技术有限公司180万元的长期股权投资,在2012年已计提90万元减值准备,在此基础上全额计提长期股权投资减值。详见2014年4月12日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《关于子公司计提长期股权投资减值准备的公告》(编号:2014-019)。

(7) 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,子公司华冠电子之控股子公司珠海华冠光电技术有限公司已停止经营,并将实物资产全部清理完毕,华冠电子已核销已全额计提减值准备的对珠海华冠光电技术有限公司长期股权投资6,000,000元、债权786,837.08元(其中:应收账款683,913.69元,其他应收款102,923.39元),合计6,786,837.08元。详见2014年4月12日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《关于子公司核销部分资产的公告》(编号:2014-020)。

(8) 2014年9月25日,公司第八次董事会第五次会议审议批准,子公司清华科技园出资1,000万元设立全资子公司珠海力合科技孵化器有限公司(公司名称以工商登记为准)。详见2014年9月27日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《关于子公司对外投资公告》(编号:2014-052)。工商手续正在办理中。

(9) 2014年9月25日, 公司第八届董事会第五次会议审议批准, 子公司清华科技园公开挂牌转让所持的三亚力合高科10%股权。详见2014年9月27日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《关于子公司清华科技园转让三亚力合高科创新园开发有限公司10%股权的公告》(编号: 2014-053)。相关手续正在办理中。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

(1) 2012年7月11日, 清华科技园2012年第二次临时股东会决议批准了《关于转让力合通信股权的议案》, 清华科技园以400万元转让所持力合通信20%的股权。转让款已收360万元, 2015年1月30日完成工商变更手续。

(2) 华冠电子向财务公司申请3500万元的授信额度

2014年11月28日, 子公司华冠电子2014年股东会决议审议批准了《关于向珠海华发集团财务有限公司申请3500万元授信额度的议案》, 期限一年, 利率为基准利率上浮5%, 以华冠电子自有房产作抵押。期末, 向华发集团财务公司借款余额1900万元。

(3) 华冠电容器向财务公司申请1500万元的贷款

2014年12月, 子公司华冠电容器2014年第二次临时股东会决议审议批准了《关于向珠海华发集团财务有限公司贷款人民币1500万元的议案》, 贷款期限不超过半年, 利率按流动资金贷款基准利率执行, 用于华冠电容器临时资金周转, 以其全额提供银行存款、银行及商业承兑汇票质押。贷款已于2015年1月4日归还。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,137,344	0.62%				-225,985	-225,985	1,911,359	0.55%
1、国家持股	4,843	0.00%				-4,843	-4,843	0	0.00%
2、国有法人持股	19,370	0.00%				-19,370	-19,370	0	0.00%
3、其他内资持股	2,113,131	0.62%				-201,772	-201,772	1,911,359	0.55%
其中：境内法人持股	1,880,444	0.55%				-103,050	-103,050	1,777,394	0.51%
境内自然人持股	232,687	0.07%				-98,722	-98,722	133,965	0.04%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	342,570,996	99.38%				225,985	225,985	342,796,981	99.45%
1、人民币普通股	342,570,996	99.38%				225,985	225,985	342,796,981	99.45%
三、股份总数	344,708,340	100.00%						344,708,340	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

1、2014年1月6日，有限售条件流通股225,160股解除股份限售。

2、2014年5月20日，公司原职工代表监事曹保平先生离任，所持公司股份1,100股自离任之日起六个月后全部解锁，即报告期末增加825股解锁。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
珠海市工业集团有限公司	552,500			552,500	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠海特区建大实业发展公司	221,000			221,000	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠海市规划局	165,750			165,750	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠光投资发展公司工贸发展部	110,500			110,500	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠海经济特区珠光投资发展公司	110,500			110,500	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠海港务局	110,500			110,500	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠海市府外事办公室	88,400			88,400	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠海市会计师事务所	66,300			66,300	未偿还股改对价	支付股改对价后
珠海市救灾救济基金会	66,300			66,300	未偿还股改对价	支付股改对价后
外商投资企业物资供应公司	55,250			55,250	未偿还股改对价	支付股改对价后
其他	590,344	225,985		364,359	未偿还股改对价及高管持股锁定	2014年1月6日解禁 225,160 股及高管离任六个月后自动解锁 825 股。
合计	2,137,344	225,985	0	1,911,359	--	--

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	35,788	年度报告披露日前第 5 个交 易日末普通股股东总数	30,457	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海水务集团 有限公司	国有法人	15.00%	51,714,545	320,000	0	51,714,545		
深圳铎创股权 投资基金管理 有限公司	境内非国有 法人	14.79%	50,992,689		0	50,992,689	质押	25,496,344
珠海金控股权 投资基金管理 有限公司	境内非国有 法人	14.49%	49,943,692	34,447,081	0	49,943,692	质押	16,371,500
深圳力合创业 投资有限公司	国有法人	9.31%	32,107,613	-582,600	0	32,107,613	质押	16,330,000
珠海铎创投资 管理有限公司	国有法人	0.71%	2,441,700		0	2,441,700	质押	1,220,850
珠海市联基控 股有限公司	国有法人	0.64%	2,219,336		0	2,219,336		
建信基金—建 设银行—中国 人寿—中国人 寿委托建信基 金公司股票型 组合	境内非国有 法人	0.46%	1,599,959	1,599,959	0	1,599,959		
陈建宇	境内自然人	0.35%	1,197,500	1,197,500	0	1,197,500		
中融国际信托 有限公司—中 融神农飞虎证 券投资集合资 金信托计划	境内非国有 法人	0.34%	1,177,400	1,177,400	0	1,177,400		
王惠娟	境内自然人	0.33%	1,122,661	3,800	0	1,122,661		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	深圳铎创股权投资基金管理有限公司为珠海铎创投资管理有限公司全资子公司，两公司与珠海金控股权投资基金管理有限公司为一致行动人。 未知公司前 10 名股东之间是否存在其他关联关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海水务集团有限公司	51,714,545	人民币普通股	51,714,545
深圳铎创股权投资基金管理有限 公司	50,992,689	人民币普通股	50,992,689
珠海金控股权投资基金管理有限 公司	49,943,692	人民币普通股	49,943,692
深圳力合创业投资有限公司	32,107,613	人民币普通股	32,107,613
珠海铎创投资管理有限公司	2,441,700	人民币普通股	2,441,700
珠海市联基控股有限公司	2,219,336	人民币普通股	2,219,336
建信基金—建设银行—中国人寿 —中国人寿委托建信基金公司股 票型组合	1,599,959	人民币普通股	1,599,959
陈建宇	1,197,500	人民币普通股	1,197,500
中融国际信托有限公司—中融神 农飞虎证券投资集合资金信托计 划	1,177,400	人民币普通股	1,177,400
王惠娟	1,122,661	人民币普通股	1,122,661
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	深圳铎创股权投资基金管理有限公司为珠海铎创投资管理有限公司全资子公司，两公司与珠海金控股权投资基金管理有限公司为一致行动人。 未知公司前 10 名无限售流通股股东之间是否存在其他关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明（如有）	上述股东中，陈建宇普通证券账户持有公司 237,200 股，投资者信用账户持有公司 960,300 股，合计持有公司 1,197,500 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务
珠海铎创投资 管理有限公司	李微欢	2003 年 01 月 30 日	74707053-3	50,000 万元	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。

未来发展战略	不适用
经营成果、财务状况、现金流等	主要从事投资管理和经营，经营成果和财务状况良好，现金流正常。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

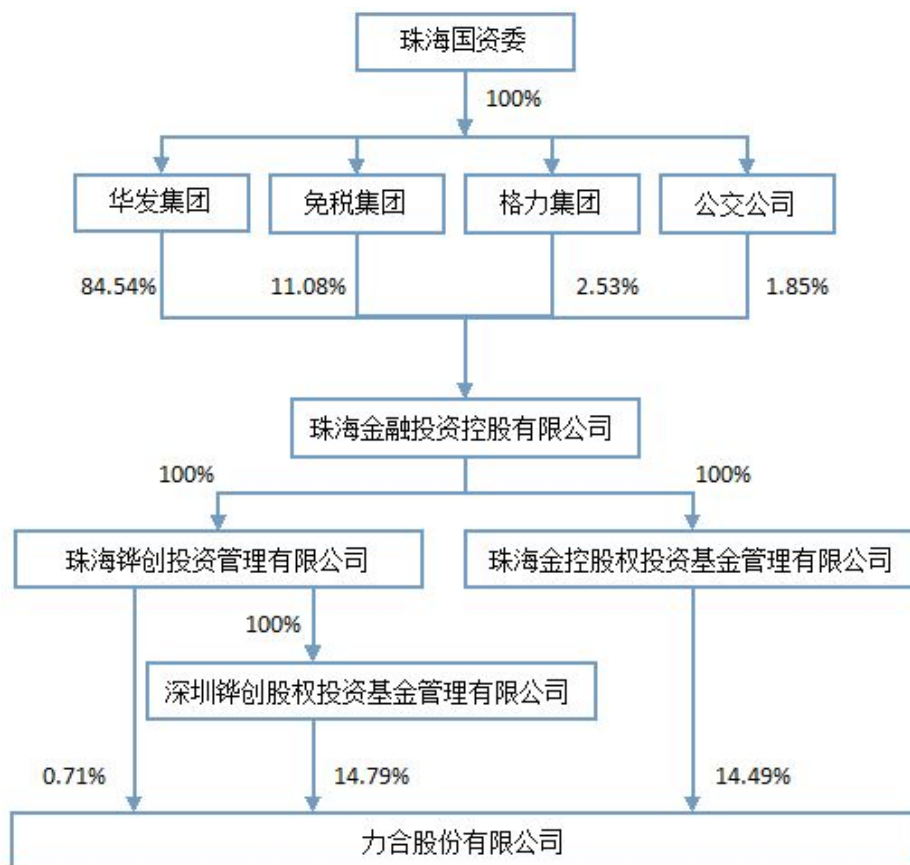
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
珠海国资委	吴爱存	2004年11月30日	71924557-8	-	履行国有资产出资人职责。
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期末，珠海国资委还控制珠海格力电器股份有限公司、珠海华发实业股份有限公司、珠海港股份有限公司、格力地产股份有限公司、珠海控股投资集团有限公司及卓智控股有限公司。				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
珠海水务集团有限公司	李东义	1993 年 02 月 08 日	19256015-9	2 亿	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。
深圳铎创股权投资基金管理有限公司	叶宁	2012 年 01 月 19 日	58918159-5	1000 万	受托管理股权投资基金、股权投资；企业管理咨询、财务咨询（不含证券、保险、基金、金融服务、人才中介服务及其它限制项目）。
珠海金控股权投资基金管理有限公司	李微欢	2012 年 10 月 12 日	05536866-2	500 万	受托管理股权投资基金企业，从事投资管理及相关咨询服务。

三、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
谢伟	董事长	现任	男	40	2015年03月26日	2017年05月20日				
李东义	原董事长	离任	男	56	2014年05月20日	2015年03月20日				
贺臻	董事	现任	男	49	2014年05月20日	2017年05月20日				
郭瑾	董事、总经理	现任	女	42	2014年05月20日	2017年05月20日				
许楚镇	董事	现任	男	56	2014年05月20日	2017年05月20日				
张蕾	董事	现任	女	46	2014年05月20日	2017年05月20日				
张文京	独立董事	现任	男	47	2014年05月20日	2017年05月20日				
郑丽惠	独立董事	现任	女	41	2014年05月20日	2017年05月20日				
景旭	独立董事	现任	男	44	2014年05月20日	2017年05月20日				
邱创斌	独立董事	现任	男	42	2014年05月20日	2017年05月20日				
周优芬	监事长	现任	女	44	2014年05月20日	2017年05月20日				
李微欢	监事	现任	男	43	2014年05月20日	2017年05月20日				
崔艳	职工代表监事	现任	女	51	2014年05月20日	2017年05月20日				
刘练达	职工代表监事	现任	男	42	2014年05月20日	2017年05月20日				
谢耘	常务副总经理	现任	男	44	2014年05月20日	2017年05月20日				

邓华进	副总经理	现任	男	44	2014年05月20日	2017年05月20日				
曹海霞	副总经理	现任	女	42	2014年05月20日	2017年05月20日				
高小军	董事会秘书	现任	男	33	2014年05月20日	2017年05月20日				
嵇世山	原副董事长	离任	男	49	2011年05月13日	2014年05月20日				
冯冠平	原董事	离任	男	68	2011年05月13日	2014年05月20日				
高振先	原董事、总经理	离任	男	47	2011年05月13日	2014年05月20日				
李鹏	原董事	离任	男	51	2012年09月04日	2014年05月20日				
郑欢雪	原独立董事	离任	男	47	2011年05月13日	2014年05月20日				
李杰	原独立董事	离任	男	46	2011年05月13日	2014年05月20日				
张东宝	原监事长	离任	男	44	2011年05月13日	2014年05月20日				
邹超勇	原监事	离任	男	37	2014年01月21日	2014年05月20日				
吴国周	原监事	离任	男	41	2011年05月13日	2014年05月20日				
曹保平	原职工代表监事	离任	男	56	2011年05月13日	2014年05月20日	1,100	-	-	-
孙峰	原副总经理	离任	男	59	2011年05月13日	2014年05月20日				
刘新国	原副总经理	离任	男	43	2011年05月13日	2014年05月20日				
合计	--	--	--	--	--	--	1,100	-	-	-

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事

谢伟：2012年9月至今任华发集团副总经理；2013年9月至2015年1月任珠海华发集团财务公司董事长；2013年5月至2015年3月任珠海金控董事、常务副总经理；2015年3月至今任珠海金控董事、总经理。2014年5月至今任本公司副董事长。

贺臻：2008年1月至今任广州市番禺创新科技园有限公司董事长；2011年至今任深圳清华大学研究院副院长、力合创投总经理；2014年5月至今任本公司董事。

郭瑾：2010年4月至2013年4月任交通银行广东省分行公司业务部、大客户部、投资银行部总经理；2013年5月至2014年5月任珠海金控副总经理；2014年5月至今任本公司董事总经理。

许楚镇：1999年至2011年5月任本公司董事总经理；2011年5月至2012年5月任水务集团副总工程师；2012年5月至今任珠海国资委专职董事、监事；2012年5月至今任珠海港控股集团有限公司监事会主席、珠海港股份有限公司监事会主席；2013年9月至今任珠海格力电器股份有限公司监事会主席；2011年5月至今任本公司董事。

张蕾：2009年10月至2011年9月任成都合众立得投资咨询公司总经理；2011年10月至2013年8月任四川省菱杰实业有限公司综合管理部负责人；2013年9月至今任国福联合控股有限公司财务总监；2014年5月至今任本公司董事。

张文京：1998年1月至今任广东晨光律师事务所律师、主任；2002年4月至今兼任珠海市人大常委会法律顾问；2010年4月至今兼任珠海市人民政府法律顾问；2011年5月至今任本公司独立董事。

郑丽惠：2008年1月至今任福建华兴会计师事务所有限公司董事、副主任会计师；2010年5月至今任山东鲁阳股份有限公司独立董事；2011年4月至今任广东世荣兆业股份有限公司独立董事；2012年9月至今任爱威科技股份有限公司独立董事；2014年5月至今任本公司独立董事。

景旭：2001年至今任北京市君都律师事务所主任；2010年至今任中航动力控制股份有限公司独立董事；2013年至今任广东世荣兆业股份有限公司独立董事、中农发集团股份有限公司独立董事；2014年至今任北矿磁材科技股份有限公司独立董事；2014年5月至今任本公司独立董事。

邱创斌：2000年7月至2014年4月历任深圳市财安合伙会计师事务所审计部经理、副所长；2014年4月至2014年6月任众环海华会计师事务所深圳分所合伙人；2014年7月至今任深圳市财安合伙会计师事务所副所长；2009年6月至2015年3月任广东宝利来投资股份有限公司独立董事；2014年11月至今任金龙羽集团股份有限公司独立董事；2012年9月至今任本公司独立董事。

2、监事

周优芬：2006年8月至今就职于珠海市国资委任专职董事、专职监事和财务总监，至今历任珠海港股份有限公司监事、珠海汇畅交通投资有限公司董事、珠海信禾运输集团有限公司监事、珠海海天国贸集团有限公司监事、珠海航空城发展有限公司董事兼财务总监、珠海航展有限公司财务总监、珠海市航空有限公司监事、珠港机场管理有限公司董事、水务集团董事兼财务总监、珠海市免税企业集团有限公司财务总监、珠海市珠光集团控股有限公司财务总监；2012年1月至2013年12月任本公司监事；2014年5月至今任本公司监事长。

李微欢：2003年4月至2013年5月任珠海铨创投资管理有限公司总经理；2012年9月至今任珠海金控总经理助理；2013年5月至今任珠海铨创投资管理有限公司董事长、总经理；2014年5月至今任本公司监事。

崔艳：1994年至今历任本公司证券事务代表、行政人事部经理、资产管理部经理；2012年5月至今任本公司职工代表监事。

刘练达：2010年10月至2011年9月任水务集团法务内审部副主任；2011年10月至2014年1月任本公司审计监察部经理；2014年1月至今任子公司中拓百川总经理。

3、高级管理人员

谢耘：2009年11月至2011年5月历任水务集团人力资源部主任、经营发展部主任；2011年5月至2014年5月任本公司董事、常务副总经理；2014年5月至今任常务副总经理。

邓华进：2007年10月至2012年7月任珠海威丝曼服饰股份有限公司副总经理、董事会秘书；2012年8月至2014年5月历任珠海金控投资总监、珠海金控股权投资基金管理有限公司总经理；2014年5月至今任本公司副总经理。

曹海霞：1999年至2014年5月任本公司董事会秘书；2007年至今任本公司副总经理；2014年8月任子公

司华冠电子总经理。

高小军：2010年6月至2013年5月任珠海华发实业股份有限公司证券事务专员；2013年6月至2014年5月任华发集团董事长行政助理；2014年5月至今任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李东义	水务集团	党委书记、董事长、总经理	2009年06月01日		是
贺臻	力合创投	总经理	2011年11月01日		是
许楚镇	珠海国资委	专职董事、专职监事	2012年05月01日		是
周优芬	珠海国资委	专职董事、专职监事	2006年08月01日		是
李微欢	珠海铨创投资管理有限公司	董事长、总经理	2013年05月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢伟	珠海金控	董事、总经理	2015年03月01日		是
张蕾	国福联合控股有限公司	财务总监	2013年09月01日		是
张文京	广东晨光律师事务所	主任	1998年01月01日		是
郑丽惠	福建华兴会计师事务所有限公司	董事、副主任会计师	2008年01月01日		是
景旭	北京市君都律师事务所	主任	2001年02月01日		是
邱创斌	深圳市财安合伙会计师事务所	副所长	2014年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司股东大会审议确定董事、监事报酬。公司高级管理人员报酬由董事会审议确定。

确定依据：公司董事、监事的年度津贴由股东大会审议确定。公司高级管理人员的报酬按照公司董事会审议批准的《高管人员薪酬与绩效考核管理制度》执行。薪酬与考核委员会提出年度总薪酬设计建议，上报董事会审议通过后确定。薪酬与考核委员会根据年度股东大会或董事会设定的绩效目标，对高级管理人员工作绩效进行考评，报股东大会或董事会批准后确定。

实际支付情况：董事、监事津贴按月支付。高级管理人员基本年薪的80%按月支付；基本年薪的20%作为年度绩效工资与超额奖励依据年度绩效考核成绩发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	报告期末从公司实际 所得报酬
谢伟	董事长	男	40	现任	0	0
李东义	原董事长	男	56	离任	10.8	9.61
贺臻	董事	男	49	现任	1.75	1.51
郭瑾	董事、总经理	女	42	现任	62.14	37.01
许楚镇	董事	男	56	现任	3	2.59
张蕾	董事	女	46	现任	1.75	1.51
张文京	独立董事	男	47	现任	6	5.04
郑丽惠	独立董事	女	41	现任	3.5	2.94
景旭	独立董事	男	44	现任	3.5	2.94
邱创斌	独立董事	男	42	现任	6	5.04
周优芬	监事长	女	44	现任	0	0
李微欢	监事	男	43	现任	0	0
崔艳	职工代表监事	女	51	现任	35.8	21.51
刘练达	职工代表监事	男	42	现任	16.47	12.83
谢耘	常务副总经理	男	44	现任	136.04	88.11
邓华进	副总经理	男	44	现任	37.08	19.55
曹海霞	副总经理	女	42	现任	101.22	65.39
高小军	董事会秘书	男	33	现任	37.08	19.55
嵇世山	原副董事长	男	49	离任	1.75	1.48
冯冠平	原董事	男	68	离任	1.25	1.08
高振先	原董事、总经理	男	47	离任	97.59	67.05

李鹏	原董事	男	51	离任	1.25	1.08
郑欢雪	原独立董事	男	47	离任	2.5	2.1
李杰	原独立董事	男	46	离任	2.5	2.1
张东宝	原监事长	男	44	离任	1.25	1.08
邹超勇	原监事	男	37	离任	0.6	0.54
吴国周	原监事	男	41	离任	0.75	0.68
曹保平	原职工代表监事	男	56	离任	11.2	8.28
孙峰	原副总经理	男	59	离任	64.55	45.84
刘新国	原副总经理	男	43	离任	27.42	19.22
合计	--	--	--	--	674.74	445.66

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢伟	董事长	被选举	2015年03月26日	董事会选举
李东义	原董事长	离任	2015年03月20日	辞职
贺臻	董事	被选举	2014年05月20日	董事会换届
郭瑾	董事、总经理	被选举	2014年05月20日	董事会换届，被聘任公司总经理
张蕾	董事	被选举	2014年05月20日	董事会换届
郑丽惠	独立董事	被选举	2014年05月20日	董事会换届
景旭	独立董事	被选举	2014年05月20日	董事会换届
周优芬	监事长	被选举	2014年05月20日	监事会换届
李微欢	监事	被选举	2014年05月20日	监事会换届
刘练达	职工代表监事	被选举	2014年05月20日	监事会换届
邓华进	副总经理	聘任	2014年05月20日	公司聘任
高小军	董事会秘书	聘任	2014年05月20日	公司聘任
嵇世山	原副董事长	任期满离任	2014年05月20日	任期届满离任
冯冠平	原董事	任期满离任	2014年05月20日	任期届满离任
高振先	原董事、原总经理	任期满离任	2014年05月20日	任期届满离任
谢耘	原董事、常务副总经理	任期满离任	2014年05月20日	任期届满不再担任董事，续任常务副总经理

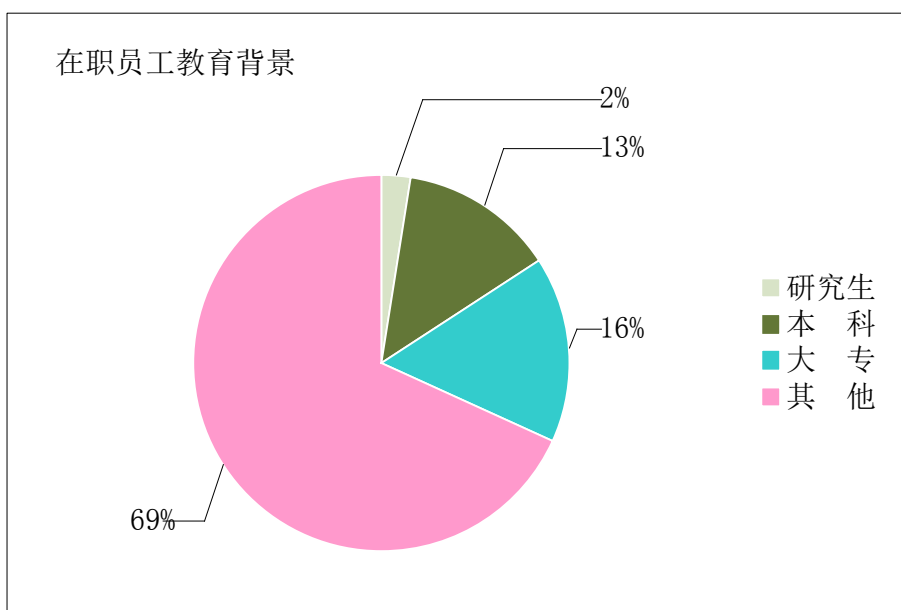
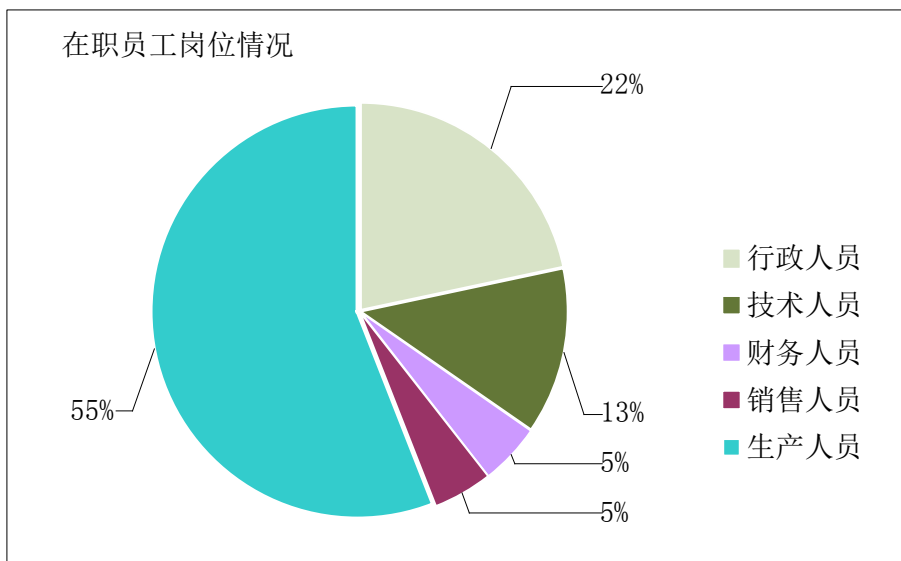
李 鹏	原董事	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
郑欢雪	原独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
李 杰	原独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
张东宝	原监事长	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
邹超勇	原监事	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
吴国周	原监事	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
曹保平	原职工代表监事	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
孙 峰	原副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任
曹海霞	原董事会秘书、副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	公司不续聘董事会秘书，续任副总经理
刘新国	原副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 20 日	任期届满离任

五、公司员工情况

1、员工情况

报告期内，公司承担费用的离退休职工9人，公司员工构成情况如下：

总人数	专业构成			教育背景		
	岗 位	人 数	比 例	学 历	人 数	比 例
563	行政人员	122	22%	研 究 生	14	2%
	技术人员	73	13%	本 科	75	13%
	财务人员	27	5%	大 专	90	16%
	销售人员	26	5%	其 他	384	69%
	生产人员	315	55%			



2、员工薪酬政策

公司制订了明确的薪酬管理制度和绩效考核制度，以工作绩效、个人能力、岗位职责为依据，围绕公司战略目标建立了兼具内部公平与外部竞争性的薪酬福利体系，确保能吸引人才，留住人才，在合理控制人力成本基础上激励员工取得良好绩效，提升公司综合竞争力和经营业绩水平。

3、培训计划

公司制订了员工培训制度，注重员工职业发展和业务培训，根据发展战略和职能部门需求，制定了内外相结合的有针对性的培训计划并实施，同时鼓励员工参加再教育，提高员工整体素质和专业技能，满足公司发展战略的需要，达到公司与员工共同发展的目的。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等有关法律法规、规范性文件的要求，建立完善的法人治理结构和内部控制制度，全面规范公司运作。报告期内，公司股东和股东大会、董事和董事会、监事和监事会、独立董事、董事会各专门委员会、经营层的职责明确，议事程序规范，均能有效行使各自职权，依法规范运作，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求。公司本年度重点开展了以下工作：

1、按照广东证监局《关于深入学习贯彻〈关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见〉的通知》（广东证监[2014]3号）的要求，公司依法规范运作，切实保障投资者回报权和参与权。公司利润分配政策尤其是现金分红政策符合相关规定；股东大会在现场会议的基础上，已全面增加网络投票方式；审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决单独计票，并公开披露单独计票结果；董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权，禁止以有偿或变相有偿的方式征集股东投票权，未对征集投票权提出最低持股比例限制。

2、按照广东证监局《关于切实做好上市公司投资者投诉处理工作的通知》（广东证监[2014]28号）的要求，公司建立健全投资者投诉处理机制，及时制定了《投资者投诉处理工作制度》；根据企业会计准则新规定和公司实际情况，修订了《财务会计制度》。

3、进一步强化内部审计工作，依据内部审计发现的问题查缺补漏，督促完善公司管理制度，持续扎实推进公司内控规范建设与实施。

4、公司继续加强投资者关系管理工作，优化公司网站建设和管理，公平对待所有投资者来访和信息咨询，通过深圳证券交易所投资者互动易平台、投资者热线、股东大会等多种渠道加强与投资者和媒体的交流。

5、公司董事会各专门委员会积极开展工作，加强了对公司经营层及所属企业的考核与监督。

公司治理的实际状况符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件的规定。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司继续巩固历年公司治理专项活动成果，并按照监管部门的要求，结合公司实际情况，分析研究公司治理现状，不断完善公司治理机制，进一步加强了公司治理工作。

报告期内，依据公司《重大信息对外报送管理制度》和《内幕信息管理制度》的规定，公司严格规范重大信息对外报送行为，积极落实内幕信息知情人的登记备案工作。对重大事项商议筹划、论证咨询、合同订立等阶段及信息报告、传递、编制、审核、决议、披露等各环节内幕信息知情人、知悉时间和内容进行备案登记；依据法律法规应当报送的重大信息，将报送的外部单位相关人员作为内幕信息知情人登记备案。本年度，公司没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度会议	2014 年 05 月 20 日	1、2013 年度董事会工作报告；2、2013 年度监事会工作报告；3、2013 年度财务决算报告；4、关于 2013 年度利润分配的议案；5、关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2014 年度审计机构的议案；6、关于继续利用闲置资金进行理财投资的议案；7、关于子公司珠海力合环保有限公司 2014 年度日常关联交易的议案；8、2013 年年度报告全文及摘要；9、关于董事会换届选举的议案；10、关于监事会换届选举的议案。	议案 1 至议案 8：全部审议通过；议案 9 和议案 10：采用累积投票制方式选举产生非独立董事 6 名、独立董事 4 名；股东代表监事 2 名。	2014 年 05 月 21 日	公司《2013 年度股东大会决议公告》（编号：2014-032）刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时会议	2014 年 01 月 21 日	关于选举邹超勇先生为公司监事的议案	议案审议通过。	2014 年 01 月 22 日	公司《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2014-006）刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
2014 年第二次临时会议	2014 年 08 月 27 日	关于力合股份有限公司与珠海华发集团财务有限公司签订《金融服务协议》暨关联交易的议案	议案审议通过。	2014 年 08 月 28 日	公司《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（编号：2014-048）刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
2014 年第三次临时会议	2014 年 12 月 01 日	关于向深圳力合信息港投资发展有限公司转让公司持有的珠海清华科技园创业投资有限公司 7.15% 股权的议案	议案审议通过。	2014 年 12 月 02 日	公司《2014 年第三次临时股东大会决议公告》（编号：2014-061）刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张文京	11	4	7	0	0	否
郑丽惠	7	1	5	1	0	否
景旭	7	2	5	0	0	否
邱创斌	11	4	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明：无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事严格按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和公司《章程》等有关规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，在完善公司基本管理制度和经营决策等方面提出了专业建议，对公司聘请财务报告审计机构、内控自评报告、关联交易事项及其他有关事项进行了审核并出具了独立董事意见，完善了公司监督机制，维护了公司和股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由2名独立董事和1名非独立董事组成，其中召集人由具有注册会计师资格的独立董事郑丽惠女士担任。

1、报告期，审计委员会严格按照公司《审计委员会工作细则》的要求，审核了部分重点投资项目的财务状况及经营情况，监督了公司内控规范的实施情况，审阅了公司年度、半年度及季度财务报告，对公司加强子公司生产经营管理和内部控制提出了具体意见，指导审计监察部完成了年度各项审计工作。

2、在2014年度审计期间，认真落实公司《审计委员会年度审计工作规程》中各项工作：

(1) 与年审事务所协商确定公司2014年度审计工作安排和工作重点；

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

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

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

(5) 审议通过了《审计委员会2014年度工作报告暨大华会计师事务所（特殊普通合伙）2014年度审计工作的总结报告》，审议通过并向董事会提交了《公司2014年度财务报告》和《关于续聘会计师事务所的议案》。

(二) 董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召集2次通讯会议，检查了公司《高管人员薪酬与绩效考核管理制度》执行情况；听取了公司上届经营层2013年度述职报告，对上届经营层在2013年度的工作绩效进行了考评，并审核确定了公司新一届经营班子薪酬情况。

(三) 董事会战略委员会履职情况

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

(四) 董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会按照公司《提名委员会工作细则》规定，根据公司实际发展需要，研究公司董事、高级管理人员的基本条件和选任程序，完成了对新一届董事会成员及高级管理人员任职审核，切实履行了董事会提名委员会的职责。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对公司 2014 年度内部控制评价报告的审阅情况及审阅意见：

2015年3月26日，公司第八届监事会第四次会议审核通过了《2014年度内部控制评价报告》，监事会认为：公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件的要求，建立了完善的内部控制制度，在公司经营管理的各个重要环节都发挥了较好的风险控制和防范作用，保证了公司业务活动的正常开展，保护了股东的合法权益。

公司《2014年度内部控制评价报告》全面、真实、准确、完整地反映了公司内部控制制度的建立和执行现状，完善措施切实可行。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已按规范要求做到独立和分

开，并具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面：公司拥有独立的生产经营系统，具有自主决策的经营活动能力；

人员方面：公司有独立的劳动、人事及薪酬管理系统；

资产方面：公司与股东间产权关系明确，公司拥有独立的经营场所、设施，独立拥有工业产权等无形资产；

机构方面：公司拥有独立的和完整的生产经营管理机构和体系；

财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的财务核算系统和财务管理制度，开设了独立的银行账户，依法单独纳税，具有规范独立的财务运作体系。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司依据董事会审议通过的《高管人员薪酬与绩效考核管理制度》对公司高级管理人员进行考评。薪酬与考核委员会提出年度总薪酬设计建议，上报董事会审议通过后确定；薪酬与考核委员会根据年度股东大会或董事会设定的绩效目标，对高级管理人员工作绩效进行考评，并根据考评结果，提出关于公司高管人员绩效工资及奖励方案的建议，报董事会批准。公司将继续完善高级管理人员的考评与激励机制。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，结合公司实际情况，开展了内部控制实施工作。

公司根据国家有关法律法规制定了公司《章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营层组成的、相互制衡的治理结构。公司经营层由董事会选举产生，对董事会负责，总经理带领公司经营层在董事会授权范围内主持公司的日常经营管理工作。

公司及控股子公司根据经营目标、职能和监管要求，合理设置内部组织架构，严格划分各职能部门的职责，对不相容的岗位实施分离，各部门各负其责、相互制约、相互协调，保证了公司生产经营活动有序进行。

公司根据《企业内部控制基本规范》以及应用指引、评价指引、审计指引，围绕内部控制五要素，建立内部控制体系，促进了公司经营目标的实现。公司内控体系包括：组织架构、社会责任、企业文化、信息与沟通、内部监督、财务报告、资金管理、预算管理、担保、投资管理、资产管理、采购管理、销售管理、工程项目、研究开发、生产、合同管理、人力资源、信息系统、对子公司控制、关联交易、信息披露等内容，内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面。

公司将不断完善内部控制制度，规范制度执行，强化监督检查，促进公司持续健康发展。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证《2014年度内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》的规定编制财务报告，并结合《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和公司业务特点制定了《财务报告内部控制制度》，公司严格按照上述制度规定对公司财务报告的编制、传递和报送等过程进行内部控制。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制制度，并得以有效执行，达到了公司内部控制的的目标，报告期内未发现内部控制重大缺陷。

内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2014 年度内部控制评价报告》全文刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
力合股份公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《内部控制审计报告》全文刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，严格按照监管部门的要求，以及国家法律法规、公司《章程》、《信息披露管理制度》等内控制度的规定，谨慎认真开展年报编制工作，提高年报信息披露的质量和透明度，确保年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2015]003791 号
注册会计师姓名	李秉心 何应胜

审计报告正文

力合股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的力合股份有限公司(以下简称力合股份公司)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是力合股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，力合股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力合股份公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李秉心

中国·北京

中国注册会计师：何应胜

二〇一五年三月二十六日

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	261,232,831.62	123,059,698.17
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,447,735.50	
衍生金融资产		
应收票据	8,715,119.74	7,661,435.26
应收账款	57,962,861.15	76,662,221.61
预付款项	901,477.52	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		35,555.55
应收股利		
其他应收款	2,404,594.33	3,333,668.45
买入返售金融资产		
存货	65,933,879.52	60,171,357.71
划分为持有待售的资产	4,052,303.77	0.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,037,591.82	128,478,390.03
流动资产合计	431,688,394.97	404,104,773.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	107,956,881.07	175,820,803.76
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	94,616,022.48	95,396,964.73
投资性房地产	30,451,311.77	0.00
固定资产	173,488,037.39	190,842,133.50
在建工程	105,865,139.46	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	131,556,645.36	93,031,879.48
开发支出		
商誉	15,499,160.91	15,499,160.91
长期待摊费用	6,952,250.08	6,866,206.33
递延所得税资产	3,983,557.04	3,943,977.68
其他非流动资产	991,250.00	
非流动资产合计	671,360,255.56	679,832,253.08
资产总计	1,103,048,650.53	1,083,937,026.80
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,244,750.00	2,818,899.00
应付账款	57,434,357.99	31,826,664.69
预收款项	5,482,665.75	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	6,908,207.38	4,671,915.38
应交税费	33,600,687.81	24,543,184.66
应付利息	108,403.49	
应付股利	2,689,518.97	2,629,872.82
其他应付款	15,093,456.61	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	167,562,048.00	125,414,221.31
非流动负债：		
长期借款	50,462,384.44	53,777,384.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	984,804.29	1,033,004.29
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,977,715.61	17,823,197.66
其他非流动负债	5,179,885.64	4,986,255.72
非流动负债合计	67,604,789.98	77,619,842.11
负债合计	235,166,837.98	203,034,063.42
所有者权益：		
股本	344,708,340.00	344,708,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,176,803.18	27,164,287.93
减：库存股		
其他综合收益	32,876,348.44	47,019,419.88
专项储备		
盈余公积	40,509,071.84	41,243,058.36
一般风险准备		
未分配利润	235,003,120.72	221,006,673.63

归属于母公司所有者权益合计	680,273,684.18	681,141,779.80
少数股东权益	187,608,128.37	199,761,183.58
所有者权益合计	867,881,812.55	880,902,963.38
负债和所有者权益总计	1,103,048,650.53	1,083,937,026.80

法定代表人：谢伟

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	128,429,836.92	24,119,791.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
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	10,089,734.37	14,695,392.43
存货		
划分为持有待售的资产		
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	144,519,571.29	150,815,183.62
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,406,500.00	31,406,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	387,859,946.14	394,297,696.13
投资性房地产		
固定资产	411,898.55	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	191,544.10	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	389,869,888.79	426,334,295.24
资产总计	534,389,460.08	577,149,478.86
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	2,205,575.95	1,037,342.82
应交税费	82,448.36	75,049.37
应付利息		
应付股利	2,689,518.97	2,629,872.82
其他应付款	19,811,217.50	48,738,717.73
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	24,788,760.78	52,480,982.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	24,788,760.78	52,480,982.74
所有者权益：		
股本	344,708,340.00	344,708,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,415,151.90	25,402,636.65
减：库存股		
其他综合收益	11,953,447.00	13,151,059.09
专项储备		
盈余公积	41,690,068.46	41,354,796.76
未分配利润	85,833,691.94	100,051,663.62
所有者权益合计	509,600,699.30	524,668,496.12
负债和所有者权益总计	534,389,460.08	577,149,478.86

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	172,720,364.99	218,767,606.64
其中：营业收入	172,720,364.99	218,767,606.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	175,331,082.24	193,854,335.71
其中：营业成本	106,029,492.54	131,595,911.11
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	6,959,558.60	6,666,706.56
销售费用	5,722,416.68	6,741,264.47
管理费用	49,663,730.58	44,309,573.99
财务费用	339,738.83	1,328,410.40
资产减值损失	6,616,145.01	3,212,469.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-257,101.04	
投资收益（损失以“－”号填列）	71,795,962.07	65,425,384.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-737,124.99	4,867,259.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,928,143.78	90,338,655.47
加：营业外收入	1,992,147.77	7,401,185.31
其中：非流动资产处置利得	41,864.07	2,293,710.71
减：营业外支出	431,897.37	1,126,622.63
其中：非流动资产处置损失	366,703.15	1,074,798.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,488,394.18	96,613,218.15
减：所得税费用	24,493,513.95	21,787,472.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,994,880.23	74,825,745.79
归属于母公司所有者的净利润	31,567,135.79	52,800,451.94
少数股东损益	14,427,744.44	22,025,293.85
六、其他综合收益的税后净额	-23,849,334.49	-7,830,418.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,143,071.44	-3,981,795.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,143,071.44	-3,981,795.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,197,612.09	1,151,198.13
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-12,945,459.35	-5,132,993.65
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-9,706,263.05	-3,848,622.54
七、综合收益总额	22,145,545.74	66,995,327.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,424,064.35	48,818,656.42
归属于少数股东的综合收益总额	4,721,481.39	18,176,671.31
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0916	0.1532
(二)稀释每股收益	0.0916	0.1532

法定代表人：谢伟

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	583,592.31	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	19,326.73	114,873.15
销售费用	0.00	0.00
管理费用	17,121,329.38	11,401,567.23
财务费用	-1,716,619.11	-1,805,739.55
资产减值损失	410.71	0.00

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）	18,186,153.42	19,852,134.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,040,137.90	2,612,848.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,345,298.02	10,141,433.40
加：营业外收入	7,419.00	2,307,717.41
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	0.00	50,711.31
其中：非流动资产处置损失	0.00	50,711.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,352,717.02	12,398,439.50
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,352,717.02	12,398,439.50
五、其他综合收益的税后净额	-1,197,612.09	1,151,198.13
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,197,612.09	1,151,198.13
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,197,612.09	1,151,198.13
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,155,104.93	13,549,637.63

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0097	0.0360
（二）稀释每股收益	0.0097	0.0360

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	175,127,400.13	188,233,312.41
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	555,972.86	145,131.73
收到其他与经营活动有关的现金	37,524,265.53	54,576,527.95
经营活动现金流入小计	213,207,638.52	242,954,972.09
购买商品、接受劳务支付的现金	59,805,947.02	76,043,540.05
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	55,652,452.33	52,461,056.56
支付的各项税费	28,871,530.34	33,462,487.38
支付其他与经营活动有关的现金	40,553,856.63	44,339,587.27
经营活动现金流出小计	184,883,786.32	206,306,671.26
经营活动产生的现金流量净额	28,323,852.20	36,648,300.83

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	255,022,573.76	343,402,259.00
取得投资收益收到的现金	75,169,224.39	64,231,317.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,782.37	8,060,021.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-4,640,372.29	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	858,340.00	0.00
投资活动现金流入小计	326,461,548.23	415,693,597.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,368,718.97	71,849,612.01
投资支付的现金	161,769,133.16	382,000,000.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	858,340.00	2,463.24
投资活动现金流出小计	228,996,192.13	453,852,075.25
投资活动产生的现金流量净额	97,465,356.10	-38,158,477.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	74,000,000.00	71,796,700.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,515.25	0.00
筹资活动现金流入小计	74,012,515.25	71,796,700.00
偿还债务支付的现金	56,315,000.00	32,639,615.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,591,390.43	24,108,786.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,570,000.00	6,856,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,900,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	98,806,390.43	56,748,402.31
筹资活动产生的现金流量净额	-24,793,875.18	15,048,297.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.33	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	100,995,333.45	13,538,121.22

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	221,235,031.62	120,239,698.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	18,104,723.58	126,900,299.49
经营活动现金流入小计	18,104,723.58	126,900,299.49
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	9,496,969.58	6,236,964.60
支付的各项税费	31,014.97	684,413.76
支付其他与经营活动有关的现金	17,195,657.91	77,394,022.93
经营活动现金流出小计	26,723,642.46	84,315,401.29
经营活动产生的现金流量净额	-8,618,918.88	42,584,898.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,000,000.00	330,200,000.00
取得投资收益收到的现金	24,210,041.32	23,789,119.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,475.00	7,992,383.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	216,214,516.32	361,981,502.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,729.00	14,970.00
投资支付的现金	56,000,000.00	368,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	86,077,729.00	368,014,970.00
投资活动产生的现金流量净额	130,136,787.32	-6,033,467.53
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,515.25	0.00
筹资活动现金流入小计	12,515.25	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,220,337.96	13,716,335.01
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	17,220,337.96	13,716,335.01
筹资活动产生的现金流量净额	-17,207,822.71	-13,716,335.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	104,310,045.73	22,835,095.66
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	128,429,836.92	24,119,791.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	344,708,340.00				27,164,287.93		47,019,419.88		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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	344,708,340.00				27,164,287.93		47,019,419.88		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）					12,515.25		-14,143,071.44		-733,986.52		13,996,447.09	-12,153,055.21	-13,021,150.83
（一）综合收益总额							-14,143,071.44		-1,069,258.22		31,567,135.79	4,673,612.49	21,028,418.62
（二）所有者投入和减少资本					12,515.25							-8,256,667.70	-8,244,152.45
1. 股东投入的普通股												-8,256,667.70	-8,256,667.70

力合股份有限公司 2014 年年度报告全文

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				12,515.25									12,515.25
(三) 利润分配								335,271.70		-17,570,688.70	-8,570,000.00		-25,805,417.00
1. 提取盈余公积								335,271.70		-335,271.70			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,235,417.00	-8,570,000.00		-25,805,417.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

力合股份有限公司 2014 年年度报告全文

(六) 其他													
四、本期期末余额	344,708,340.00				27,176,803.18		32,876,348.44		40,509,071.84		235,003,120.72	187,608,128.37	867,881,812.55

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	344,708,340.00				78,165,503.33				40,009,289.01		183,228,324.64	187,751,751.41	833,863,208.39
加：会计政策变更					-51,001,215.40		51,001,215.40						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	344,708,340.00				27,164,287.93		51,001,215.40		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) 综合收益总额							-3,981,795.52				52,800,451.94	18,176,671.31	66,995,327.73
(二) 所有者投入和减少资本												888,760.86	888,760.86

力合股份有限公司 2014 年年度报告全文

1. 股东投入的普通股												888,760.86	888,760.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,233,769.35		-15,022,102.95		-7,056,000.00	-20,844,333.60
1. 提取盈余公积								1,233,769.35		-1,233,769.35			
2. 提取一般风险准备													
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													
(四) 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													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	344,708,340.00				27,164,287.93		47,019,419.88		41,243,058.36		221,006,673.63	199,761,183.58	880,902,963.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,402,636.65		13,151,059.09		41,354,796.76	100,051,663.62	524,668,496.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	344,708,340.00				25,402,636.65		13,151,059.09		41,354,796.76	100,051,663.62	524,668,496.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,515.25		-1,197,612.09		335,271.70	-14,217,971.68	-15,067,796.82
（一）综合收益总额							-1,197,612.09			3,352,717.02	2,155,104.93
（二）所有者投入和减少资本					12,515.25						12,515.25

力合股份有限公司 2014 年年度报告全文

1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					12,515.25					12,515.25
(三) 利润分配								335,271.70	-17,570,688.70	-17,235,417.00
1. 提取盈余公积								335,271.70	-335,271.70	
2. 对所有者（或股东）的分配									-17,235,417.00	-17,235,417.00
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,415,151.90		11,953,447.00	41,690,068.46	85,833,691.94	509,600,699.30

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	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					-11,999,860.96	11,999,860.96					
前期差错更正											
其他								105,663.80	12,663.68		118,327.48
二、本年期初余额	344,708,340.00				25,402,636.65	11,999,860.96		40,114,952.81	102,681,401.67		524,907,192.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,151,198.13	1,239,843.95	-2,629,738.05		-238,695.97
（一）综合收益总额							1,151,198.13		12,398,439.50		13,549,637.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,239,843.95	-15,028,177.55		-13,788,333.60
1. 提取盈余公积								1,239,843.95	-1,239,843.95		

力合股份有限公司 2014 年年度报告全文

2. 对所有者（或股东）的分配											-13,788,333.60	-13,788,333.60
3. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,402,636.65		13,151,059.09		41,354,796.76	100,051,663.62		524,668,496.12

力合股份有限公司

2014 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

力合股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 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）。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司股本为 344,708,340.00 元。

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

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

实际控制人：珠海市国资委。

(二) 经营范围

一般经营项目：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）。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合类行业，主要经营活动包含：投资控股业务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于二〇一五年三月二十六日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海清华科技园创业投资有限公司	控股子公司	一级	57.15	---	57.15
珠海华冠电子科技有限公司	控股子公司	一级	52.65	11.79	64.44
珠海力合投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	---	100.00
珠海力合环保有限公司	控股子公司	一级	90.00	10.00	100.00
珠海华冠电容器有限公司	控股子公司	一级	80.00	20.00	100.00
深圳力合华清创业投资有限公司	控股子公司	一级	84.21	15.79	100.00
北京中拓百川投资有限公司	控股子公司	二级	---	67.00	67.00
东营中拓水质净化有限公司	控股子公司	三级	---	67.00	67.00
延吉中拓城建水质净化有限公司	控股子公司	三级	---	67.00	67.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 户，其中：

名称	变更原因
珠海力合环境工程有限公司	丧失控制权
北京中再源环境工程技术有限公司	该子公司注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

3. 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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易

费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 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（包括母公司所控制的单独主体）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，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表

的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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） 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融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）

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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流

量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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，期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） 应收款项

本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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他

金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和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；初始取得或衍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）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：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）。

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合 1：按账龄组合	除组合 2 外的应收款项
组合 2：按其他组合	同一母公司范围内的公司 员工费用性借款 关联方往来等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①组合 1：按账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	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

②组合 2：不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期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。产成品、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。

期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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股

东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 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四 / (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50 年	---	2.00%
房屋建筑物	30-40 年		2.375%-3.167%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换

后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
----	------	---------	--------	------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	直线法	30 -40 年	5.00	2.375%-3.167%
机器设备	直线法	5-20 年	5.00	4.75%-19%
通用设备	直线法	5 年	5.00	19%
专用设备	直线法	10 年	5.00	9.5%
运输设备	直线法	5-10 年	5.00	9.5%-19%
办公及其他设备	直线法	5-10 年	5.00	9.5%-19%

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际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等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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) 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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,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。

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。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、技术软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
技术软件	10 年	预计收益年限
土地使用权	50 年	土地使用权证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 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

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售收入主要包含电子元器件销售收入和电子设备销售收入。其中：电子元器件销售按实际客户签收时确认销售收入实现；电子设备销售按实际取得客户出具设备安装调试验收单时确认销售收入。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司劳务收入主要包括污水处理收入：按月末统计的实际污水处理数量确认劳务收入。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(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,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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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。

3. 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公	经本公司董事会决议	本公司自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

司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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
---	--	--

会计政策变更说明：

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理；根据新修订的《财务报表列报准则》，对资本公积和其他综合收益项目进行追溯调整。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

会计科目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产	108,211,328.00	193,657,828.00	87,252,000.00	175,820,803.76
长期股权投资	140,377,310.86	54,930,810.86	183,965,768.49	95,396,964.73
其他综合收益	---	51,001,215.40	---	47,019,419.88
资本公积	78,165,503.33	27,164,287.93	74,183,707.81	27,164,287.93
合计	326,754,142.19	326,754,142.19	345,401,476.30	345,401,476.30

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
力合股份有限公司	25%
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%
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%

(二) 税收优惠政策及依据

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、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)

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,026.15	194,746.43
银行存款	236,655,266.67	119,934,469.22
其他货币资金	24,564,538.80	2,930,482.52
合 计	261,232,831.62	123,059,698.17
其中：存放在境外的款项总额	---	---

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	---	2,820,000.00

项 目	期末余额	期初余额
短期借款质押保证金	9,900,000.00	---
结构性存款	30,000,000.00	---
保函保证金	97,800.00	---
合计	39,997,800.00	2,820,000.00

其他货币资金除保证金外，主要为存出投资款。

注释 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	22,447,735.50	---
债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
其他	---	---
合计	22,447,735.50	---

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

本期末指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为购买的基金份额。

注释 3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,143,006.54	4,490,494.55
商业承兑汇票	3,572,113.20	3,170,940.71
合计	8,715,119.74	7,661,435.26

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,653,964.13
商业承兑汇票	3,490,579.32
合计	5,144,543.45

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,567,853.58	---

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	180,955.80	---
合计	10,748,809.38	---

4. 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释 4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,304,925.00	3.37	2,304,925.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,333,387.00	89.75	3,736,575.35	6.09	57,596,811.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,703,416.39	6.88	4,337,366.89	92.22	366,049.50
合计	68,341,728.39	100.00	10,378,867.24	15.19	57,962,861.15

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,304,925.00	2.69	2,304,925.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,698,433.87	92.99	3,402,261.76	4.27	76,296,172.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,705,833.61	4.32	3,339,784.11	90.12	366,049.50
合计	85,709,192.48	100.00	9,046,970.87	10.56	76,662,221.61

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都东林电子通讯有限公司	1,184,925.00	1,184,925.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳东湘电子实业有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,304,925.00	2,304,925.00	100.00	

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,297,703.04	462,977.04	1.00
1-2 年	9,049,262.40	904,926.24	10.00
2-3 年	3,122,693.59	936,808.08	30.00
3 年以上	2,863,727.97	1,431,863.99	50.00
合计	61,333,387.00	3,736,575.35	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,419,135.81	674,951.51	1.00
1-2 年	7,675,554.81	767,555.48	10.00
2-3 年	1,710,584.31	513,175.30	30.00
3 年以上	2,893,158.94	1,446,579.47	50.00
合计	79,698,433.87	3,402,261.76	

2. 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情况。

3. 本报告期内无实际核销应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	17,405,045.93	25.47	174,050.46

5. 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	825,877.80	91.62	3,462,333.64	73.62
1 至 2 年	30,992.50	3.44	1,034,561.81	22.00
2 至 3 年	21,589.81	2.39	83,976.69	1.79
3 年以上	23,017.41	2.55	121,574.80	2.59
合计	901,477.52	100.00	4,702,446.94	100.00

2. 期末无账龄超过一年的重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	886,670.78	98.36

注释 6. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	---	35,555.55
合计	---	35,555.55

注释 7. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,687,724.43	40.14	263,130.10	15.59	1,424,594.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,517,281.68	59.86	1,537,281.68	61.07	980,000.00
合计	4,205,006.11	100.00	1,800,411.78	42.82	2,404,594.33

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,687,628.69	54.00	333,960.24	12.43	2,353,668.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,289,804.00	46.00	1,309,804.00	57.20	980,000.00
合计	4,977,432.69	100.00	1,643,764.24	33.02	3,333,668.45

其他应收款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合 1 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	782,597.44	7,825.98	1.00
1—2 年	490,114.94	49,011.49	10.00
2—3 年	6,067.00	1,820.10	30.00
3 年以上	408,945.05	204,472.53	50.00
合计	1,687,724.43	263,130.10	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,401,268.32	16,333.02	1.17
1—2 年	735,502.34	72,719.33	9.89
2—3 年	137,104.08	38,030.91	27.74
3 年以上	413,753.95	206,876.98	50.00
合计	2,687,628.69	333,960.24	

2. 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情况。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,212,974.14	2,298,020.95
押金	29,625.00	40,805.00

项目	期末余额	期初余额
代缴员工社保	95,754.44	71,012.26
其他	840.00	840.00
往来款	1,865,812.53	2,566,754.48
合计	4,205,006.11	4,977,432.69

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末金额	占其他应收款总额的比例(%)
期末余额前五名其他应收款汇总	2,477,665.00	58.92

6. 期末无涉及政府补助的应收款项

7. 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况

注释 8. 存货

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	24,302,210.64	3,139,654.13	21,162,556.51	23,413,543.52	1,580,635.72	21,832,907.80
原材料	28,984,141.03	3,903,957.50	25,080,183.53	34,839,870.96	7,207,699.00	27,632,171.96
在产品	17,537,842.78	3,747,086.69	13,790,756.09	9,753,926.00	1,794,006.94	7,959,919.06
低值易耗品	323,578.32	---	323,578.32	429,822.61	---	429,822.61
发出商品	5,895,487.90	318,682.83	5,576,805.07	2,649,264.30	332,728.02	2,316,536.28
合计	77,043,260.67	11,109,381.15	65,933,879.52	71,086,427.39	10,915,069.68	60,171,357.71

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,580,635.72	1,819,833.95	---	---	260,815.54	---	3,139,654.13
原材料	7,207,699.00	860,274.75	---	---	4,164,016.25	---	3,903,957.50
在产品	1,794,006.94	2,027,235.91	---	---	74,156.16	---	3,747,086.69
发出商品	332,728.02	---	---	---	14,045.19	---	318,682.83
合计	10,915,069.68	4,707,344.61	---	---	4,513,033.14	---	11,109,381.15

3. 存货期末余额中不包含借款费用资本化金额。

注释 9. 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
深圳力合通信有限公司	4,052,303.77	---	---	2015年1月
合计	4,052,303.77	---	---	

划分为持有待售的资产说明：

2013年10月25日，本公司子公司珠海清华科技园创业投资有限公司与深圳力合通信有限公司其他方股东深圳市顺捷信息技术有限公司签订股权转让协议，转让本公司所持有的20%的深圳力合通信有限公司股权，该股权过户手续于2015年1月30日完成。

注释 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	---
委托贷款	---	16,000,000.00
信托产品	---	112,000,000.00
待抵扣进项税额	2,037,591.82	478,390.03
合计	8,037,591.82	128,478,390.03

注释 11. 可供出售金融资产**1. 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具				---	---	---
按公允价值计量	51,440,381.07	---	51,440,381.07	87,252,000.00	---	87,252,000.00
按成本计量	59,810,000.00	3,293,500.00	56,516,500.00	91,862,303.76	3,293,500.00	88,568,803.76
合计	111,250,381.07	3,293,500.00	107,956,881.07	179,114,303.76	3,293,500.00	175,820,803.76

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	7,529,518.70	---	---	7,529,518.70
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	43,910,862.37	---	---	43,910,862.37
减：已计提减值金额	---	---	---	---
公允价值	51,440,381.07	---	---	51,440,381.07

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南东盛弘麟业科技股份有限公司	3.00	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00
三亚力合高科创新园开发有限公司	10.00	8,560,000.00	---	---	8,560,000.00
深圳市力合锐视清信息技术有限公司	12.9321	1,800,000.00	---	---	1,800,000.00
珠海市司迈科技有限公司	15.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
深圳力合孵化器发展有限公司	10.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
珠海达盛股份有限公司	3.13	900,000.00	---	---	900,000.00
广西开元机器制造有限责任公司	1.57	4,750,000.00	---	---	4,750,000.00
深圳力合光电传感股份有限公司	2.8571	16,000,000.00	---	---	16,000,000.00
深圳中兰德投资管理合伙企业(有限合伙)	N/A	30,000,000.00	---	30,000,000.00	---
珠海博佳冷源设备有限公司	15.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
深圳市华康全景信息技术有限公司	8.00	4,000,000.00	---	4,000,000.00	---
深圳力合通信有限公司	20.00	4,052,303.76	---	4,052,303.76	---
珠海隆华直升机科技有限公司	6.00	---	6,000,000.00	---	6,000,000.00
合计		91,862,303.76	6,000,000.00	38,052,303.76	59,810,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市力合锐视清信息技术有限公司	1,800,000.00	---	---	1,800,000.00	---
深圳力合孵化器发展有限公司	673,500.00	---	---	673,500.00	---
珠海达盛股份有限公司	820,000.00	---	---	820,000.00	---
合计	3,293,500.00	---	---	3,293,500.00	---

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	3,293,500.00	---	---	3,293,500.00
本年计提	---	---	---	---
其中: 从其他综合收益转入	---	---	---	---
本年减少	---	---	---	---
其中: 期后公允价值回升转回	---	---	---	---
期末已计提减值金额	3,293,500.00	---	---	3,293,500.00

5. 本公司不存在可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提

减值准备的情况。

注释 12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	37,561,878.93	---	---	---	---
江苏数字信息产业园发展有限公司	22,170,464.15	---	---	4,954,638.07	(16,241.50)
深圳力合高科技有限公司	47,887,098.11	---	---	(7,408,744.69)	(1,181,370.59)
深圳力合新媒体有限公司	14,532,573.76	---	---	(101,211.21)	---
深圳市力合教育有限公司	10,806,828.71	---	---	1,571,754.85	---
珠海力合环境工程有限公司	---	---	---	246,437.99	---
合计	132,958,843.66	---	---	(737,124.99)	(1,197,612.09)

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	---	---	---	---	37,561,878.93	37,561,878.93
江苏数字信息产业园发展有限公司	---	(3,200,000.00)	---	---	23,908,860.72	---
深圳力合高科技有限公司	---	---	---	---	39,296,982.83	---
深圳力合新媒体有限公司	---	---	---	---	14,431,362.55	---
深圳市力合教育有限公司	---	(1,600,000.00)	---	---	10,778,583.56	---
珠海力合环境工程有限公司注(1)	---	---	---	5,953,794.83	6,200,232.82	---
合计	---	(4,800,000.00)	---	5,953,794.83	132,177,901.41	37,561,878.93

注(1)长期股权投资说明：

2014年5月，本公司丧失对珠海力合环境工程有限公司的控制权，2014年4月30日起不再将其纳入合并范围，调整为权益法核算。

注释 13. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	34,109,299.65	---	---	34,109,299.65
固定资产转入	34,109,299.65	---	---	34,109,299.65
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	34,109,299.65	---	---	34,109,299.65
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	3,657,987.88	---	---	3,657,987.88
计提或摊销	3,657,987.88	---	---	3,657,987.88
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	30,451,311.77	---	---	30,451,311.77
2. 期初账面价值	---	---	---	---

2. 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

注释 14. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	机器设备	其它设备	合计
一. 账面原值合计							
1. 期初余额	191,307,955.54	1,327,506.03	79,869,608.91	4,668,571.86	11,376,069.78	23,686,563.23	312,236,275.35
2. 本期增加金额	20,405,042.26	56,492.31	3,479,035.84	816,362.00	---	1,382,169.74	26,139,102.15
购置	---	56,492.31	1,375,458.48	816,362.00	---	1,382,169.74	3,630,482.53
在建工程转入	20,405,042.26	---	2,103,577.36	---	---	---	22,508,619.62
3. 本期减少金额	34,256,496.65	583,727.00	525,996.02	528,209.26	1,918,347.82	1,163,264.71	38,976,041.46
处置或报废	---	43,668.00	525,996.02	73,800.00	1,218,725.32	1,163,264.71	3,025,454.05
其他转出	34,256,496.65	540,059.00	---	454,409.26	699,622.50	---	35,950,587.41
4. 期末余额	177,456,501.15	800,271.34	82,822,648.73	4,956,724.60	9,457,721.96	23,905,468.26	299,399,336.04
二. 累计折旧							
1. 期初余额	45,089,915.61	727,997.34	49,232,208.11	1,935,828.83	9,718,820.30	14,687,851.33	121,392,621.52
2. 本期增加金额	4,761,393.86	142,245.39	4,600,397.38	487,989.40	314,876.35	1,517,838.10	11,824,740.48
计提	4,761,393.86	142,245.39	4,600,397.38	487,989.40	314,876.35	1,517,838.10	11,824,740.48
3. 本期减少金额	3,591,215.88	268,315.15	397,818.22	259,521.79	1,897,440.66	893,271.98	7,307,583.68
处置或报废	---	41,484.60	397,818.22	70,110.00	1,238,134.71	893,271.98	2,640,819.51
其他转出	3,591,215.88	226,830.55	---	189,411.79	659,305.95	---	4,666,764.17

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	机器设备	其它设备	合计
4. 期末余额	46,260,093.59	601,927.58	53,434,787.27	2,164,296.44	8,136,255.99	15,312,417.45	125,909,778.32
三. 减值准备							
1. 期初余额	---	---	---	---	---	1,520.33	1,520.33
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	1,520.33	1,520.33
四. 账面价值合计							
1. 期末账面价值	131,196,407.56	198,343.76	29,387,861.46	2,792,428.16	1,321,465.97	8,591,530.48	173,488,037.39
2. 期初账面价值	146,218,039.93	599,508.69	30,637,400.80	2,732,743.03	1,657,249.48	8,997,191.57	190,842,133.50

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠海华冠电子科技有限公司 2 号宿舍楼	8,762,892.58	房产证办理过程中

注释 15. 在建工程

1. 在建工程情况

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	822,657.77	---	822,657.77	989,657.77	---	989,657.77
五号厂房	---	---	---	3,366,020.85	---	3,366,020.85
六号厂房	37,676.42	---	37,676.42	37,676.42	---	37,676.42
提标改造项目	69,273.00	---	69,273.00	16,390.00	---	16,390.00
吉大厂二期工程	---	---	---	324,800.00	---	324,800.00
华冠电子研发车间	---	---	---	9,887,215.02	---	9,887,215.02
东营市西城城北污水处理项目	101,449,887.41	---	101,449,887.41	80,825,447.39	---	80,825,447.39
固态车间调试	880,341.88	---	880,341.88	2,983,919.24	---	2,983,919.24
科技园续建一期工程	2,605,302.98	---	2,605,302.98	---	---	---
合 计	105,865,139.46	---	105,865,139.46	98,431,126.69	---	98,431,126.69

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
华冠电子厂房宿舍	989,657.77	---	167,000.00	---	822,657.77
五号厂房	3,366,020.85	550,777.14	3,916,797.99	---	---
六号厂房	37,676.42	---	---	---	37,676.42
提标改造项目	16,390.00	52,883.00	---	---	69,273.00
吉大厂二期工程	324,800.00	183,200.00	508,000.00	---	---
华冠电子研发车间	9,887,215.02	6,434,029.25	16,321,244.27	---	---
东营市西城城北污水处理项目	80,825,447.39	20,624,440.02	---	---	101,449,887.41
固态车间调试	2,983,919.24	---	2,103,577.36	---	880,341.88
科技园续建一期工程	---	2,605,302.98	---	---	2,605,302.98
合 计	98,431,126.69	30,450,632.39	23,016,619.62	---	105,865,139.46

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	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
华冠电子厂房宿舍	---	---	---	---	---	---	自有资金
五号厂房	---	---	100.00	29,313.93	15,017.57	6%	贷款
六号厂房	---	---	前期报建	---	---	---	
提标改造项目	---	---	前期准备	---	---	---	自有资金
吉大厂二期工程	70.00	73.00	100.00	---	---	---	自有资金
华冠电子研发车间	---	---	100.00	576,088.73	329,962.10	6%	贷款
东营市西城城北污水处理项目	10,610.00	99.00	99.00	4,267,386.17	3,490,832.58	---	贷款
固态车间调试	319.80	90.00	95.00	---	---	---	自有资金
科技园续建一期工程	45,841.00	0.57	---	---	---	---	自有资金
合计	---	---	---	---	---	---	---

3. 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司未发现在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，未计提减值准备。

注释 16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	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	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	1,445,159.56	5,711,787.00	11,796,491.70	53,632,168.42	62,565,821.49	135,151,428.17
2. 本期增加金额	100,000.00	---	42,235,458.56	2,526,988.35	17,640.00	44,880,086.91
购置	100,000.00	---	42,235,458.56	2,526,988.35	17,640.00	44,880,086.91
3. 本期减少金额	26,615.38	---	---	231,452.16	---	258,067.54
处置	---	---	---	231,452.16	---	231,452.16
其他转出	26,615.38	---	---	---	---	26,615.38
4. 期末余额	1,518,544.18	5,711,787.00	54,031,950.26	55,927,704.61	62,583,461.49	179,773,447.54
二. 累计摊销						
1. 期初余额	618,617.59	5,663,005.86	2,345,199.89	20,534,280.53	12,958,444.82	42,119,548.69
2. 本期增加金额	181,852.97	9,657.77	1,211,415.48	2,526,345.49	2,401,060.40	6,330,332.11

项 目	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	合计
计提	181,852.97	9,657.77	1,211,415.48	2,526,345.49	2,401,060.40	6,330,332.11
3. 本期减少金额	1,626.46	---	---	231,452.16	---	233,078.62
处置	---	---	---	231,452.16	---	231,452.16
其他转出	1,626.46	---	---	---	---	1,626.46
4. 期末余额	798,844.10	5,672,663.63	3,556,615.37	22,829,173.86	15,359,505.22	48,216,802.18
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	719,700.08	39,123.37	50,475,334.89	33,098,530.75	47,223,956.27	131,556,645.36
2. 期初账面价值	826,541.97	48,781.14	9,451,291.81	33,097,887.89	49,607,376.67	93,031,879.48

注释 17. 商誉

商誉账面原值

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
		企业合并形成	处置	
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

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 2014 年 12 月 31 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。

注释 18. 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
装修费	6,866,206.33	984,027.11	1,054,542.87	---	6,795,690.57
园区管网建设	---	170,792.19	14,232.68	---	156,559.51

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
合计	6,866,206.33	1,154,819.30	1,068,775.55	---	6,952,250.08

注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,790,092.21	3,919,281.78	24,888,875.81	3,943,977.68
交易性金融资产公允价值变动	257,101.04	64,275.26	---	---
合计	25,047,193.25	3,983,557.04	24,888,875.81	3,943,977.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	43,910,862.37	10,977,715.61	71,292,790.58	17,823,197.66
合计	43,910,862.37	10,977,715.61	71,292,790.58	17,823,197.66

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	39,098,366.18	41,391,369.26
可抵扣亏损	62,521,624.53	41,451,645.91
合计	101,619,990.71	82,843,015.17

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4. 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
2015	18,630,925.65	19,058,081.90	
2016	21,849,531.31	22,393,564.01	
2017	9,576,379.27	---	
2018	---	---	
2019	12,464,788.30	---	
合计	62,521,624.53	41,451,645.91	

注释 20. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	991,250.00	---
合计	991,250.00	---

注释 21. 短期借款**1. 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款(1)	15,000,000.00	---
抵押借款(2)	30,000,000.00	25,000,000.00
合计	45,000,000.00	25,000,000.00

(1) 质押借款：质押借款系子公司珠海华冠电容器有限公司以期末持有的应收票据和 990 万元银行存款质押从关联方珠海华发集团财务有限公司处取得的 1500 万元质押借款，票据质押情况见附注六-注释 3。该借款已于 2015 年 1 月提前偿还。

(2) 抵押借款：期末抵押借款系本公司子公司珠海华冠电子科技有限公司以账面价值 3,585 万元房产做抵押取得的流动资金借款。

注释 22. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	2,818,899.00
商业承兑汇票	1,244,750.00	---
合计	1,244,750.00	2,818,899.00

注释 23. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	28,099,563.75	22,821,117.95
应付工程款	28,771,062.14	8,313,603.04
应付设备款	563,732.10	691,943.70
合计	57,434,357.99	31,826,664.69

本期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释 24. 预收款项**1. 预收账款情况**

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	4,886,957.56	1,942,613.08
一年以上至二年以内	221,355.00	287,355.00
二年以上至三年以内	210,445.00	39,700.00
三年以上	163,908.19	156,908.19
合计	5,482,665.75	2,426,576.27

2. 期末无账龄超过一年的重要大额预收款项。**注释 25. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,663,725.38	55,240,613.65	53,003,951.65	6,900,387.38
离职后福利-设定提存计划	8,190.00	2,434,209.51	2,434,579.51	7,820.00
合计	4,671,915.38	57,674,823.16	55,438,531.16	6,908,207.38

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,863,919.16	49,303,181.35	47,411,132.40	4,755,968.11
职工福利费	---	1,298,550.66	1,271,220.66	27,330.00
社会保险费	4,528.48	1,217,302.52	1,218,650.52	3,180.48
其中：基本医疗保险费	4,019.74	950,016.10	951,195.10	2,840.74
工伤保险费	195.67	119,643.45	119,714.45	124.67
生育保险费	313.07	147,642.97	147,740.97	215.07
住房公积金	---	1,919,174.30	1,914,592.30	4,582.00
工会经费和职工教育经费	1,795,277.74	1,322,457.49	1,008,408.44	2,109,326.79
因解除劳动关系给予的补偿	---	179,947.33	179,947.33	---
合 计	4,663,725.38	55,240,613.65	53,003,951.65	6,900,387.38

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,800.00	2,176,332.28	2,176,586.28	7,546.00

失业保险费	390.00	257,877.23	257,993.23	274.00
合计	8,190.00	2,434,209.51	2,434,579.51	7,820.00

注释 26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	155,477.68	2,758,438.29
营业税	14,932,934.40	12,155,815.72
城建税	1,063,681.48	896,499.55
企业所得税	15,701,883.05	7,689,776.78
房产税	520,345.99	114,622.29
个人所得税	178,681.13	190,358.76
教育费附加	570,371.53	510,129.48
土地使用税	254,640.98	---
堤围费	222,671.57	227,543.79
合计	33,600,687.81	24,543,184.66

注释 27. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	108,403.49	---
合计	108,403.49	---

注释 28. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	2,689,518.97	2,629,872.82	以前年度分配的股利， 股东未领取
合计	2,689,518.97	2,629,872.82	

应付股利的说明：

期末应付股利为以前年度分配的股利，股东未领取。

注释 29. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,569,940.70	2,273,124.10

款项性质	期末余额	期初余额
修理费	305,195.47	305,195.47
代收款	65,643.21	101,478.68
预提费用	660,000.00	510,000.00
往来款	11,492,677.23	28,307,310.24
合计	15,093,456.61	31,497,108.49

2. 本期末无账龄超过一年的重要大额其他应付款

注释 30. 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	50,462,384.44	53,777,384.44
合计	50,462,384.44	53,777,384.44

长期借款分类的说明：

(1) 期末长期借款中50,462,384.44元系子公司东营中拓水质净化有限公司（以下简称“东营中拓”）从建设银行东营支行处取得的质押借款。质押物为东营中拓对东营市西城城北污水处理服务费收费权。

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%	8,100,000.00
中国银行珠海市分行	2004.9.30	2014.12.21	---	---	6.70%	6,900,000.00
建行东营胜利支行	2013.9.5	2022.11.21	6.681%	18,087,384.44	6.681%	18,777,384.44
建行东营胜利支行	2013.11.15	2022.11.21	7.074%	19,000,000.00	7.074%	20,000,000.00
建行东营胜利支行	2014.1.26	2022.11.21	7.205%	2,850,000.00	---	---
建行东营胜利支行	2014.3.14	2022.11.21	7.205%	2,850,000.00	---	---
建行东营胜利支行	2014.3.31	2022.11.21	7.205%	2,850,000.00	---	---
建行东营胜利支行	2014.5.16	2022.11.21	7.86%	1,900,000.00	---	---
建行东营胜利支行	2014.7.28	2022.11.21	7.86%	2,925,000.00	---	---
合计				50,462,384.44		53,777,384.44

注释 31. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
延吉中拓 BT 业务投融资款	984,804.29	1,033,004.29
合计	984,804.29	1,033,004.29

2. 长期应付款的说明

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。

注释 32. 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,947,007.55	555,732.35	326,026.76	5,176,713.14	珠发改资[2010]369号
与收益相关政府补助	39,248.17	---	36,075.67	3,172.50	
小计	4,986,255.72	555,732.35	362,102.43	5,179,885.64	
减：预计一年内转入利润表的递延收益	---	---	---	---	
合计	4,986,255.72	555,732.35	362,102.43	5,179,885.64	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	286,788.80	---	4,775,889.16	与资产相关
排污费专项资金	440,061.94	---	39,237.96	---	400,823.98	与资产相关
服务产业引发资金	4,524.72	---	4,524.72	---	---	
第二批科研与开发专项资金	31,550.95	---	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	3,172.50	---	---	---	3,172.50	与收益相关
合计	4,986,255.72	555,732.35	362,102.43	---	5,179,885.64	

注释 33. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		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

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

注释 34. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,963,425.93	---	---	21,963,425.93
其他资本公积	5,200,862.00	12,515.25	---	5,213,377.25
合计	27,164,287.93	12,515.25	---	27,176,803.18

注释 35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	13,151,059.09	---	---	---	(1,197,612.09)	---	11,953,447.00
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	33,868,360.79	12,413,085.19	31,961,536.29	3,103,271.30	(12,945,459.35)	(9,706,263.05)	20,922,901.44
其他综合收益合计	47,019,419.88	12,413,085.19	31,961,536.29	3,103,271.30	(14,143,071.44)	(9,706,263.05)	32,876,348.44

注释 36. 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	41,243,058.36	335,271.70	1,069,258.22	40,509,071.84
合 计	41,243,058.36	335,271.70	1,069,258.22	40,509,071.84

盈余公积说明：

盈余公积增加系母公司根据净利润计提 10% 的法定盈余公积。

盈余公积减少系本期购买少数股东股权时，本公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减盈余公积所致。

注释 37. 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	221,006,673.63	---
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	221,006,673.63	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,567,135.79	---
减: 提取法定盈余公积	335,271.70	10.00
应付普通股股利	17,235,417.00	---
期末未分配利润	235,003,120.72	---

注释 38. 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,183,648.25	105,303,498.07	216,083,557.24	131,268,611.86
其他业务	4,536,716.74	725,994.47	2,684,049.40	327,299.25
合计	172,720,364.99	106,029,492.54	218,767,606.64	131,595,911.11

2、主营业务收入按行业类别披露

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	19,792,907.97	18,621,288.56	48,180,900.97	33,002,733.21
电子器件制造业	74,765,981.91	53,136,230.19	77,608,764.83	54,117,865.26
科研服务业	19,979,477.18	6,469,339.32	22,513,295.12	6,900,522.34
公共设施服务业	53,645,281.19	27,076,640.00	67,780,596.32	37,247,491.05
合 计	168,183,648.25	105,303,498.07	216,083,557.24	131,268,611.86

注释 39. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,659,307.83	4,341,886.95
城市维护建设税	941,142.42	910,900.57
教育费附加	619,831.04	633,359.91
房产税	688,905.18	668,577.07
其他	50,372.13	111,982.06

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	6,959,558.60	6,666,706.56

注释 40. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,367,474.27	1,521,806.41
业务费招待费	1,111,240.94	1,337,358.19
运输费	1,270,974.93	1,002,924.86
差旅费	550,570.61	852,798.93
办公费	452,698.38	456,792.64
广告宣传费	182,933.39	297,233.52
房租水电费	26,033.50	5,171.10
社保费	46,732.44	150,857.17
汽车费用	114,556.72	150,213.82
参展费	68,884.00	205,663.90
报关检测费	91,677.18	63,305.60
福利费	400.00	32,005.00
通讯费	13,482.42	36,741.16
折旧费	6,831.05	12,381.18
工会和职工教育经费	25,569.33	26,286.02
其他费用	392,357.52	589,724.97
合计	5,722,416.68	6,741,264.47

注释 41. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	21,505,176.93	17,452,099.06
技术开发费	5,887,279.05	6,436,523.02
折旧费	2,061,123.53	2,169,824.56
聘请中介机构费	2,259,882.76	1,915,190.85
社保费	1,310,952.26	1,775,410.64
业务招待费	1,000,430.89	1,575,642.12
税金	1,472,715.38	1,292,489.12

项目	本期金额	上期金额
交通费	1,087,627.03	1,119,519.54
装修/装璜费	1,025,055.55	1,156,034.00
福利费	1,134,321.18	1,039,397.25
董事会费	1,513,951.00	1,153,899.70
办公费	838,952.11	720,500.81
差旅费	1,247,826.49	1,000,247.29
汽车费用	478,456.10	633,460.18
维修费	75,568.36	103,951.08
通讯费	416,434.06	426,761.63
无形资产摊销	1,402,630.50	463,325.83
房租水电费	942,379.02	1,132,681.14
顾问费	69,534.00	31,301.89
广告宣传费	55,874.20	175,012.20
低值易耗品	92,621.32	155,641.11
保险费	100,402.34	136,765.50
运输费	9,951.49	8,224.54
招聘费	4,929.00	13,300.00
参展会议费	308,399.00	11,490.00
其他费用	3,361,257.03	2,210,880.93
合计	49,663,730.58	44,309,573.99

注释 42. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,428,227.70	2,691,099.09
减：利息收入	2,120,067.53	1,607,622.33
汇兑损益	(186,567.44)	150,959.31
其他	218,146.10	93,974.33
合计	339,738.83	1,328,410.40

注释 43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,908,800.40	1,895,016.03
存货跌价损失	4,707,344.61	417,453.15
长期股权投资减值损失	---	900,000.00
合计	6,616,145.01	3,212,469.18

注释 44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(257,101.04)	---
合计	(257,101.04)	---

公允价值变动收益的说明：

本期公允价值变动收益系购买的基金公允价值变动。

注释 45. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

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	(737,124.99)	4,867,259.48
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	1,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	---	546,304.19
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	178,657.43	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	64,649,388.31	50,463,279.60
理财产品处置收益	5,905,041.32	7,748,541.27
合计	71,795,962.07	65,425,384.54

2. 投资收益的说明

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

注释 46. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	41,864.07	2,293,710.71	41,864.07
其中：固定资产处置利得	41,864.07	2,293,710.71	41,864.07
无形资产处置利得	---	---	---
罚款收入	277,847.91	493,440.38	277,847.91
出售废品收入	157,046.37	45,563.87	157,046.37

政府补助收入	887,567.41	1,178,893.26	887,567.41
其他	627,822.01	3,389,577.09	627,822.01
合计	1,992,147.77	7,401,185.31	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
国家风险投资引导拨款	---	250,000.00
中小企业发展基金	312,000.00	193,700.00
海高新区 2013 年专利奖和珠海 2013 年专利申请资助资金	---	181,690.00
收到 2012 年度企业研发费补助资金	---	106,300.00
收到 2013 年度中小企业国际市场开拓资金	14,464.00	21,433.00
珠海市环保局 2013 年污染减排经费	---	20,000.00
珠海财政局 2013 年度一般贸易出口征退差资金	11,800.00	16,207.00
首届标准创新奖奖励经费	100,000.00	---
转型升级扩大生产奖励金	31,251.00	---
社保局毕业生社保补贴	3,592.10	---
高新区科经局 2013-2014 发明专利奖励	20,000.00	---
珠海财政局专利申请资助金	13,860.00	---
出售中天电容一台老化机, 减免 1%增值税	497.88	---
珠海市香洲区财政局提前报废黄标车补助	18,000.00	---
递延收益摊销计入(注 1)	362,102.43	389,563.26
合计	887,567.41	1,178,893.26

注 1: 见附注六-注释 32。

注释 47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	366,703.15	1,074,798.04	366,703.15
其中: 固定资产处置损失	366,703.15	1,074,798.04	366,703.15
无形资产处置损失	---	---	---
罚款支出	47,200.00	33,700.00	47,200.00
税收滞纳金	---	3,573.53	---
公益性捐赠支出	---	---	---

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
存货报废损失	16,518.76	13,448.46	16,518.76
其他	1,475.46	1,102.60	1,475.46
合计	431,897.37	1,126,622.63	

注释 48. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,533,093.31	21,902,581.24
递延所得税费用	(39,579.36)	(115,108.88)
合计	24,493,513.95	21,787,472.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	70,488,394.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,622,098.55
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	(1,312,414.48)
非应税收入的影响	3,422,871.89
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(22,830.53)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(223,186.75)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,006,975.27
所得税费用	24,493,513.95

注释 49. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,120,067.53	2,485,524.80
收到的政府补助	525,464.98	789,330.00
收到的往来款项	34,878,733.02	51,301,673.15
合计	37,524,265.53	54,576,527.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,779,285.01	2,358,506.42
广告费	252,572.59	472,227.72
业务招待费	2,125,679.69	3,195,435.88
办公费	1,143,989.52	1,063,537.49
运输费	1,557,161.73	1,185,126.05
交通费	1,120,895.04	714,125.61
租赁费	1,007,613.12	517,756.13
会务费	19,750.00	134,605.00
审计费	1,851,504.48	1,372,577.01
修理费	711,964.27	268,235.13
网络通讯费	458,594.65	466,892.84
水电费	8,740,322.94	7,667,520.73
支付的其他费用	6,377,479.04	9,185,306.40
支付的往来款项	12,407,044.55	15,737,734.86
合计	40,553,856.63	44,339,587.27

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	858,340.00	---
合计	858,340.00	---

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	---	2,463.24
理财产品	858,340.00	---
合计	858,340.00	2,463.24

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票出售	12,515.25	---
合计	12,515.25	---

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款质押保证金	9,900,000.00	---
合计	9,900,000.00	---

注释 50. 现金流量表补充资料

1. 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	45,994,880.23	74,825,745.79
加：资产减值准备	6,616,145.01	3,212,469.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,482,728.36	13,626,993.17
无形资产摊销	6,330,332.11	5,334,206.98
长期待摊费用摊销	1,068,775.55	1,156,034.00
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)	324,839.08	(1,218,912.67)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	30,519.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	257,101.04	---
财务费用(收益以“-”号填列)	2,241,660.26	2,842,058.40
投资损失(收益以“-”号填列)	(71,795,962.07)	(65,425,384.54)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(39,579.36)	(115,108.88)
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)	(5,956,833.28)	126,227.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,015,970.64	(14,143,344.67)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(11,216,205.37)	16,396,797.17
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	28,323,852.20	36,648,300.83
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		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	221,235,031.62	120,239,698.17
减：现金的期初余额	120,239,698.17	106,701,576.95
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	100,995,333.45	13,538,121.22

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,640,372.29
其中：珠海力合环境工程有限公司	4,640,372.29
处置子公司收到的现金净额	(4,640,372.29)

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	221,235,031.62	120,239,698.17
其中：库存现金	13,026.15	194,746.43
可随时用于支付的银行存款	206,655,266.67	118,829,481.06
可随时用于支付的其他货币资金	14,566,738.80	1,215,470.68
可用于支付的存放财务公司款项	---	--
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	221,235,031.62	120,239,698.17

注释 51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	39,997,800.00	见附注六 注释 1
应收票据	5,144,543.45	质押贷款
固定资产	41,308,501.52	抵押贷款
合计	86,450,844.97	

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本报告期内合并范围发生变动，减少两家子公司。

1、2014 年 6 月 19 日，本公司子公司北京中再源环境工程技术有限公司注销，2014 年 6 月后不再纳入合并范围。

2、2014 年 5 月，因本公司治理层、管理层换届，导致实质上丧失对持股 50%的珠海力合环境工程有限公司控制权，故 2014 年 4 月 30 日后不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海清华科技园创业投资有限公司	珠海市	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	57.15	---	同一控制下合并
珠海华冠电子科技有限公司	珠海市	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	52.65	11.79	同一控制下合并
珠海力合投资有限公司	珠海市	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	100.00	---	非同一控制下合并
珠海力合环保有限公司	珠海市	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。	90.00	10.00	非同一控制下合并
珠海华冠电容器有限公司	珠海市	珠海市	片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。	80.00	20.00	非同一控制下合并
深圳力合华清创业投资有限公司	深圳市	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。	85.33	14.67	非同一控制下合并
北京中拓百川投资有限公司	北京市	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	---	67.00	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			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）。			
东营中拓水质净化有限公司	东营市	东营市	城市生活污水处理及工业污水处理的技术服务；中水回用技术服务，水处理的技术咨询服务。	---	67.00	非同一控制下合并
延吉中拓城建水质净化有限公司	延吉市	延吉市	水污染治理	---	67.00	非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
珠海清华科技园创业投资有限公司	42.85	21,256,712.09	(8,570,000.00)	151,567,361.95	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海清华科技园创业投资有限公司	10,348.09	29,915.71	40,263.80	3,794.10	1,098.09	4,892.19

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海清华科技园创业投资有限公司	10,333.96	29,099.51	39,433.47	2,971.17	1,786.24	4,757.41

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海清华科技园创业投资有限公司	2,065.12	4,960.68	(2,265.17)	2,835.46

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海清华科技园创业投资有限公司	2,012.52	4,425.04	3,526.88	(2,874.32)

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳力合高科技有限公司	深圳市	深圳市	传感设备	20.98	---	权益法
深圳力合新媒体有限公司	深圳市	深圳市	移动电视网络	40.00	---	权益法
江苏数字信息产业园发展有限公司	无锡市	无锡市	企业孵化	20.00	---	权益法
深圳市力合教育有限公司	深圳市	深圳市	教育培训	20.00	---	权益法
珠海力合环境工程有限公司	珠海市	珠海市	环境工程	50.00	---	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	深圳力合高科技有限公司	深圳力合新媒体有限公司	江苏数字信息产业园发展有限公司	珠海力合环境工程有限公司	深圳市力合教育有限公司
流动资产	522,003,839.30	15,401,779.64	183,156,339.23	16,263,227.65	76,829,953.36
其中:现金和现金等价物	117,142,704.55	6,988,504.85	42,917,722.88	3,820,167.83	38,688,868.30
非流动资产	272,197,832.98	24,201,797.71	314,301,095.91	931,807.24	4,452,189.79
资产合计	794,201,672.28	39,603,577.35	497,457,435.14	17,195,034.89	81,282,143.15
流动负债	470,106,649.37	1,529,500.47	98,561,958.02	4,794,569.27	39,878,054.92
非流动负债	11,022,499.96	---	279,351,173.53	---	128,320.67
负债合计	481,129,149.33	1,529,500.47	377,913,131.55	4,794,569.27	40,006,375.59
少数股东权益	133,950,168.31	1,995,670.52	---	---	---
归属于母公司股东权益	179,122,354.64	36,078,406.36	119,544,303.59	12,400,465.62	41,275,767.56
按持股比例计算的净资产份额	37,585,243.67	14,431,362.55	23,908,860.72	6,200,232.81	8,255,153.51
调整事项					
一商誉	---	---	---	---	---

项目	期末余额/本期发生额				
	深圳力合高科技有 限公司	深圳力合新媒体 有限公司	江苏数字信息产业园 发展有限公司	珠海力合环境 有限公司	深圳市力合教育 有限公司
一内部交易未实现利润	---	---	---	---	---
一其他	1,711,739.16	---	---	---	2,523,430.05
对合营企业权益投资的账面价值	39,296,982.83	14,431,362.55	23,908,860.72	6,200,232.82	10,778,583.56
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---	---	---
营业收入	519,659,086.52	2,547,136.33	120,874,446.66	22,321,472.18	28,103,553.59
财务费用	16,431,796.33	(150,866.41)	(1,450,050.17)	(42,002.51)	(1,059,217.54)
所得税费用	(2,427,388.44)	(76,475.19)	8,061,277.73	363,356.67	912,468.02
净利润	(62,272,505.50)	(1,199,921.33)	24,183,833.20	1,030,359.85	7,858,774.27
终止经营的净利润	---	---	---	---	---
其他综合收益	---	201,687.98	---	---	---
综合收益总额	(62,272,505.50)	(998,233.35)	24,183,833.20	1,030,359.85	7,858,774.27
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---	3,200,000.00	---	1,600,000.00

续:

项目	期初余额/上期发生额				
	深圳力合高科技有 限公司	深圳力合新媒体 有限公司	江苏数字信息产业园 发展有限公司	珠海力合环境有 限公司	深圳市力合教育有 限公司
流动资产	487,195,273.49	15,913,123.85	175,498,096.86	13,091,554.86	130,923,924.70
其中:现金和现金等价物	53,113,344.59	8,104,389.84	24,185,542.44	5,931,241.84	122,350,694.84
非流动资产	293,419,838.74	24,452,081.00	307,633,317.66	1,288,435.18	6,064,644.18
资产合计	780,615,112.23	40,365,204.85	483,131,414.52	14,379,990.04	136,988,568.88
流动负债	389,307,365.06	1,333,841.23	73,873,513.07	1,209,884.27	86,302,995.70
非流动负债	12,430,000.00	---	298,509,232.52	---	---
负债合计	401,737,365.06	1,333,841.23	372,382,745.59	1,209,884.27	86,303,185.70
少数股东权益	164,447,073.00	2,553,615.39	---	---	---
归属于母公司股东权益	214,430,674.17	36,477,748.23	110,748,668.93	13,170,105.77	50,685,383.18
按持股比例计算的净资产份额	44,987,555.44	14,591,099.29	22,149,733.79	---	10,137,076.64
调整事项					
一商誉	---	---	---	---	---
一内部交易未实现利润	---	---	---	---	---

项目	期初余额/上期发生额				
	深圳力合高科技有 限公司	深圳力合新媒体 有限公司	江苏数字信息产业园 发展有限公司	珠海力合环境有 限公司	深圳市力合教育有 限公司
一其他	2,899,542.67	(58,525.53)	20,730.36	---	669,752.07
对合营企业权益投资的账 面价值	47,887,098.11	14,532,573.76	22,170,464.15	---	10,806,828.71
存在公开报价的权益投资 的公允价值	---	---	---	---	---
营业收入	569,670,553.15	3,231,613.22	76,414,126.06	24,668,235.82	133,286,252.33
财务费用	15,653,220.88	(122,572.07)	(801,351.75)	26,041.90	(3,938,533.94)
所得税费用	3,292,955.32	25,256.75	6,468,747.77	619,136.74	4,445,535.28
净利润	446,764.12	(1,827,923.89)	18,506,105.37	1,822,982.15	11,575,785.15
终止经营的净利润	---	---	---	---	---
其他综合收益	22,712,720.45	---	---	---	---
综合收益总额	23,159,484.57	(1,827,923.89)	18,506,105.37	1,822,982.15	11,575,785.15
企业本期收到的来自合营 企业的股利	2,100,000.00	---	2,400,000.00	---	1,000,000.00

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	22,447,735.50	---	---	22,447,735.50

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
基金投资	22,447,735.50	---	---	22,447,735.50
可供出售金融资产小计	51,440,381.07	---	---	51,440,381.07
权益工具投资	51,440,381.07	---	---	51,440,381.07
资产合计	73,888,116.57	---	---	73,888,116.57

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例(%)
珠海铎创投资管理有限公司	中国珠海	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	中国珠海				

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会间接持有本公司 157,311,962.00 股份，占股本份额 45.64%，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海水务集团有限公司	本公司股东
深圳力合创业投资有限公司	本公司股东
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
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
珠海市城市排水有限公司	持 5%以上股东之子公司
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
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
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
珠海华发集团财务有限公司	受同一最终控制人控制的公司

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本报告期内无购买商品、接受劳务的关联交易

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市城市排水有限公司	收取污水处理费用	43,764,562.00	42,672,542.00
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	686,800.00	116,400.00
珠海水务集团有限公司	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	1,760,000.00	1,063,152.90
合计		46,211,362.00	43,852,094.90

关联交易说明：

（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) 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》, 本公司联营企业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 & 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. 本报告期内无关联托管情况

5. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海清华科技园教育中心	房产	1,303,051.68	1,296,155.68
合计		1,303,051.68	1,296,155.68

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳清华大学研究院	房产	33,273.47	47,898.48
合计		33,273.47	47,898.48

6. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营中拓水质净化有限公司	6,000 万元	---	---	否
合计	6,000 万元			

关联担保情况说明:

公司第七届董事会第二十二次会议审议批准公司为子公司东营中拓水质净化有限公司向银行申请的总额为 6,000 万元用于开展东营市西城城北污水处理厂项目融资贷款提供连带责任保证担保, 担保期限不超过 10 年。截止 2014 年 12 月 31 日, 此项担保实际担保金额为 5,046.24 万元。

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
珠海华发集团财务有限公司	15,000,000.00	2014-12-31	2015-6-30	借 款 利 率 5.60%

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
珠海华发集团财务有限公司	19,000,000.00	2014-12-9	2015-12-8	借 款 利 率 5.88%
合计	34,000,000.00			

本报告年度累计承担资金占用费 37,240.00 元。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
深圳力合光电传感股份有限公司	16,000,000.00	2013-7-18	2014-7-18	
合计	16,000,000.00			

关联方拆出资金说明：

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。2014 年共收取资金占用利息 707,555.56 元。

8. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京地豪佳禾投资有限公司	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	---
合计		2,520,000.00	---

2014 年 4 月 28 日，力合环保 2014 年第一次临时股东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。

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,650,971.61	3,263,228.80

10. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
代扣办公用品款	珠海水务集团有限公司	73,603.00	78,000.00	
资金存管(1)	珠海华发集团财务有限公司	111,797,000.00	---	
资金存管利息	珠海华发集团财务有限公司	660,186.53	---	
短期借款保证金	珠海华发集团财务有限公司	9,900,000.00	---	
短期借款质押票据	珠海华发集团财务有限公司	5,144,543.45	---	
合计		127,575,332.98	78,000.00	

其他关联交易说明：

(1) 2014年8月5日，本公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于力合股份有限公司与珠海华发集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，同意公司与珠海华发集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务协议》，由财务公司为本公司及控股子公司提供存款服务、贷款服务、结算服务、票据服务、外汇服务、担保服务及经中国银行业监督管理委员会批准的其他金融服务，协议期限三年。预计公司及控股子公司在财务公司结算账户上的每日存款余额最高不超过上年末公司经审计总资产的50%，且不超过人民币5亿元；预计在连续12个月内与财务公司贷款业务的累计应计利息金额不超过人民币3,000万元；利率及相关服务费率按照《金融服务协议》的约定执行。2014年8月27日，力合股份有限公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于力合股份有限公司与珠海华发集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》。

11. 关联方应收应付款项

(1) 本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	7,064,081.00	70,640.81	6,555,140.00	65,551.40
	珠海水务集团	686,800.00	6,868.00	---	---
其他应收款					

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
	深圳清华大学研究院	---	---	9,432.84	943.28
	珠海水务集团	---	---	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	---

(2) 本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			
	珠海清华科技园教育中心	266,798.00	203,932.00
	珠海万力达投资有限公司	19,485.56	19,485.56

十一、 承诺及或有事项**(一) 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。

（二）资产负债表日存在的或有事项

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门中行，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。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 对外重要投资

截止本报告日，无对外重要投资业务发生。

2. 企业合并或处置重要子公司

2014 年 12 月 1 日，本公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于向深圳力合信息港投资发展有限公司转让公司持有的珠海清华科技园创业投资有限公司 7.15% 股权的议案》，同意公司以 3,683.99 万元的价格向深圳力合信息港投资发展有限公司（以下简称“力合信息港”）转让子公司珠海清华科技园创业投资有限公司（以下简称“清华科技园”）7.15% 的股权。2015 年 3 月 13 日，收到转让款 2,210,39 万元，截止本报告日，尚未完成股权过户手续。

3. 重要的并购或重组计划

截止本报告日，无重要的并购或重组计划。

4. 其他巨额举债

截至本报告日，无其他巨额举债。

5. 重大经营战略调整

截止本报告日，无重大经营战略调整。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股 0.3 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股 0.3 元

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

2014 年 6 月 16 日，子公司华冠电子收到珠海市香州区人民法院关于珠海市第一建筑安装工程有限公司诉华冠电子的（2014）珠香法民三初字第 807 号建设工程施工合同纠纷一案的资料，珠海第一建筑安装工程有限公司就华冠工业园二号宿舍、三号厂房的建设事宜提出诉讼。2014 年 7 月 23 日（传票日期）一审开庭审理完毕，现处于补充证据及评估阶段，2014 年 12 月 29 日华冠电子向法院提交的补充材料的意见。目前等待一审开庭宣判。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄组合	41,071.05	0.39	410.71	1.00	40,660.34
组合 2: 其他组合	10,049,074.03	94.58	---	---	10,049,074.03
小计	10,090,145.08	94.97	410.71	0.01	10,089,734.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	534,470.00	5.03	534,470.00	100.00	---
合计	10,624,615.08	100.00	534,880.71	5.03	10,089,734.37

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析组合	---	---	---	---	---
组合 2: 其他组合	14,695,392.43	96.49	---	---	14,695,392.43
小计	14,695,392.43	96.49	---	---	14,695,392.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	534,470.00	3.51	534,470.00	100.00	---
合计	15,229,862.43	100.00	534,470.00	3.51	14,695,392.43

其他应收款分类的说明:

(1) 组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,071.05	410.71	1.00
合计	41,071.05	410.71	1.00

(2) 组合 2: 合并范围内关联方往来, 不计提坏账准备。

2. 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情况。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

注释 2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	304,022,507.22	---	304,022,507.22	304,022,507.22	---	304,022,507.22
对联营、合营企业投资	121,399,317.85	37,561,878.93	83,837,438.92	127,837,067.84	37,561,878.93	90,275,188.91
合计	425,421,825.07	37,561,878.93	387,859,946.14	431,859,575.06	37,561,878.93	394,297,696.13

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳力合华清创业投资有限公司	31,596,660.08	31,596,660.08	---	---	31,596,660.08	---	---
珠海华冠电容器有限公司	41,599,800.00	41,599,800.00	---	---	41,599,800.00	---	---
珠海华冠电子科技有限公司	69,694,900.00	69,694,900.00	---	---	69,694,900.00	---	---
珠海力合环保有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	---	---	36,000,000.00	---	---
珠海力合投资有限公司	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	95,131,147.14	95,131,147.14	---	---	95,131,147.14	---	---
合计	304,022,507.22	304,022,507.22	---	---	304,022,507.22	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江苏数字信息产业园发展有限公司	22,170,464.15	---	---	4,954,638.07	(16,241.50)
深圳力合高科技有限公司	47,887,098.11	---	---	(7,408,744.69)	(1,181,370.59)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	37,561,878.93	---	---	---	---
深圳力合新媒体有限公司	14,532,573.76	---	---	(101,211.21)	---
珠海力合环境工程有限公司	5,685,052.89	---	---	515,179.93	---
小计	127,837,067.84	---	---	(2,040,137.90)	(1,197,612.09)
合计	127,837,067.84	---	---	(2,040,137.90)	(1,197,612.09)

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江苏数字信息产业园发展有限公司	---	(3,200,000.00)	---	---	23,908,860.72	---
深圳力合高科技有限公司	---	---	---	---	39,296,982.83	---
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	---	---	---	---	37,561,878.93	37,561,878.93
深圳力合新媒体有限公司	---	---	---	---	14,431,362.55	---
珠海力合环境工程有限公司	---	---	---	---	6,200,232.82	---
小计	---	(3,200,000.00)	---	---	121,399,317.85	37,561,878.93
合计	---	(3,200,000.00)	---	---	121,399,317.85	37,561,878.93

注释 3. 投资收益

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	16,530,000.00	12,184,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(2,040,137.90)	2,612,848.43
理财产品投资收益	3,696,291.32	5,055,285.80
合计	18,186,153.42	19,852,134.23

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	(324,839.08)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	

项 目	金额	说明
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）	887,567.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
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	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
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	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
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	---	
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	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
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	63,770,679.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
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	---	
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	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	997,522.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	15,392,723.41	
少数股东权益影响额（税后）	19,496,678.22	
合计	30,441,528.40	

（二） 净资产收益率及每股收益

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	4.60	0.0916	0.0916
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.0033	0.0033

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额	变动比例	波动原因分析
货币资金	261,232,831.62	123,059,698.17	112.28%	主要是信托理财产品到期收回及合伙企业投资到期收回。
其他流动资产	8,037,591.82	128,478,390.03	-93.74%	主要是理财产品投资减少及子公司力合华清收回委托贷款。
可供出售金融资产	107,956,881.07	175,820,803.76	-38.60%	主要是出售拓邦股份、数码视讯股票及其公允价值变动所致
无形资产	131,556,645.36	93,031,879.48	41.41%	主要是子公司清华科技园支付土地使用权费用
短期借款	45,000,000.00	25,000,000.00	80.00%	是子公司华冠电容器短期借款增加 1500 万元，子公司华冠电子短期借款增加 500 万元。
预收款项	5,482,665.75	2,426,576.27	125.94%	主要是子公司华冠电子销售预收款增加。
应付职工薪酬	6,908,207.38	4,671,915.38	47.87%	主要是待考核完成后发放的绩效工资及本年度计提的工会经费及职工教育经费
应交税费	33,600,687.81	24,543,184.66	36.90%	主要是应付企业所得税及营业税增加。
其他应付款	15,093,456.61	31,497,108.49	-52.08%	主要是中拓百川东营项目应付工程款重分类至应付账款核算
递延所得税负债	10,977,715.61	17,823,197.66	-38.41%	主要是可供出售金融资产公允价值变动所致。
其他综合收益	32,876,348.44	47,019,419.88	-30.08%	主要是出售拓邦股份、数码视讯股票及其公允价值变动所致
财务费用	339,738.83	1,328,410.40	-74.43%	主要是母公司存款利息收入增加及子公司汇兑收益增加。
资产减值损失	6,616,145.01	3,212,469.18	105.95%	主要是子公司华冠电子应收账款账龄增加，按照公司会计政策计提坏账准备增加。以及华冠电子本期产品技术更新换代，对存货进行减值测试计提减值准备增加。
营业外收入	1,992,147.77	7,401,185.31	-73.08%	主要是上年同期的处置房产收益及无需支付款项收益的影响
营业外支出	431,897.37	1,126,622.63	-61.66%	主要是上年同期子公司力合环保报废资产的影响。
净利润	45,994,880.23	74,825,745.79	-38.53%	主要是华冠电子及参股公司力合高科业绩大幅下滑的影响
归属于母公司所有者的净利润	31,567,135.79	52,800,451.94	-40.21%	主要是华冠电子及参股公司力合高科业绩大幅下滑的影响

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：谢伟
力合股份有限公司董事会
2015 年 3 月 28 日