



力合股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：力合股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 448,889,159.92 | 133,785,240.28 |
| 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 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 27,733,968.25  | 21,425,230.71  |
| 应收账款                   | 68,044,499.95  | 65,234,489.71  |
| 预付款项                   | 8,401,070.10   | 1,517,248.56   |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   | 7,500,000.00   | 7,500,000.00   |
| 其他应收款                  | 5,741,154.23   | 4,904,262.26   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 108,599,680.37 | 75,299,201.76  |
| 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                 | 6,000,660.00   | 6,000,660.00   |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计                 | 680,910,192.82   | 315,666,333.28   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 234,335,273.54   | 110,881,500.00   |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 240,018,198.61   | 239,111,559.17   |
| 投资性房地产                 | 29,616,834.31    | 29,909,276.95    |
| 固定资产                   | 66,043,350.06    | 68,948,254.29    |
| 在建工程                   | 893,159.40       | 784,215.13       |
| 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                   | 168,637,505.80   | 173,699,487.60   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 15,499,160.91    | 15,499,160.91    |
| 长期待摊费用                 | 13,900,790.12    | 15,409,723.64    |
| 递延所得税资产                | 4,643,205.71     | 3,807,700.83     |
| 其他非流动资产                | 250,000,000.00   | 250,018,350.00   |
| 非流动资产合计                | 1,023,587,478.46 | 908,069,228.52   |
| 资产总计                   | 1,704,497,671.28 | 1,223,735,561.80 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 365,000,000.00   | 274,000,000.00   |
| 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                   | 11,600,875.00    | 2,650,000.00     |
| 应付账款                   | 59,104,405.12    | 51,727,111.66    |
| 预收款项                   | 100,094,764.58   | 35,846,458.94    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付职工薪酬      | 9,766,210.47   | 15,528,140.46  |
| 应交税费        | 1,468,409.51   | 5,242,144.50   |
| 应付利息        | 9,499,988.34   | 1,133,304.95   |
| 应付股利        | 5,489,959.77   | 2,510,155.05   |
| 其他应付款       | 5,296,193.60   | 5,980,767.34   |
| 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      | 567,320,806.39 | 394,618,082.90 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 45,284,684.44  | 47,276,984.44  |
| 应付债券        | 296,514,893.09 |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       | 984,804.29     | 984,804.29     |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        | 422,398.08     |                |
| 递延收益        | 4,683,684.50   | 4,848,027.38   |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 347,890,464.40 | 53,109,816.11  |
| 负债合计        | 915,211,270.79 | 447,727,899.01 |
| 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        | 25,367,956.89  | 25,367,724.42  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 8,188,487.50     | 11,953,447.00    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 41,840,304.36    | 41,840,304.36    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 273,626,463.05   | 261,133,315.58   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 693,731,551.80   | 685,003,131.36   |
| 少数股东权益        | 95,554,848.69    | 91,004,531.43    |
| 所有者权益合计       | 789,286,400.49   | 776,007,662.79   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,704,497,671.28 | 1,223,735,561.80 |

法定代表人：谢伟

主管会计工作负责人：睢静

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                   | 344,944,260.33 | 75,499,187.53  |
| 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                   | 523,400.00     | 238,000.00     |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   | 7,500,000.00   | 7,500,000.00   |
| 其他应收款                  | 96,635,911.14  | 11,341,730.85  |
| 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   | 6,000,000.00   |
| 流动资产合计                 | 455,603,571.47 | 100,578,918.38 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 可供出售金融资产               | 32,255,556.60  | 1,406,500.00   |
| 持有至到期投资                |                |                |

|                        |                  |                |
|------------------------|------------------|----------------|
| 长期应收款                  |                  |                |
| 长期股权投资                 | 841,287,968.69   | 798,002,919.25 |
| 投资性房地产                 |                  |                |
| 固定资产                   | 417,757.12       | 386,557.41     |
| 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                   | 228,708.30       | 168,646.30     |
| 开发支出                   |                  |                |
| 商誉                     |                  |                |
| 长期待摊费用                 | 7,994,762.80     | 8,899,830.28   |
| 递延所得税资产                |                  |                |
| 其他非流动资产                |                  |                |
| 非流动资产合计                | 882,184,753.51   | 808,864,453.24 |
| 资产总计                   | 1,337,788,324.98 | 909,443,371.62 |
| 流动负债：                  |                  |                |
| 短期借款                   | 363,000,000.00   | 250,000,000.00 |
| 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                 | 5,116,911.89     | 6,881,523.41   |
| 应交税费                   | 777,857.29       | 143,116.58     |
| 应付利息                   | 9,499,988.34     | 1,054,166.67   |
| 应付股利                   | 5,489,959.77     | 2,510,155.05   |
| 其他应付款                  | 65,493,152.97    | 42,787,275.53  |
| 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                 | 449,377,870.26   | 303,376,237.24 |

|            |                  |                |
|------------|------------------|----------------|
| 非流动负债：     |                  |                |
| 长期借款       |                  |                |
| 应付债券       | 296,514,893.09   |                |
| 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    | 296,514,893.09   |                |
| 负债合计       | 745,892,763.35   | 303,376,237.24 |
| 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       | 25,415,384.37    | 25,415,151.90  |
| 减：库存股      |                  |                |
| 其他综合收益     | 27,642,323.46    | 31,407,282.96  |
| 专项储备       |                  |                |
| 盈余公积       | 50,425,453.39    | 50,425,453.39  |
| 未分配利润      | 143,704,060.41   | 154,110,906.13 |
| 所有者权益合计    | 591,895,561.63   | 606,067,134.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,337,788,324.98 | 909,443,371.62 |

### 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 | 119,848,480.97 | 78,323,929.58 |
| 其中：营业收入 | 119,848,480.97 | 78,323,929.58 |
| 利息收入    |                |               |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 已赚保费                  |                |               |
| 手续费及佣金收入              |                |               |
| 二、营业总成本               | 111,388,758.30 | 73,465,145.98 |
| 其中：营业成本               | 65,203,063.21  | 44,577,173.60 |
| 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               | 1,765,053.72   | 3,291,650.27  |
| 销售费用                  | 3,304,762.79   | 2,723,982.09  |
| 管理费用                  | 25,426,471.73  | 23,810,213.19 |
| 财务费用                  | 10,190,445.72  | -937,873.17   |
| 资产减值损失                | 5,498,961.13   |               |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                | 216,849.00    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 17,288,398.74  | 35,549,331.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 4,671,598.94   | -1,589,335.78 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 25,748,121.41  | 40,624,964.37 |
| 加：营业外收入               | 7,671,759.73   | 774,829.24    |
| 其中：非流动资产处置利得          | 301.00         | 38,022.79     |
| 减：营业外支出               | 179,066.82     | 30,171.79     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 8,491.63       | 7,691.32      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 33,240,814.32  | 41,369,621.82 |
| 减：所得税费用               | 4,456,099.39   | 13,130,028.46 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 28,784,714.93  | 28,239,593.36 |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 22,834,397.67  | 16,768,349.63 |
| 少数股东损益                | 5,950,317.26   | 11,471,243.73 |



|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额                      | -3,764,959.50 | 7,592,851.31  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -3,764,959.50 | 5,548,924.39  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 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                | -3,764,959.50 | 5,548,924.39  |
| 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 | -3,764,959.50 | 3,733,158.97  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               | 1,815,765.42  |
| 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                |               | 2,043,926.92  |
| 七、综合收益总额                           | 25,019,755.43 | 35,832,444.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 19,069,438.17 | 22,317,274.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 5,950,317.26  | 13,515,170.65 |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.0662        | 0.0486        |
| （二）稀释每股收益                          | 0.0662        | 0.0486        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢伟

主管会计工作负责人：睢静

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                     | 219,872.09    | 0.00          |
| 减：营业成本                     | 0.00          | 0.00          |
| 营业税金及附加                    | 60,196.84     |               |
| 销售费用                       |               |               |
| 管理费用                       | 13,818,753.97 | 9,166,693.47  |
| 财务费用                       | 8,788,066.22  | -949,744.41   |
| 资产减值损失                     |               |               |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 22,381,549.42 | 43,246,642.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 4,671,598.94  | -1,589,335.78 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）          | -65,595.52    | 35,029,693.84 |
| 加：营业外收入                    |               |               |
| 其中：非流动资产处置利得               |               |               |
| 减：营业外支出                    |               | 6,633.60      |
| 其中：非流动资产处置损失               |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）        | -65,595.52    | 35,023,060.24 |
| 减：所得税费用                    |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）          | -65,595.52    | 35,023,060.24 |
| 五、其他综合收益的税后净额              | -3,169,659.50 | -6,309,430.80 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       |               |               |
| 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                | -3,169,659.50 | -6,309,430.80 |
| 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 | -3,169,659.50 | -6,309,430.80 |
| 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                           | -3,235,255.02 | 28,713,629.44 |
| 七、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0             | 0.10          |
| （二）稀释每股收益                          | 0             | 0.10          |

## 5、合并现金流量表

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               | 156,860,330.11 | 97,485,612.52 |
| 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                   | 3,382,567.35   | 377,694.19     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 8,132,266.76   | 8,755,851.22   |
| 经营活动现金流入小计                | 168,375,164.22 | 106,619,157.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 39,844,145.35  | 30,685,386.71  |
| 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           | 37,411,165.95  | 34,354,689.42  |
| 支付的各项税费                   | 17,994,470.53  | 20,798,864.98  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 14,441,572.52  | 15,036,752.04  |
| 经营活动现金流出小计                | 109,691,354.35 | 100,875,693.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 58,683,809.87  | 5,743,464.78   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 55,051,732.34  |
| 取得投资收益收到的现金               | 12,616,799.80  | 40,557,752.83  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,530.00       | 140,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                | 10,170,052.22  |
| 投资活动现金流入小计                | 12,621,329.80  | 105,919,537.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 9,147,745.92   | 3,778,695.43   |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 投资支付的现金             | 123,883,126.94  | 38,250,000.00  |
| 质押贷款净增加额            |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                 |                |
| 投资活动现金流出小计          | 133,030,872.86  | 42,028,695.43  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -120,409,543.06 | 63,890,841.96  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           | 475,000.00      |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                |
| 取得借款收到的现金           | 113,160,000.00  | 16,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           | 296,300,000.00  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 232.47          | 9,900,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计          | 409,935,232.47  | 25,900,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 24,152,300.00   | 29,592,700.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 10,956,206.35   | 12,871,721.27  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,400,000.00    |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 35,108,506.35   | 42,464,421.27  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 374,826,726.12  | -16,564,421.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 313,100,992.93  | 53,069,885.47  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 133,265,240.28  | 221,235,031.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 446,366,233.21  | 274,304,917.09 |

## 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            | 23,284,609.06  | 10,723,574.52  |
| 经营活动现金流入小计                | 23,284,609.06  | 10,723,574.52  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 12,099,337.46  | 7,979,509.36   |
| 支付的各项税费                   | 78,208.62      | 24,811.15      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 87,233,080.31  | 2,623,746.26   |
| 经营活动现金流出小计                | 99,410,626.39  | 10,628,066.77  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -76,126,017.33 | 95,507.75      |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 42,954,972.47  |
| 取得投资收益收到的现金               | 17,709,950.48  | 2,397,875.75   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 17,709,950.48  | 45,352,848.22  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 224,036.00     | 4,199.00       |
| 投资支付的现金                   | 73,278,410.00  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                | 100,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计         | 73,502,446.00  | 100,004,199.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -55,792,495.52 | -54,651,350.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                |                |
| 吸收投资收到的现金          |                |                |
| 取得借款收到的现金          | 113,000,000.00 |                |
| 发行债券收到的现金          | 296,300,000.00 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 232.47         |                |
| 筹资活动现金流入小计         | 409,300,232.47 |                |
| 偿还债务支付的现金          |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 7,936,646.82   | 10,084,244.12  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 7,936,646.82   | 10,084,244.12  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 401,363,585.65 | -10,084,244.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 269,445,072.80 | -64,640,087.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 75,499,187.53  | 128,429,836.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 344,944,260.33 | 63,789,749.77  |

## 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<br>存股 | 其他综合收益        | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |               |                |
| 优先<br>股                   |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |           |               |          |               |                |                |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 344,708,340.00 |             |        |  | 25,367,724.42 |           | 11,953,447.00 |          | 41,840,304.36 |                | 261,133,315.58 | 91,004,531.43 | 776,007,662.79 |
| 加：会计政策变更                  |                |             |        |  |               |           |               |          |               |                |                |               |                |
| 前期差错更正                    |                |             |        |  |               |           |               |          |               |                |                |               |                |
| 同一控制下<br>企业合并             |                |             |        |  |               |           |               |          |               |                |                |               |                |
| 其他                        |                |             |        |  |               |           |               |          |               |                |                |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 344,708,340.00 |             |        |  | 25,367,724.42 |           | 11,953,447.00 |          | 41,840,304.36 |                | 261,133,315.58 | 91,004,531.43 | 776,007,662.79 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |             |        |  | 232.47        |           | -3,764,959.50 |          |               |                | 12,493,147.47  | 4,550,317.26  | 13,278,737.70  |



|                   |  |  |  |  |        |               |  |  |  |                |               |                |
|-------------------|--|--|--|--|--------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |        | -3,764,959.50 |  |  |  | 22,834,397.67  | 5,950,317.26  | 25,019,755.43  |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 232.47 |               |  |  |  |                |               | 232.47         |
| 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             |  |  |  |  | 232.47 |               |  |  |  |                |               | 232.47         |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |        |               |  |  |  | -10,341,250.20 | -1,400,000.00 | -11,741,250.20 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |        |               |  |  |  |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |        |               |  |  |  |                |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |        |               |  |  |  | -10,341,250.20 | -1,400,000.00 | -11,741,250.20 |
| 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 |  |  |  | 25,367,956.89 |  | 8,188,487.50 |  | 41,840,304.36 |  | 273,626,463.05 | 95,554,848.69 | 789,286,400.49 |

上年金额

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 |        |     |    | 27,176,803.18 |       | 32,876,348.44 |      | 40,509,071.84 |        | 235,003,120.72 | 187,608,128.37 | 867,881,812.55 |
| 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 |  |  |  | 27,176,803.18 |  | 32,876,348.44  |  | 40,509,071.84 |  | 235,003,120.72 | 187,608,128.37 | 867,881,812.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  | -1,809,078.76 |  | -20,922,901.44 |  | 1,331,232.52  |  | 26,130,194.86  | -96,603,596.94 | -91,874,149.76 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  | -20,922,901.44 |  |               |  | 37,802,677.58  | 18,259,993.12  | 35,139,769.26  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | -1,809,078.76 |  |                |  |               |  |                |                | -1,809,078.76  |
| 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                 |                |  |  |  | -1,809,078.76 |  |                |  |               |  |                |                | -1,809,078.76  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |                |  | 1,331,232.52  |  | -11,672,482.72 |                | -10,341,250.20 |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |                |  | 1,331,232.52  |  | -1,331,232.52  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  | -10,341,250.20 |                | -10,341,250.20 |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |                |                |

|                      |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                 |                 |
|----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|-----------------|-----------------|
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本) |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                 |                 |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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               |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                | -114,863,590.06 | -114,863,590.06 |
| 四、本期期末余额             | 344,708,340.00 |  |  |  | 25,367,724.42 |  | 11,953,447.00 |  | 41,840,304.36 |  | 261,133,315.58 | 91,004,531.43   | 776,007,662.79  |

## 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<br>存股 | 其他综合收益        | 专项<br>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<br>他 |               |           |               |          |               |                |                |
| 一、上年期末余额 | 344,708,340.00 |        |     |        | 25,415,151.90 |           | 31,407,282.96 |          | 50,425,453.39 | 154,110,906.13 | 606,067,134.38 |
| 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 |  |  |  | 25,415,151.90 |  | 31,407,282.96 |  | 50,425,453.39 | 154,110,906.13 | 606,067,134.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |  |  |  | 232.47        |  | -3,764,959.50 |  |               | -10,406,845.72 | -14,171,572.75 |
| (一) 综合收益总额            |                |  |  |  |               |  | -3,764,959.50 |  |               | -65,595.52     | -3,830,555.02  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |  |  |  | 232.47        |  |               |  |               |                | 232.47         |
| 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                 |                |  |  |  | 232.47        |  |               |  |               |                | 232.47         |
| (三) 利润分配              |                |  |  |  |               |  |               |  |               | -10,341,250.20 | -10,341,250.20 |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |               |  |               |                |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |  |               |  |               |  |               | -10,341,250.20 | -10,341,250.20 |
| 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 |  |  |  | 25,415,384.37 |  | 27,642,323.46 |  | 50,425,453.39 | 143,704,060.41 | 591,895,561.63 |

上年金额

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 |        |     |    | 25,415,151.90 |       | 11,953,447.00 |      | 41,690,068.46 | 85,833,691.94  | 509,600,699.30 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |               |       |               |      |               |                |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |               |       |               |      |               |                |                |
| 其他       |                |        |     |    |               |       |               |      | 7,404,152.41  | 66,637,371.67  | 74,041,524.08  |
| 二、本年期初余额 | 344,708,340.00 |        |     |    | 25,415,151.90 |       | 11,953,447.00 |      | 49,094,220.87 | 152,471,063.61 | 583,642,223.38 |

|                       |  |  |  |  |  |  |               |  |              |                |                |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--------------|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  | 19,453,835.96 |  | 1,331,232.52 | 1,639,842.52   | 22,424,911.00  |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  | 19,453,835.96 |  |              | 13,312,325.24  | 32,766,161.20  |
| （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               |  |  |  |  |  |  |               |  | 1,331,232.52 | -11,672,482.72 | -10,341,250.20 |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |  |  |  |               |  | 1,331,232.52 | -1,331,232.52  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |  |  |  |  |  |  |               |  |              | -10,341,250.20 | -10,341,250.20 |
| 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 |  | 31,407,282.96 |  | 50,425,453.39 | 154,110,906.13 | 606,067,134.38 |



# 力合股份有限公司

## 2016 年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革

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 日以证券监发审字(1993)60 号文批准，向社会公开发行股票并上市交易。1993 年 12 月 21 日换取企业法人营业执照（注册号为 19255068——X 号），注册资本 9,882 万元。1994 年 10 月 7 日经广东证券监督管理委员会以“粤证监发字(1994)024 号文”批准，本公司增资配股，配股后本公司注册资本为 218,392,200.00 元。2002 年 10 月 9 日经公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过，以资本公积金转增股本，转增后本公司总股本为 283,909,859.00 元。2003 年 7 月 30 日本公司经珠海市工商行政管理局批准变更企业名称，由珠海华电股份有限公司变更为力合股份有限公司，领取企业法人营业执照（注册号为 4404001000419）。2006 年 6 月 28 日，本公司股东大会审议并通过《力合股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金转增股本的议案》，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 5 股的股份，同时非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转送 0.9 股。2006 年 9 月 28 日，已完成对价支付，本公司股本增至 344,708,340.00 元。2016 年 5 月 31 日，本公司换取企业法人营业执照（注册号为 9144040019255068XM）。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司股本为 344,708,340.00 元。

实际控制人：珠海市国资委。

#### (二) 经营范围

一般经营项目：投资及资产管理；互联网金融；创新产业园区建设及运营；企业管理及咨询；交易平台的投资及运营；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；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二〇一六年八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 21 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 (%) |
|------------------------------|-------|----|------------|------------|-----------|
| 珠海华冠科技股份有限公司 (原珠海华冠电子科技有限公司) | 控股子公司 | 一级 | 53.02      | -          | 53.02     |
| 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      | -          | 90.00     |
| 珠海华冠电容器有限公司                  | 控股子公司 | 一级 | 80.00      | -          | 80.00     |
| 深圳力合华清创业投资有限公司               | 控股子公司 | 一级 | 84.21      | -          | 84.21     |
| 珠海铎盈投资有限公司                   | 全资子公司 | 一级 | 100.00     | -          | 100.00    |
| 珠海华金盛锦城市化投资基金 (有限合伙)         | 全资子公司 | 一级 | 99.34      | 0.66       | 100.00    |
| 珠海华金资产管理有限公司                 | 全资子公司 | 一级 | 100.00     | -          | 100.00    |
| 珠海华金创新投资有限公司                 | 全资子公司 | 一级 | 100.00     | -          | 100.00    |
| 珠海华金创业投资服务有限公司               | 全资子公司 | 一级 | 100.00     | -          | 100.00    |
| 珠海华金瑞信基金管理有限公司               | 全资子公司 | 二级 | -          | 100.00     | 100.00    |
| 珠海华金恒盛投资有限公司                 | 全资子公司 | 二级 | -          | 100.00     | 100.00    |
| 珠海华金领创基金管理有限公司               | 全资子公司 | 二级 | -          | 100.00     | 100.00    |
| 珠海华金领汇投资管理有限公司               | 全资子公司 | 二级 | -          | 100.00     | 100.00    |
| 珠海华金领盛基金管理有限公司               | 全资子公司 | 二级 | -          | 100.00     | 100.00    |
| 珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司           | 全资子公司 | 二级 | -          | 100.00     | 100.00    |
| 珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司         | 控股子公司 | 二级 | -          | 70.00      | 70.00     |
| 珠海力合华金投资管理有限公司               | 控股子公司 | 二级 | -          | 40.00      | 40.00     |
| 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     |

(一) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

| 名称             | 变更原因 |
|----------------|------|
| 珠海华金资产管理有限公司   | 投资设立 |
| 珠海华金创新投资有限公司   | 投资设立 |
| 珠海华金创业投资服务有限公司 | 投资设立 |
| 珠海华金瑞信基金管理有限公司 | 投资设立 |

| 名称                   | 变更原因 |
|----------------------|------|
| 珠海华金恒盛投资有限公司         | 投资设立 |
| 珠海华金领创基金管理有限公司       | 投资设立 |
| 珠海华金领汇投资管理有限公司       | 投资设立 |
| 珠海华金领盛基金管理有限公司       | 投资设立 |
| 珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司   | 投资设立 |
| 珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司 | 投资设立 |
| 珠海力合华金投资管理有限公司       | 投资设立 |

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

## 4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2） 处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 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。

## (七) 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。

## (八) 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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）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) 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<br>员工费用性借款<br>关联方往来<br>按月与政府结算的污水处理费等 |

### (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。

## (十一) 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。

### **(十二) 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。

### **(十三) 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。

## （十四） 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   | 5%     | 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。

## （十五） 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          |
|---------|------|----------|--------|---------------|
| 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。

## （十六） 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。

## **(十七) 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的各部分分别完工，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。

## **(十八) 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。

## (十九) 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) 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 | 5-10 年 |    |

## （二十一）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。

## （二十二）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性

不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十三）收入

### 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。

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。

### (二十四) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，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。

### （二十五）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。

### （二十六）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。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

### 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%、6% |
| 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%   |
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 15%   |

| 纳税主体名称               | 所得税税率 |
|----------------------|-------|
| 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          | 15%   |
| 深圳力合华清创业投资有限公司       | 25%   |
| 珠海华金资产管理有限公司         | 25%   |
| 珠海华金创新投资有限公司         | 25%   |
| 珠海华金创业投资服务有限公司       | 25%   |
| 珠海华金瑞信基金管理有限公司       | 25%   |
| 珠海华金恒盛投资有限公司         | 25%   |
| 珠海华金领创基金管理有限公司       | 25%   |
| 珠海华金领汇投资管理有限公司       | 25%   |
| 珠海华金领盛基金管理有限公司       | 25%   |
| 珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司   | 25%   |
| 珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司 | 25%   |
| 珠海力合华金投资管理有限公司       | 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%   |
| 延吉中拓城建水质净化有限公司       | 25%   |
| 珠海铎盈投资有限公司           | 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、东营中拓水质净化有限公司为污水处理企业，按财政部和国家税务总局于 2015 年 6 月 12 日发布的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号)，自 2015 年 7 月 1 日起征收增值税。根据新规定，污水、垃圾及污泥处理劳务在缴税后返还 70%，缴纳 30%的增值税。

2. 2014 年 10 月 10 日，子公司珠海华冠科技股份有限公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的证书编号为 GR201444000034 的高新技术企业证书，2014-2016 年度按国家相关税收优惠政策执行 15%的企业所得税税率。

3. 2015 年 9 月 30 日，子公司珠海华冠电容器有限公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的证书编号为 GR201544000139 的高新技术企业证书，2015-2017 年度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          | 11,829.60      | 8,906.18       |
| 银行存款          | 446,296,489.09 | 133,012,115.08 |
| 其他货币资金        | 2,580,841.23   | 764,219.02     |
| 合 计           | 448,889,159.92 | 133,785,240.28 |
| 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 | 2,002,926.71 | -          |
| 保函保证金     | 520,000.00   | 520,000.00 |
| 合 计       | 2,522,926.71 | 520,000.00 |

其他货币资金除保函保证金外，其余为信用卡存款、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 | -    | -    |
| 合 计                        | -    | -    |

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

期初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 | 19,027,878.06 | 17,229,992.39 |
| 商业承兑汇票 | 8,706,090.19  | 4,195,238.32  |
| 合 计    | 27,733,968.25 | 21,425,230.71 |

## 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 | 9,708,375.00 |
| 商业承兑汇票 | -            |
| 合 计    | 9,708,375.00 |

## 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 | 11,795,141.78 | 21,850,469.00 |
| 商业承兑汇票 | 91,200.00     | 1,664,000.00  |
| 合计     | 11,886,341.78 | 23,514,469.00 |

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  | 2.81   | 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   | 74,755,067.46 | 91.23  | 6,711,877.51  | 8.98     | 68,043,189.95 |
| 组合 1: 按账龄计提            | 74,755,067.46 | 91.23  | 6,711,877.51  | 8.98     | 68,043,189.95 |
| 组合 2: 无风险组合            | -             | -      | -             | -        | -             |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,879,529.06  | 5.96   | 4,878,219.06  | 99.97    | 1,310.00      |
| 合计                     | 81,939,521.52 | 100.00 | 13,895,021.57 | 16.96    | 68,044,499.95 |

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  | 3.00   | 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   | 69,506,310.27 | 90.57  | 4,271,820.56  | 6.15     | 65,234,489.71 |
| 组合 1: 按账龄计提            | 68,483,310.27 | 89.24  | 4,271,820.56  | 6.24     | 64,211,489.71 |
| 组合 2: 无风险组合            | 1,023,000.00  | 1.33   | -             | -        | 1,023,000.00  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,928,231.93  | 6.43   | 4,928,231.93  | 100.00   | -             |
| 合计                     | 76,739,467.20 | 100.00 | 11,504,977.49 | 14.99    | 65,234,489.71 |

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 |

| 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 |
| 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 | 50,781,756.79 | 485,683.86   | 0.96     |
| 1—2 年 | 12,724,988.74 | 1,320,435.97 | 10.38    |
| 2—3 年 | 3,380,825.94  | 1,072,990.42 | 31.74    |
| 3 年以上 | 7,867,495.99  | 3,832,767.26 | 48.72    |
| 合计    | 74,755,067.46 | 6,711,877.51 |          |

续:

| 账龄    | 期初余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 56,073,258.74 | 560,732.59   | 1.00     |
| 1—2 年 | 3,283,111.86  | 328,311.17   | 10.00    |
| 2—3 年 | 5,903,465.25  | 1,771,039.58 | 30.00    |
| 3 年以上 | 3,223,474.42  | 1,611,737.22 | 50.00    |
| 合计    | 68,483,310.27 | 4,271,820.56 |          |

组合 2 无风险组合: 该款项主要为子公司东营中拓水质净化有限公司与东营市城市管理局签订的, 按月结算的污水处理服务费, 该款项经测试无减值。

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. 本报告期内实际核销应收账款

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | -    |

## 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 | 22,516,623.51 | 27.48            | 1,784,512.75 |

## 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   | 8,210,147.22 | 97.73  | 1,450,820.24 | 95.62  |
| 1 至 2 年 | 119,370.00   | 1.42   | 16,695.87    | 1.10   |
| 2 至 3 年 | 13,611.10    | 0.16   | 15,800.00    | 1.04   |
| 3 年以上   | 57,941.78    | 0.69   | 33,932.45    | 2.24   |
| 合计      | 8,401,070.10 | 100.00 | 1,517,248.56 | 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 | 6,163,034.00 | 73.36          |

## 注释6. 应收股利

## 1. 应收股利

| 被投资单位           | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 珠海清华科技园创业投资有限公司 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 合 计             | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |

## 2. 期末无账龄超过 1 年的应收股利。

## 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   | 5,794,696.30 | 76.10 | 335,686.51   | 5.79    | 5,459,009.79 |
| 组合1：按账龄计提               | 3,841,576.30 | 50.45 | 335,686.51   | 8.74    | 3,505,889.79 |
| 组合2：无风险组合               | 1,953,120.00 | 25.65 |              |         | 1,953,120.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,819,426.13 | 23.90 | 1,537,281.69 | 84.49   | 282,144.44   |

| 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 (%) |              |
| 合计 | 7,614,122.43 | 100.00 | 1,872,968.20 | 24.60    | 5,741,154.23 |

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   | 4,157,408.50 | 60.83  | 294,545.50   | 7.08    | 3,862,863.00 |
| 组合 1：按账龄计提              | 2,204,288.50 | 32.25  | 294,545.50   | 13.36   | 1,909,743.00 |
| 组合 2：无风险组合              | 1,953,120.00 | 28.58  | -            | -       | 1,953,120.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,677,015.42 | 39.17  | 1,635,616.16 | 61.10   | 1,041,399.26 |
| 合计                      | 6,834,423.92 | 100.00 | 1,930,161.66 | 28.24   | 4,904,262.26 |

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 | 1,352,356.59 | 13,992.45  | 1.03     |
| 1—2 年 | 1,657,061.15 | 17,802.75  | 1.07     |
| 2—3 年 | 303,637.50   | 70,874.78  | 23.34    |
| 3 年以上 | 528,521.06   | 233,016.53 | 44.09    |
| 合计    | 3,841,576.30 | 335,686.51 |          |

续:

| 账龄    | 期初余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,431,466.30 | 14,314.66  | 1.00     |
| 1—2 年 | 154,861.15   | 15,486.11  | 10.00    |
| 2—3 年 | 221,179.00   | 66,353.70  | 30.00    |
| 3 年以上 | 396,782.05   | 198,391.03 | 50.00    |
| 合计    | 2,204,288.50 | 294,545.50 |          |



组合 2 无风险组合：主要为子公司东营中拓水质净化有限公司施工阶段缴纳的农民工工资保证金，此类款项经测试无减值。

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    | 1,197,470.00 | 2,493,541.00 |
| 押金     | 268,460.21   | 247,820.00   |
| 代缴员工社保 | 116,307.57   | 60,270.46    |
| 往来款及其他 | 6,031,884.65 | 4,032,792.46 |
| 合计     | 7,614,122.43 | 6,834,423.92 |

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 | 4,485,201.13 | 58.91          |

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  | 15,302,021.28  | 2,323,655.91  | 12,978,365.37  | 18,207,779.07 | 3,176,382.32  | 15,031,396.75 |
| 原材料   | 32,441,600.53  | 8,937,807.41  | 23,503,793.12  | 27,548,348.79 | 5,781,988.32  | 21,766,360.47 |
| 在产品   | 28,490,015.55  | 2,517,042.26  | 25,972,973.29  | 20,944,410.37 | 2,756,518.89  | 18,187,891.48 |
| 低值易耗品 | 111,240.08     | —             | 111,240.08     | 208,761.98    | —             | 208,761.98    |
| 发出商品  | 46,886,271.35  | 852,962.84    | 46,033,308.51  | 20,219,934.15 | 115,143.07    | 20,104,791.08 |
| 合计    | 123,231,148.79 | 14,631,468.42 | 108,599,680.37 | 87,129,234.36 | 11,830,032.60 | 75,299,201.76 |

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 |      |

| 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 | 3,176,382.32  |              |    | 2,235.05  |            | 850,491.36   | 2,323,655.91  |
| 原材料  | 5,781,988.32  | 3,155,819.09 |    |           |            |              | 8,937,807.41  |
| 在产品  | 2,756,518.89  |              |    | 51,585.44 | 7,774.94   | 180,116.25   | 2,517,042.26  |
| 发出商品 | 115,143.07    | 1,081,371.47 |    |           | 343,551.70 |              | 852,962.84    |
| 合计   | 11,830,032.60 | 4,237,190.56 |    | 53,820.49 | 351,326.64 | 1,030,607.61 | 14,631,468.42 |

### 3. 存货期末余额中不包含借款费用资本化金额。

#### 注释9. 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 理财产品    | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 待抵扣进项税额 | 660.00       | 660.00       |
| 合计      | 6,000,660.00 | 6,000,660.00 |

#### 注释10. 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  | -              | -            | -              | -              | -            | -              |
| 按成本计量    | 240,103,773.54 | 5,768,500.00 | 234,335,273.54 | 116,650,000.00 | 5,768,500.00 | 110,881,500.00 |
| 合计       | 240,103,773.54 | 5,768,500.00 | 234,335,273.54 | 116,650,000.00 | 5,768,500.00 | 110,881,500.00 |

##### 2. 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          |
| 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         | 2.86          | 16,000,000.00 | -             | -    | 16,000,000.00 |
| 珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙） | 12.10         | 75,000,000.00 | -             | -    | 75,000,000.00 |
| 和力辰光国际文化传媒（北京）有限公司     | 0.69          | 18,000,000.00 | -             | -    | 18,000,000.00 |
| 上海麓麟投资管理中心（有限合伙）       | 5.81          | -             | 30,849,056.60 | -    | 30,849,056.60 |
| 有货（江苏）商贸服务有限公司         | 0.196         | -             | 5,000,000.00  | -    | 5,000,000.00  |

| 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           |
| 深圳前海飞礼科技有限公司           | 7.08           | -              | 3,400,000.00   | -    | 3,400,000.00   |
| 北京最淘科技有限公司             | 0.2338         | -              | 1,554,716.94   | -    | 1,554,716.94   |
| 深圳市活力天汇科技有限公司          | 0.463          | -              | 10,000,000.00  | -    | 10,000,000.00  |
| 珠海星蓝华金文化投资基金合伙企业（有限合伙） | 24.50          | -              | 24,500,000.00  | -    | 24,500,000.00  |
| 珠海华金方正创业股权投资基金（有限合伙）   | 34.34          | -              | 23,000,000.00  | -    | 23,000,000.00  |
| 珠海力合华金新兴创业创业投资基金（有限合伙） | 71.71          | -              | 25,000,000.00  | -    | 25,000,000.00  |
| 珠海曦瑞华金文化投资管理有限公司       | 5.00           | -              | 150,000.00     | -    | 150,000.00     |
| 合计                     |                | 116,650,000.00 | 123,453,773.54 | -    | 240,103,773.54 |

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   | -      |
| 广西开元机器制造有限责任公司 | 4,275,000.00 | -    | -    | 4,275,000.00 | -      |
| 合计             | 5,768,500.00 | -    | -    | 5,768,500.00 | -      |

### 3. 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     | 5,768,500.00 | -        | -  | 5,768,500.00 |
| 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     | 5,768,500.00 | -        | -  | 5,768,500.00 |

4. 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11. 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    | 27,202,121.52  | -      | -    | 544,451.73   | -             |
| 深圳力合高科技有限公司        | 22,596,522.59  | -      | -    | 772,741.41   | -             |
| 深圳力合新媒体有限公司        | 13,719,277.53  | -      | -    | -134,140.68  | 24,480.00     |
| 珠海清华科技园创业投资有限公司    | 175,593,637.53 | -      | -    | 3,488,546.48 | -3,789,439.50 |
| 合计                 | 276,673,438.10 | -      | -    | 4,671,598.94 | -3,764,959.50 |

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    | -      | -           | -      | -  | 27,746,573.25  | -             |
| 深圳力合高科技有限公司        | -      | -           | -      | -  | 23,369,264.00  | -             |
| 深圳力合新媒体有限公司        | -      | -           | -      | -  | 13,609,616.85  | -             |
| 珠海清华科技园创业投资有限公司    | -      | -           | -      | -  | 175,292,744.51 | -             |
| 合计                 | -      | -           | -      | -  | 277,580,077.54 | 37,561,878.93 |

## 注释12. 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   | 34,371,657.07 | -     | -    | 34,371,657.07 |
| 2. 本期增加金额 | -             | -     | -    | -             |
| 外购        | -             | -     | -    | -             |
| 固定资产转入    | -             | -     | -    | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -     | -    | -             |

| 项 目         | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 4. 期末余额     | 34,371,657.07 | -     | -    | 34,371,657.07 |
| 二. 累计折旧（摊销） |               |       |      |               |
| 1. 期初余额     | 4,462,380.12  | -     | -    | 4,462,380.12  |
| 2. 本期增加金额   | 292,442.64    | -     | -    | 292,442.64    |
| 计提或摊销       | 292,442.64    | -     | -    | 292,442.64    |
| 3. 本期减少金额   |               | -     | -    |               |
| 4. 期末余额     | 4,754,822.76  | -     | -    | 4,754,822.76  |
| 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   | 29,616,834.31 | -     | -    | 29,616,834.31 |
| 2. 期初账面价值   | 29,909,276.95 | -     | -    | 29,909,276.95 |

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 注释13. 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   | 48,303,525.60 | 737,863.17 | 85,154,668.76 | 3,081,943.60 | 7,297,151.92 | 9,309,126.88 | 153,884,279.93 |
| 2. 本期增加金额 | -             | 1,965.81   | 85,470.10     | 106,882.10   | 263,247.85   | 263,666.44   | 721,232.30     |
| 购置        | -             | 1,965.81   | 85,470.10     | 106,882.10   | 263,247.85   | 263,666.44   | 721,232.30     |
| 在建工程转入    |               |            |               |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额 | -             | 5,000.00   | -             | -            | 255,978.96   | 262,511.99   | 523,490.95     |
| 处置或报废     | -             | 5,000.00   | -             | -            | 255,978.96   | 262,511.99   | 523,490.95     |
| 其他转出*     |               |            |               |              |              |              |                |
| 4. 期末余额   | 48,303,525.60 | 734,828.98 | 85,240,138.86 | 3,188,825.70 | 7,304,420.81 | 9,310,281.33 | 154,082,021.28 |
| 二. 累计折旧   |               |            |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 13,687,410.62 | 337,099.09 | 57,622,957.41 | 1,592,701.26 | 5,416,107.23 | 6,278,229.70 | 84,934,505.31  |
| 2. 本期增加金额 | 708,078.30    | 39,549.44  | 2,158,002.69  | 153,399.39   | 153,867.60   | 373,599.03   | 3,586,496.45   |
| 计提        | 708,078.30    | 39,549.44  | 2,158,002.69  | 153,399.39   | 153,867.60   | 373,599.03   | 3,586,496.45   |
| 3. 本期减少金额 | -             | 4,750.00   | -             | -            | 229,714.51   | 249,386.36   | 483,850.87     |
| 处置或报废     | -             | 4,750.00   | -             | -            | 229,714.51   | 249,386.36   | 483,850.87     |
| 其他转出      |               |            |               |              |              |              |                |
| 4. 期末余额   | 14,395,488.92 | 371,898.53 | 59,780,960.10 | 1,746,100.65 | 5,340,260.32 | 6,402,442.37 | 88,037,150.89  |

| 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            |
|-----------|---------------|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 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 | 33,908,036.68 | 362,930.45 | 25,459,178.76 | 1,442,725.05 | 1,964,160.49 | 2,906,318.63 | 66,043,350.06 |
| 2. 期初账面价值 | 34,616,114.98 | 400,764.08 | 27,531,711.35 | 1,489,242.34 | 1,881,044.69 | 3,029,376.85 | 68,948,254.29 |

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. 期末用于抵押的固定资产详见附注六-注释 50。所有权或使用权受到限制的资产的说明。

6. 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 |
|---------------------|--------------|------------|
| 珠海华冠科技股份有限公司 2 号宿舍楼 | 8,513,665.06 | 房产证办理过程中   |

## 注释14. 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       |
| 华冠科技厂房宿舍 | 822,657.77   | 608,457.78 | 214,199.99 | 822,657.77   | 608,457.78 | 214,199.99 |
| 六号厂房     | 37,676.42    | 37,676.42  | -          | 37,676.42    | 37,676.42  | -          |
| 提标改造项目   | 185,399.76   | -          | 185,399.76 | 185,399.76   | -          | 185,399.76 |
| 设备采购     | 108,944.27   | -          | 108,944.27 | -            | -          | -          |
| 固态车间调试   | 384,615.38   | -          | 384,615.38 | 384,615.38   | -          | 384,615.38 |
| 合 计      | 1,539,293.60 | 646,134.20 | 893,159.40 | 1,430,349.33 | 646,134.20 | 784,215.13 |

## 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<br>固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|--------------|--------|------------|
| 固态车间调试 | 384,615.38 | -    | -            | -      | 384,615.38 |
| 合 计    | 384,615.38 | -    | -            | -      | 384,615.38 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数<br>(万元) | 工程投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|--------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|------|
| 固态车间调试 | 319.8       | 90.00                | 95.00       | -             | -                | -                   | 自有资金 |
| 合 计    | 319.8       | -                    | -           | -             | -                | -                   | -    |

3. 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司控股子公司珠海华冠科技股份有限公司原计划筹建的厂房宿舍长期处于停建的状态，已计提减值准备 646,134.20 元。

## 注释15. 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        | 特许经营权          | 合计             |
|-----------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 一. 账面原值   |              |              |              |                |                |
| 1. 期初余额   | 1,515,875.81 | 5,711,787.00 | 6,772,503.70 | 214,325,942.35 | 228,326,108.86 |
| 2. 本期增加金额 | -            | 72,051.28    | -            | -              | 72,051.28      |
| 购置        | -            | 72,051.28    | -            | -              | 72,051.28      |
| 其他转入*     | -            | -            | -            | -              | -              |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            | -            | 267,557.81     | 267,557.81     |



| 项 目       | 财务软件         | 专利技术         | 土地使用权        | 特许经营权          | 合计             |
|-----------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 处置        | -            | -            | -            | -              | -              |
| 其他转出*     | -            | -            | -            | 267,557.81     | 267,557.81     |
| 4. 期末余额   | 1,515,875.81 | 5,783,838.28 | 6,772,503.70 | 214,058,384.54 | 228,130,602.33 |
| 二. 累计摊销   |              |              |              |                |                |
| 1. 期初余额   | 969,323.71   | 5,686,231.37 | 965,927.57   | 47,005,138.61  | 54,626,621.26  |
| 2. 本期增加金额 | 90,408.14    | 2,183.88     | 113,497.56   | 4,660,385.69   | 4,866,475.27   |
| 计提        | 90,408.14    | 2,183.88     | 113,497.56   | 4,660,385.69   | 4,866,475.27   |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            | -            | -              | -              |
| 处置        | -            | -            | -            | -              | -              |
| 其他转出      | -            | -            | -            | -              | -              |
| 4. 期末余额   | 1,059,731.85 | 5,688,415.25 | 1,079,425.13 | 51,665,524.30  | 59,493,096.53  |
| 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 | 456,143.96   | 95,423.03    | 5,693,078.57 | 162,392,860.24 | 168,637,505.80 |
| 2. 期初账面价值 | 546,552.10   | 25,555.63    | 5,806,576.13 | 167,320,803.74 | 173,699,487.60 |

## 注释16. 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 2016 年 6 月 30 日，本公司对包含商誉在内的资产组组合进行减值测试，经测试商誉没有发生减值。

## 注释17. 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         |
|---------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 华冠电容器装修 | 5,926,181.69 | -     | 516,908.28 | -     | 5,409,273.41 |

| 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          |
|----------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
| 华冠科技厂区装修 | 583,711.67    | -     | 86,957.76    | -     | 496,753.91    |
| 本部新办公楼装修 | 8,899,830.28  | -     | 905,067.48   | -     | 7,994,762.80  |
| 合计       | 15,409,723.64 | -     | 1,508,933.52 | -     | 13,900,790.12 |

## 注释18. 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 | 30,861,248.82 | 4,643,205.71 | 25,291,216.29 | 3,807,700.83 |
| 合计     | 30,861,248.82 | 4,643,205.71 | 25,291,216.29 | 3,807,700.83 |

## 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 | -        | -       | -        | -       |
| 合计             | -        | -       | -        | -       |

## 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 | 46,279,418.92 | 46,279,418.92 |
| 可抵扣亏损  | 26,453,871.50 | 44,045,279.46 |
| 合计     | 72,733,290.42 | 90,324,698.38 |

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 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2016 | 4,258,123.35  | 21,849,531.31 |    |
| 2017 | 9,576,379.27  | 9,576,379.27  |    |
| 2018 | -             | -             |    |
| 2019 | 12,464,788.30 | 12,464,788.30 |    |
| 2020 | 154,580.58    | 154,580.58    |    |
| 2021 | -             | -             |    |
| 合计   | 26,453,871.50 | 44,045,279.46 |    |

## 注释19. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预付设备款 | -              | 18,350.00      |
| 资管计划* | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 合计    | 250,000,000.00 | 250,018,350.00 |

\*资管计划主要为珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙）2015 年 12 月与中融国际信托有限公司签订的资金信托合同，信托资金金额为 2.5 亿元，已于 2016 年 7 月全部收回。

#### 注释20. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 信用借款（1） | 363,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 抵押借款（2） | 2,000,000.00   | 24,000,000.00  |
| 合计      | 365,000,000.00 | 274,000,000.00 |

（1）信用借款：系母公司力合股份有限公司（借款人）于 2015 年 12 月与珠海华润银行股份有限公司（受托人）、瑞元资本管理有限公司（委托人）签订的贷款期限为 12 个月的委托贷款 2.5 亿元；向珠海华发集团财务有限公司取得的短期借款 9,300 万元；向民生银行取得的短期借款 2,000 万元。

（2）抵押借款：系本公司子公司珠海华冠科技股份有限公司以账面价值 3,461.63 万元房产做抵押取得的流动资金借款。

#### 注释21. 应付票据

| 种 类    | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,600,875.00 | 2,650,000.00 |
| 合计     | 11,600,875.00 | 2,650,000.00 |

#### 注释22. 应付账款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 38,742,688.31 | 22,362,351.29 |
| 应付工程款 | 19,699,810.01 | 28,525,571.18 |
| 应付设备款 | 150,732.00    | 839,189.19    |
| 其他    | 511,174.80    | -             |
| 合计    | 59,104,405.12 | 51,727,111.66 |

#### 注释23. 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     | 99,394,836.39 | 35,407,500.75 |
| 一年以上至二年内 | 262,090.00    | 1,120.00      |

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 二年以上至三年以内 | 200,910.00     | 207,780.00    |
| 三年以上      | 236,928.19     | 230,058.19    |
| 合计        | 100,094,764.58 | 35,846,458.94 |

## 2. 期末无账龄超过一年的重要大额预收款项。

### 注释24. 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         | 15,523,527.66 | 31,143,390.29 | 36,913,604.30 | 9,753,313.65 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,612.80      | 1,547,777.31  | 1,539,493.29  | 12,896.82    |
| 合计           | 15,528,140.46 | 32,691,167.60 | 38,453,097.59 | 9,766,210.47 |

#### 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  | 13,203,437.63 | 27,387,067.92 | 33,498,556.75 | 7,091,948.80 |
| 职工福利费        | 63,829.40     | 811,205.17    | 875,034.57    | -            |
| 社会保险费        | 2,536.21      | 767,587.42    | 765,193.02    | 4,930.61     |
| 其中：基本医疗保险费   | 2,223.80      | 630,063.45    | 628,203.95    | 4,083.30     |
| 工伤保险费        | 132.39        | 58,801.67     | 58,590.77     | 343.29       |
| 生育保险费        | 180.02        | 78,722.30     | 78,398.30     | 504.02       |
| 住房公积金        | 1,800.00      | 1,396,691.16  | 1,395,107.16  | 3,384.00     |
| 工会经费和职工教育经费  | 2,251,924.42  | 780,838.62    | 379,712.80    | 2,653,050.24 |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | -             | -             | -             | -            |
| 合 计          | 15,523,527.66 | 31,143,390.29 | 36,913,604.30 | 9,753,313.65 |

#### 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 | 4,378.00 | 1,465,462.21 | 1,460,840.87 | 8,999.34  |
| 失业保险费  | 234.80   | 82,315.10    | 78,652.42    | 3,897.48  |
| 合计     | 4,612.80 | 1,547,777.31 | 1,539,493.29 | 12,896.82 |

### 注释25. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 增值税  | -3,685,949.90 | 2,204,577.70 |
| 营业税  | 117,533.16    | 188,429.41   |

| 税费项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 城建税    | 94,501.76    | 170,909.68   |
| 企业所得税  | 2,740,610.44 | 1,653,291.16 |
| 房产税    | 238,182.17   | 357,541.17   |
| 个人所得税  | 1,589,845.66 | 213,561.70   |
| 教育费附加  | 70,208.39    | 124,706.49   |
| 土地使用税  | 125,239.98   | 254,640.98   |
| 堤围费    | 3,750.15     | 6,490.36     |
| 印花税    | 174,487.70   | 66,690.98    |
| 水利建设基金 | -            | 1,304.87     |
| 合计     | 1,468,409.51 | 5,242,144.50 |

注释26. 应付利息

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 长期借款应付利息 | -            | 79,138.28    |
| 短期借款应付利息 | 9,377,488.34 | 1,054,166.67 |
| 应付债券利息   | 122,500.00   | -            |
| 合 计      | 9,499,988.34 | 1,133,304.95 |

注释27. 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 | 5,489,959.77 | 2,510,155.05 | 以前年度分配的股利，<br>股东未领取 |
| 合计    | 5,489,959.77 | 2,510,155.05 |                     |

应付股利的说明：

期末应付股利 2,510,155.05 元为以前年度分配的股利，股东未领取；应付股利 2,979,804.72 元主要为 2016 年暂未完成分配给法人股东的 2015 年年度股利，已于 2016 年 7 月完成分配。

注释28. 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 | 1,406,062.60 | 774,233.14   |
| 修理费    | 305,195.47   | 305,195.47   |
| 预提费用   | 1,722,940.82 | 1,456,676.83 |
| 往来款及其他 | 1,861,994.71 | 3,444,661.90 |
| 合计     | 5,296,193.60 | 5,980,767.34 |

## 2. 本期末无账龄超过一年的重要大额其他应付款

## 注释29. 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 | 45,284,684.44 | 47,276,984.44 |
| 合计   | 45,284,684.44 | 47,276,984.44 |

长期借款分类的说明：

(1) 期末长期借款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           |
| 建行东营胜利支行 | 2013.9.5   | 2022.11.21 | 6.681% | 16,592,384.44 | 6.681% | 17,167,384.44 |
| 建行东营胜利支行 | 2013.11.15 | 2022.11.21 | 7.074% | 16,833,300.00 | 7.074% | 17,666,600.00 |
| 建行东营胜利支行 | 2014.1.26  | 2022.11.21 | 7.205% | 2,525,000.00  | 7.205% | 2,650,000.00  |
| 建行东营胜利支行 | 2014.3.14  | 2022.11.21 | 7.205% | 2,525,000.00  | 7.205% | 2,650,000.00  |
| 建行东营胜利支行 | 2014.3.31  | 2022.11.21 | 7.205% | 2,525,000.00  | 7.205% | 2,650,000.00  |
| 建行东营胜利支行 | 2014.5.16  | 2022.11.21 | 7.86%  | 1,684,000.00  | 7.86%  | 1,768,000.00  |
| 建行东营胜利支行 | 2014.7.28  | 2022.11.21 | 7.86%  | 2,600,000.00  | 7.86%  | 2,725,000.00  |
| 合计       |            |            |        | 45,284,684.44 |        | 47,276,984.44 |

## 注释30. 应付债券

## 1. 应付债券类别

| 借款类别        | 期末余额           | 期初余额 |
|-------------|----------------|------|
| 优先股         | -              | -    |
| 永续债         | -              | -    |
| 可转换公司债券     | -              | -    |
| 其他应付债券      | 296,514,893.09 | -    |
| 减：一年到期的应付债券 | -              | -    |
| 合计          | 296,514,893.09 | -    |

## 2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

| 债券名称   | 面值             | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|------|
| 16 力合债 | 300,000,000.00 | 2016.06.27 | 5 年  | 300,000,000.00 | -    |
| 合计     | 300,000,000.00 |            |      | 300,000,000.00 | -    |

续：

| 债券名称   | 本期发行           | 按面值<br>计提利息 | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------------|--------------|------|----------------|
| 16 力合债 | 300,000,000.00 | 122,500.00  | 3,485,106.91 | -    | 296,514,893.09 |
| 合计     | 300,000,000.00 | 122,500.00  | 3,485,106.91 | -    | 296,514,893.09 |

## 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 | 984,804.29 |
| 合计             | 984,804.29 | 984,804.29 |

## 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. 递延收益

| 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         | 4,848,027.38 | -    | 164,342.88 | 4,683,684.50 | 珠发改资[2010]369 号 |
| 与收益相关政府补助         | -            | -    | -          | -            | -               |
| 小计                | 4,848,027.38 | -    | 164,342.88 | 4,683,684.50 | -               |
| 减：预计一年内转入利润表的递延收益 | -            | -    | -          | -            | -               |
| 合计                | 4,848,027.38 | -    | 164,342.88 | 4,683,684.50 | -               |

## 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<br>助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 吉大一期除磷脱氮改造项目 | 4,486,441.36 | -            | 144,723.90      | -        | 4,341,717.46 | 与资产相关           |
| 排污费专项资金      | 361,586.02   | -            | 19,618.98       | -        | 341,967.04   | 与资产相关           |
| 合计           | 4,848,027.38 | -            | 164,342.88      | -        | 4,683,684.50 |                 |

## 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     | 3,404,298.49  | 232.47 | -    | 3,404,530.96  |
| 合计         | 25,367,724.42 | 232.47 | -    | 25,367,956.89 |

## 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 | 11,953,447.00 | -         | -                  | -       | -3,764,959.50 | -         | 8,188,487.50 |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失                          | -             | -         | -                  | -       | -             | -         | -            |
| 其他综合收益合计                                          | 11,953,447.00 | -         | -                  | -       | -3,764,959.50 | -         | 8,188,487.50 |

## 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 | 41,840,304.36 | -    | -    | 41,840,304.36 |
| 合 计    | 41,840,304.36 | -    | -    | 41,840,304.36 |

## 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           | 261,133,315.58 | -          |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -          |



| 项 目               | 金 额            | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|----------------|------------|
| 调整后期初未分配利润        | 261,133,315.58 | -          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22,834,397.67  | -          |
| 减：提取法定盈余公积        | -              | 10.00      |
| 应付普通股股利           | 10,341,250.20  | -          |
| 期末未分配利润           | 273,626,463.05 | -          |

## 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 | 117,717,692.93 | 64,597,964.67 | 74,868,953.55 | 44,156,392.06 |
| 其他业务 | 2,130,788.04   | 605,098.54    | 3,454,976.03  | 420,781.54    |
| 合计   | 119,848,480.97 | 65,203,063.21 | 78,323,929.58 | 44,577,173.60 |

## 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 | 41,506,020.81  | 23,275,861.65 | 7,754,480.88  | 6,451,979.81  |
| 电子器件制造业 | 35,809,014.65  | 24,474,378.05 | 34,313,180.07 | 23,815,291.33 |
| 科研服务业   | -              | -             | 10,537,229.60 | 2,692,689.97  |
| 公共设施服务业 | 29,261,230.66  | 13,406,018.24 | 22,264,063.00 | 11,196,430.95 |
| 投资管理业   | 11,141,426.81  | 3,441,706.73  | -             | -             |
| 合 计     | 117,717,692.93 | 64,597,964.67 | 74,868,953.55 | 44,156,392.06 |

## 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     | 298,757.24   | 2,424,348.08 |
| 城市维护建设税 | 775,971.77   | 315,513.14   |
| 教育费附加   | 554,096.65   | 190,611.39   |
| 房产税     | 102,251.12   | 345,826.02   |
| 其他      | 33,976.94    | 15,351.64    |
| 合计      | 1,765,053.72 | 3,291,650.27 |

## 注释40. 销售费用

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 667,005.39 | 652,983.38 |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 工会经费  | 6,253.82     | 6,004.47     |
| 教育经费  | 4,690.37     | 4,503.35     |
| 社保费   | 61,293.83    | 55,756.40    |
| 福利费   | 6,323.50     | 18.00        |
| 折旧费   | 3,497.32     | 3,368.76     |
| 房屋租赁费 | 22,034.87    | -            |
| 差旅费   | 348,664.73   | 282,270.10   |
| 办公费   | 214,556.43   | 295,262.40   |
| 通讯费   | 2,450.16     | 4,402.81     |
| 运输费   | 505,227.24   | 514,476.79   |
| 水电费   | -            | 302.00       |
| 业务费   | 727,310.89   | 480,518.75   |
| 汽车费用  | 41,144.48    | 94,988.54    |
| 广告宣传费 | 21,981.58    | 112,574.75   |
| 报关费   | 29,253.64    | 18,631.31    |
| 参展费   | 127,083.35   | 22,220.55    |
| 其他    | 515,991.19   | 175,699.73   |
| 合计    | 3,304,762.79 | 2,723,982.09 |

## 注释41. 管理费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 12,229,354.52 | 11,123,277.31 |
| 工会经费  | 142,503.55    | 192,400.82    |
| 教育经费  | 112,388.97    | 155,598.64    |
| 社会保险费 | 737,050.41    | 706,598.94    |
| 医疗保险费 | 185,797.76    | 84,379.78     |
| 住房公积金 | 798,133.12    | 645,989.40    |
| 福利费   | 472,364.35    | 453,170.67    |
| 劳保费   | 3,500.00      | 4,980.00      |
| 折旧费   | 955,118.20    | 1,151,644.59  |
| 房屋租赁费 | 1,031,788.72  | 267,200.00    |
| 差旅费   | 217,139.14    | 274,324.90    |
| 办公费   | 298,422.46    | 273,136.31    |

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 广告宣传费   | 10,171.00     | 141,926.25    |
| 通讯费     | 319,365.86    | 214,088.99    |
| 交通费     | 333,699.33    | 491,896.42    |
| 运输费     | 12,757.09     | 4,601.19      |
| 无形资产摊销  | 131,753.36    | 817,609.26    |
| 水电费     | 205,046.04    | 124,341.48    |
| 业务费     | 242,077.44    | 330,060.10    |
| 汽车费用    | 99,207.80     | 230,089.03    |
| 低值易耗品   | 83,396.63     | 14,094.75     |
| 维修费     | 17,636.72     | 15,210.43     |
| 税金      | 542,114.53    | 501,857.99    |
| 诉讼费     | 422,398.08    | 125,761.00    |
| 技术开发费   | 3,420,879.63  | 2,694,911.49  |
| 装修/装潢   | 1,466,060.46  | 503,215.98    |
| 招聘费     | 9,738.49      | 2,800.00      |
| 聘请中介机构费 | 335,448.14    | 1,276,615.58  |
| 董事会费    | 181,076.29    | 394,456.00    |
| 信息公告费   | 66,000.00     | 50,000.00     |
| 证券管理费   | 30,434.27     | 46,729.74     |
| 企业年金    | -             | 33,589.88     |
| 其他      | 313,649.37    | 463,656.27    |
| 合计      | 25,426,471.73 | 23,810,213.19 |

## 注释42. 财务费用

| 类 别    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 10,530,014.55 | 1,105,930.88 |
| 减：利息收入 | 486,761.87    | 2,110,928.99 |
| 汇兑损益   | 17,796.36     | 8,700.48     |
| 其他     | 129,396.68    | 58,424.46    |
| 合计     | 10,190,445.72 | -937,873.17  |

## 注释43. 资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 坏账损失 | 2,346,198.67 | -     |

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 存货跌价损失       | 3,152,762.46 | -     |
| 可供出售金融资产减值损失 |              | -     |
| 在建工程减值准备     | -            | -     |
| 合计           | 5,498,961.13 | -     |

## 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 | -     | 216,849.00 |
| 合计                     | -     | 216,849.00 |

## 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                 | 4,671,598.94  | -1,589,335.78 |
| 成本法核算的长期股权投资收益                 | -             | -             |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                | -             | 2,284,927.53  |
| 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 | -             | 578,645.72    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益              | -             | 34,162,146.08 |
| 理财产品处置收益                       | 82,553.22     | 112,948.22    |
| 资管计划投资收益                       | 12,534,246.58 | -             |
| 合计                             | 17,288,398.74 | 35,549,331.77 |

## 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 | 301.00       | 38,022.79  | 301.00        |
| 其中：固定资产处置利得 | 301.00       | 38,022.79  | 301.00        |
| 无形资产处置利得    | -            | -          | -             |
| 罚款收入        | 6,396.89     | 13,196.00  | 6,396.89      |
| 出售废品收入      | 43,870.08    | 23,236.28  | 43,870.08     |
| 政府补助收入      | 1,376,471.78 | 610,258.61 | 1,376,471.78  |
| 增值税退税收入     | 3,641,665.75 | -          | -             |
| 其他          | 2,603,054.23 | 90,115.56  | 2,603,054.23  |
| 合计          | 7,671,759.73 | 774,829.24 | 4,030,093.98  |

## 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      |
|-------------------------------|--------------|------------|
| 收到企业研发费补助资金                   | 262,300.00   | 97,500.00  |
| 珠海财政局 2013 年度一般贸易出口征退差资金      | -            | 13,200.00  |
| 收珠海市财政局补贴 2013 年度省级科技专项资金     | -            | 275,000.00 |
| 收珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局高校毕业生社保补贴 | 1,595.60     | 1,407.00   |
| 清华科技园加速建设经费                   | -            | 30,000.00  |
| 珠海市香洲区财政局提前报废黄标车补助            | -            | 21,600.00  |
| 递延收益摊销计入（注 1）                 | 164,342.88   | 171,551.61 |
| 2015 年香洲区技改资金补贴               | 40,000.00    | -          |
| 收珠海高新区 2015 年外经贸发展专项资金        | 19,560.00    | -          |
| 收高新区科经局 2015 年度高新技术企业首次认定奖励金  | 600,000.00   | -          |
| 收高新区广东省清洁生产企业补助金              | 200,000.00   | -          |
| 收珠海市社保基金管理中心（2015 年失业保险稳岗补贴款） | 77,673.30    | -          |
| 收高新区发展改革和财政局监控系统补贴款           | 11,000.00    | -          |
| 合计                            | 1,376,471.78 | 610,258.61 |

注 1：见附注六-注释 31。

## 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 | 8,491.63   | 7,691.32  | 8,491.63      |
| 其中：固定资产处置损失 | 8,491.63   | 7,691.32  | 8,491.63      |
| 无形资产处置损失    | -          | -         | -             |
| 罚款支出        | -          | -         | -             |
| 存货报废损失      | 8.18       | 15,837.44 | 8.18          |
| 其他          | 170,567.01 | 6,643.03  | 170,567.01    |
| 合计          | 179,066.82 | 30,171.79 | 179,066.82    |

## 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 | 5,291,604.27 | 13,130,028.46 |
| 递延所得税费用 | -835,504.88  | -             |

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 4,456,099.39 | 13,130,028.46 |

## 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                           | 33,240,814.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,310,203.58  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,211,828.59 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 358,304.17    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,545,109.23 |
| 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 | -455,470.54   |
| 所得税费用                          | 4,456,099.39  |

## 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    | 486,761.87   | 2,112,376.04 |
| 收到的政府补助 | 1,212,128.90 | 438,707.00   |
| 收到的往来款项 | 6,433,375.99 | 6,204,768.18 |
| 合 计     | 8,132,266.76 | 8,755,851.22 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 1,185,420.84 | 641,024.35   |
| 广告费   | 265,652.58   | 234,501.00   |
| 业务招待费 | 894,031.33   | 668,875.15   |
| 办公费   | 376,209.54   | 336,327.27   |
| 运输费   | 483,883.99   | 565,796.62   |
| 交通费   | 106,599.33   | 491,896.42   |
| 租赁费   | 869,125.30   | 1,082,881.00 |
| 会务费   | -            | 169,000.00   |
| 审计费   | 472,047.69   | 1,099,791.44 |
| 修理费   | 96,873.63    | 35,149.10    |
| 网络通讯费 | 169,055.30   | 210,675.12   |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 水电费     | 1,672,446.97  | 3,891,818.77  |
| 支付的其他费用 | 3,100,131.36  | 3,778,551.02  |
| 支付的往来款项 | 4,750,094.66  | 1,830,464.78  |
| 合计      | 14,441,572.52 | 15,036,752.04 |

## 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         |
|--------|-------|---------------|
| 理财产品赎回 | -     | 10,170,052.22 |
| 合计     | -     | 10,170,052.22 |

## 4. 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        |
|-----------|----------------|--------------|
| 短期借款质押保证金 | -              | 9,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | 296,300,000.00 | -            |
| 零碎股股息     | 232.47         | -            |
| 合计        | 296,300,232.47 | 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                              | 28,784,714.93  | 28,239,593.36  |
| 加：资产减值准备                         | 5,498,961.13   | -              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,586,496.45   | 5,889,682.14   |
| 无形资产摊销                           | 4,866,475.27   | 3,300,304.53   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,508,933.52   | 611,472.43     |
| 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） | 8,190.63       | -30,331.47     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -              | -216,849.00    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 10,530,014.55  | 1,223,199.87   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -17,288,398.74 | -35,549,331.77 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -835,504.88    | -              |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -              | 1,576,769.69   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -36,101,914.43 | -18,030,460.92 |

| 项 目                   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -12,815,183.92 | -906,624.91    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 70,941,025.36  | 19,636,040.83  |
| 其 他                   | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 58,683,809.87  | 5,743,464.78   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   | -              | -              |
| 债务转为资本                | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -              | -              |
| 融资租入固定资产              | -              | -              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       | -              | -              |
| 现金的期末余额               | 446,366,233.21 | 274,304,917.09 |
| 减：现金的期初余额             | 133,265,240.28 | 221,235,031.62 |
| 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          | 313,100,992.93 | 53,069,885.47  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 446,366,233.21 | 133,265,240.28 |
| 其中：库存现金        | 11,829.60      | 8,906.18       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 446,296,489.09 | 133,012,115.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 57,914.52      | 244,219.02     |
| 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 | 446,366,233.21 | 133,265,240.28 |

## 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 | 2,522,926.71  | 见附注六注释 1 |
| 固定资产 | 34,616,342.33 | 抵押贷款     |
| 合计   | 37,139,269.04 |          |

## 七、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

本报告期内合并范围新增增加十一家子公司：



1、2015 年 9 月，成立子公司珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UHFLK2G 的企业法人营业执照，注册资本为 100 万元，其中本公司子公司珠海铎盈投资有限公司出资 70 万元，方正科技集团股份有限公司出资 30 万元，于 2016 年 2 月起正式运营。

2、2015 年 12 月，成立子公司珠海力合华金投资管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UKU3J7L 的企业法人营业执照，注册资本为 1000 万元，其中本公司子公司珠海铎盈投资有限公司出资 400 万元，力合科创集团有限公司出资 400 万元，珠海横琴君成投资合伙企业（有限合伙）出资 100 万元，深圳力合华石投资合伙企业（有限合伙）出资 100 万元，于 2016 年 5 月起正式运营。

3、2016 年 1 月，本公司投资成立全资子公司珠海华金资产管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4ULT2T5H 的企业法人营业执照，注册资本为 3500 万元。

4、2016 年 1 月，本公司投资成立全资子公司珠海华金创新投资有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4ULQ6B5A 的企业法人营业执照，注册资本为 700 万元。

5、2016 年 2 月，本公司投资成立全资子公司珠海华金创业投资服务有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UMOMM1P 的企业法人营业执照，注册资本为 1000 万元。

6、2016 年 3 月，本公司全资子公司珠海华金资产管理有限公司投资成立全资子公司珠海华金瑞信基金管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UMTF8U 的企业法人营业执照，注册资本为 100 万元。

7、2016 年 3 月，本公司全资子公司珠海华金资产管理有限公司投资成立全资子公司珠海华金恒盛投资有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UMUCBX4 的企业法人营业执照，注册资本为 100 万元。

8、2016 年 3 月，本公司全资子公司珠海华金创新投资有限公司投资成立全资子公司珠海华金领创基金管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UN2EA31 的企业法人营业执照，注册资本为 100 万元。

9、2016 年 3 月，本公司全资子公司珠海华金创新投资有限公司投资成立全资子公司珠海华金领汇投资管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UN1J78W 的企业法人营业执照，注册资本为 100 万元。

10、2016 年 3 月，本公司全资子公司珠海华金创新投资有限公司投资成立全资子公司珠海华金领盛基金管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UN0LW24 的企业法人营业执照，注册资本为 100 万元。

11、2016 年 4 月，本公司全资子公司珠海华金创新投资有限公司投资成立全资子公司珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司，领取统一社会信用代码为 91440400MA4UNBK715 的企业法人营业执照，注册资本为 200 万元。

## 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 |          |
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 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                       | 53.02   | —  | 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 | 90.00   | —  | 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    |          |
|                      |       |     | 及相关技术的进出口业务；经营来料加工和“三来一补”业务。                                                          |         |       |          |
| 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   | —     | 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。        | 84.21   | —     | 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）。 | —       | 67.00 | 非同一控制下合并 |
| 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 |
| 珠海铨盈投资有限公司           | 珠海市   | 珠海市 | 创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或者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，工商审批机构批准的其他创业投资业务。           | 100.00  | —     | 投资设立     |
| 珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙）  | 珠海市   | 珠海市 | 通过对中国境内一二线城市和具备发展潜力城市的优质不动产开发运营企业、商业运营企业进行适用法律及经营范围所允许的股权、准股权投资及债权投资，实现资本增值。          | 99.34   | 0.66  | 投资设立     |
| 珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司 | 珠海市   | 珠海市 | 股权投资基金管理；创投基金管理；受托资产管理；发起设立股权投资基金；发起设立创投基金；股权投资及投资咨询；创投咨询；财务顾问服务                      | —       | 70    | 投资设立     |
| 珠海华金资产管理有限公司         | 珠海市   | 珠海市 | 资产管理、投资管理、实业投资、股权投资；企业资产的重组、并购及项目融资；财务顾问及投融资策划服务                                      | 100     | —     | 投资设立     |
| 珠海华金创新投资有限公司         | 珠海市   | 珠海市 | 私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。                                                           | 100     | —     | 投资设立     |
| 珠海华金瑞信基金管理有限         | 珠海市   | 珠海市 | 私募基金管理、投资管理、资产管理、                                                                     | —       | 100   | 投资设立     |

| 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  |      |
| 公司                 |       |     | 股权投资。                                                  |         |     |      |
| 珠海华金恒盛投资有限公司       | 珠海市   | 珠海市 | 投资管理、股权投资、基金管理、资产管理；为企业资产重组、并购及项目融资提供咨询服务；财务顾问及投融资策划服务 | —       | 100 | 投资设立 |
| 珠海华金领创基金管理有限公司     | 珠海市   | 珠海市 | 私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。                            | —       | 100 | 投资设立 |
| 珠海华金领汇投资管理有限公司     | 珠海市   | 珠海市 | 投资管理、股权投资、管理咨询、财务顾问及投融资策划服务                            | —       | 100 | 投资设立 |
| 珠海华金领盛基金管理有限公司     | 珠海市   | 珠海市 | 私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。                            | —       | 100 | 投资设立 |
| 珠海力合华金投资管理有限公司     | 珠海市   | 珠海市 | 股权投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询                                  | —       | 40  | 投资设立 |
| 珠海华金创业投资服务有限公司     | 珠海市   | 珠海市 | 创业投资服务、科技企业孵化、投资与资产管理、技术服务、物业管理、园区建设与运营                | 100     | —   | 投资设立 |
| 珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司 | 珠海市   | 珠海市 | 私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。                            | —       | 100 | 投资设立 |

1、珠海力合华金投资管理有限公司董事会 5 名成员中，3 名成员由我司委派，因此我司能够对其实施控制，纳入合并范围。

## 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 |
|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----|
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 46.98       | 3,400,377.99 | —            | 46,929,519.84 |    |
| 珠海华冠电容器有限公司  | 20.00       | 1,012,327.81 | 1,000,000.00 | 20,375,481.24 |    |
| 珠海力合环保有限公司   | 10.00       | 1,400,268.01 | 400,000.00   | 15,713,248.91 |    |

## 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      |
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 15,162.33 | 7,435.65 | 22,597.98 | 12,882.32 | 42.24 | 12,924.56 |
| 珠海华冠电        | 8,698.43  | 3,115.47 | 11,813.90 | 1,626.16  | —     | 1,626.16  |

|            |          |           |           |          |          |          |
|------------|----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| 容器有限公司     |          |           |           |          |          |          |
| 珠海力合环保有限公司 | 3,319.53 | 18,528.47 | 21,847.99 | 2,678.07 | 5,095.32 | 7,773.39 |

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     |
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 9,663.22 | 7,450.76  | 17,113.98 | 8,164.31 | -        | 8,164.31 |
| 珠海华冠电容器有限公司  | 8,613.72 | 3,368.75  | 11,982.47 | 1,800.89 | -        | 1,800.89 |
| 珠海力合环保有限公司   | 2,725.88 | 19,049.93 | 21,775.81 | 3,404.25 | 5,310.98 | 8,715.23 |

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 |
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 4,377.45 | 723.74   | 723.74   | 2,616.72 |
| 珠海华冠电容器有限公司  | 3,597.36 | 506.16   | 506.16   | 892.43   |
| 珠海力合环保有限公司   | 2,978.08 | 1,414.02 | 1,414.02 | 1,908.24 |

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 |
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 1,173.13 | -265.52 | -265.52 | 30.83    |
| 珠海华冠电容器有限公司  | 3,448.36 | 364.98  | 364.98  | 509.17   |
| 珠海力合环保有限公司   | 2,249.79 | 742.16  | 742.16  | 808.07   |

## (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    |
| 珠海清华科技园创业投资有限公司 | 珠海市   | 珠海市 | 企业孵化   | 49.00   | -  | 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<br>公司 | 深圳力合新媒体有限<br>公司 | 江苏数字信息产业园发<br>展有限公司 | 珠海清华科技园创业投资有<br>限公司 |
| 流动资产                 | 283,717,596.46  | 13,130,722.68   | 89,015,993.88       | 281,156,593.16      |
| 其中:现金和现金等价物          | 6,096,463.86    | 6,432,301.88    | 34,618,141.29       | 243,111,747.86      |
| 非流动资产                | 161,510,711.29  | 23,188,114.20   | 405,327,388.80      | 278,178,012.16      |
| 资产合计                 | 445,228,307.75  | 36,318,836.88   | 494,343,382.68      | 559,334,605.32      |
| 流动负债                 | 289,690,946.17  | 795,669.84      | 120,267,975.84      | 192,329,365.26      |
| 非流动负债                | 11,927,916.62   | —               | 236,034,956.57      | 9,723,645.30        |
| 负债合计                 | 301,618,862.79  | 795,669.84      | 356,302,932.41      | 202,053,010.56      |
| 少数股东权益               | 40,396,393.54   | 1,499,124.91    | —                   | —                   |
| 归属于母公司股东权益           | 103,213,051.42  | 34,024,042.13   | 138,040,450.27      | 357,281,594.76      |
| 按持股比例计算的净资产<br>份额    | 21,657,194.58   | 13,609,616.85   | 27,608,090.05       | 175,067,981.43      |
| 调整事项                 |                 |                 |                     |                     |
| —商誉                  | —               | —               | —                   | —                   |
| —内部交易未实现利润           | —               | —               | —                   | —                   |
| —其他                  | 1,712,069.42    | —               | 138,483.20          | 224,763.08          |
| 对合营企业权益投资的账<br>面价值   | 23,369,264.00   | 13,609,616.85   | 27,746,573.25       | 175,292,744.51      |
| 存在公开报价的权益投资<br>的公允价值 | —               | —               | —                   | —                   |
| 营业收入                 | 64,010,030.52   | 4,324,177.89    | 32,730,197.08       | 12,794,875.85       |
| 财务费用                 | 1,883,953.26    | -4,767.88       | -126,679.44         | -712,964.73         |
| 所得税费用                | —               | —               | 1,149,621.24        | 1,346,564.88        |
| 净利润                  | 6,188,569.43    | -386,002.14     | 2,722,258.63        | 7,119,482.61        |
| 终止经营的净利润             | —               | —               | —                   | —                   |
| 其他综合收益               | —               | —               | —                   | —                   |
| 综合收益总额               | 6,188,569.43    | -386,002.14     | 2,722,258.63        | -614,067.39         |
| 企业本期收到的来自合营<br>企业的股利 | —               | —               | —                   | —                   |

续:

| 项目          | 期初余额/上期发生额      |                 |                     |                     |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|             | 深圳力合高科技有限<br>公司 | 深圳力合新媒体有限<br>公司 | 江苏数字信息产业园发<br>展有限公司 | 珠海清华科技园创业投资有限<br>公司 |
| 流动资产        | 206,678,038.38  | 12,856,601.64   | 103,673,114.88      | 134,527,765.82      |
| 其中:现金和现金等价物 | 3,226,953.06    | 5,751,140.35    | 63,459,812.34       | 100,610,241.46      |

| 项目                   | 期初余额/上期发生额      |                 |                     |                     |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                      | 深圳力合高科技有限<br>公司 | 深圳力合新媒体有限<br>公司 | 江苏数字信息产业园发<br>展有限公司 | 珠海清华科技园创业投资有限<br>公司 |
| 非流动资产                | 144,321,636.63  | 23,802,482.17   | 364,032,832.08      | 283,185,457.73      |
| 资产合计                 | 350,999,675.01  | 36,659,083.81   | 467,705,946.96      | 417,713,223.55      |
| 流动负债                 | 201,722,132.88  | 811,114.78      | 81,567,515.83       | 47,516,066.10       |
| 非流动负债                | 11,856,666.60   | —               | 250,127,823.53      | 12,301,495.30       |
| 负债合计                 | 213,578,799.48  | 811,114.78      | 331,695,339.36      | 59,817,561.40       |
| 少数股东权益               | 37,890,526.33   | 1,549,775.21    | —                   | —                   |
| 归属于母公司股东权益           | 99,530,349.20   | 34,298,193.82   | 136,010,607.60      | 357,895,662.15      |
| 按持股比例计算的净资产<br>份额    | 20,884,453.17   | 13,719,277.53   | 27,202,121.52       | 175,368,874.45      |
| 调整事项                 |                 |                 |                     |                     |
| —商誉                  | —               | —               | —                   | —                   |
| —内部交易未实现利润           | —               | —               | —                   | —                   |
| —其他                  | 1,712,069.41    | —               | —                   | 224,763.08          |
| 对合营企业权益投资的账<br>面价值   | 22,596,522.58   | 13,719,277.53   | 27,202,121.52       | 175,593,637.53      |
| 存在公开报价的权益投资<br>的公允价值 |                 |                 |                     |                     |
| 营业收入                 | 58,018,799.98   | 1,217,602.87    | 9,122,975.38        | 11,560,573.76       |
| 财务费用                 | 4,164,596.89    | -37,215.17      | -179,879.09         | -777,731.50         |
| 所得税费用                | —               | —               | 1,036,545.06        | 9,745,192.80        |
| 净利润                  | -19,799,475.47  | -1,366,431.37   | 3,109,635.15        | 27,923,084.87       |
| 终止经营的净利润             | —               | —               | —                   | —                   |
| 其他综合收益               | —               | —               | —                   | —                   |
| 综合收益总额               | -19,799,475.47  | -1,366,431.37   | 3,109,635.15        | 29,499,855.56       |
| 企业本期收到的来自合营<br>企业的股利 | —               | —               | —                   | —                   |

## 九、公允价值

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 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<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权<br>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 | 50,000       | 0.71                 | 28.45                 |

| 母公司名称                  | 注册地  | 业务性质                                                                                                                                          | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权<br>比例(%) |
|------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
|                        |      | 资、风险投资；项目投资引进<br>信息咨询、消费品信息咨询、<br>财务顾问；创业投资业务；代<br>理其他创业投资企业等机构或<br>个人的创业投资业务；创业投<br>资咨询业务；为创业企业提供<br>创业管理服务业务；参与设立<br>创业投资企业与创业投资管理<br>顾问机构。 |              |                      |                       |
| 珠海市人民政府国有资产监<br>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 140,180,770 股份，占股本份额 40.66%，为本公司实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注八（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八（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                                                   |
| 力合科创集团有限公司      | 本公司股东                                                   |
| 深圳清华大学研究院       | 联营公司（珠海清华科技园创业投资有限公司）之<br>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     | 联营公司（珠海清华科技园创业投资有限公司）之<br>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<br>公司，该公司完成股份制改造后，力合高科为其控<br>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                                           |
| 深圳力合信息港投资发展有限公司 | 本公司股东力合科创子公司                                            |
| 珠海华发装饰工程有限公司    | 受同一最终控制人控制的公司                                           |
| 珠海华发文化传播有限公司    | 受同一最终控制人控制的公司                                           |
| 珠海华发体育运营管理有限公司  | 受同一最终控制人控制的公司                                           |

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系  |
|-------------------|---------------|
| 珠海华发物业管理服务有限公司    | 受同一最终控制人控制的公司 |
| 珠海市高新总部基地建设发展有限公司 | 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         | 23,703,559.00 | 22,264,063.00 |
| 珠海水务集团有限公司  | 污水处理厂（南区二期）生产准备费 | 2,403,053.00  | -             |
| 珠海水务集团有限公司  | 污水处理厂（南区二期）生产运营费 | 4,240,073.20  | -             |
| 合计          |                  | 30,346,685.20 | 22,264,063.00 |

关联交易说明：

2015 年 8 月 7 日，本公司第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于子公司力合环保签署委托运营管理服务合同暨关联交易的公告》，同意子公司珠海力合环保有限公司与珠海水务集团有限公司签署《珠海市南区水质净化厂二期项目委托运营管理服务合同》，承接珠海市南区水质净化厂二期项目的运营管理。

**4. 本报告期内无关联托管情况****5. 关联租赁情况****(1) 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   |
|-------------------|--------|------------|------------|
| 珠海清华科技园创业投资有限公司   | 房产     | 46,957.36  | -          |
| 珠海市高新总部基地建设发展有限公司 | 房产     | 672,840.00 | 112,140.00 |
| 合计                |        | 719,797.36 | 112,140.00 |

**6. 关联担保情况****(1) 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          |
| 珠海华金资产管理有限公司 | 25 亿元    | -     | -     | 否          |
| 珠海华金创新投资有限公司 | 15 亿元    | -     | -     | 否          |
| 珠海铨盈投资有限公司   | 10 亿元    | -     | -     | 否          |
| 合计           | 50.6 亿元  |       |       |            |



## 关联担保情况说明：

## 1、为子公司东营中拓水质净化有限公司提供担保

2014 年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用于开展东营市西城城北污水处理厂项目的融资总额为 6,000 万元的银行贷款提供担保，担保期限不超过 10 年。截止 2016 年 6 月 30 日此项担保实际担保金额为 4,528.47 万元。

## 2、为公司及控参股公司提供担保

2016 年公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司为下属子公司向集团财务公司申请贷款及综合授信提供担保的议案》，同意 2016 年度公司对控参股公司向珠海华发集团财务有限公司（以下简称“集团财务公司”）申请贷款及综合授信提供人民币 30 亿元的担保额度。

2016 年公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司 2016 年度担保计划的议案》，同意 2016 年度本公司及下属子公司为各控参股公司的投资、融资等事项提供担保（不包括公司为控参股公司向珠海华发集团财务有限公司申请贷款及综合授信提供担保），担保额度为 20 亿元。

## 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 | 60,000,000.00 | 2016.3.18  | 2017.3.17  |    |
| 珠海华发集团财务有限公司 | 33,000,000.00 | 2016.5.13  | 2017.5.12  |    |
| 珠海华发集团财务有限公司 | 2,000,000.00  | 2015.12.17 | 2016.12.16 |    |
| 合计           | 95,000,000.00 |            |            |    |

本报告年度累计承担资金占用费 949,054.19 元。

## (2) 向关联方拆出资金：无

## 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         |
|-----------------|-----------------------|-------|---------------|
| 深圳力合信息港投资发展有限公司 | 母公司转让子公司清华科技园 7.15%股权 | -     | 36,839,900.00 |
| 合计              |                       | -     | 36,839,900.00 |

2014 年 12 月 1 日，公司 2014 年第三次临时股东会审议通过了《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转让子公司清华科技园 7.15%的股权。股权转让款已全额收取，在 2015 年 4 月 24 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 | 5,779,487.14 | 3,412,943.04 |

## 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 |
|------|-------|-------|-------|-----------|
|------|-------|-------|-------|-----------|

| 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        | -            | 10,080.00     |           |
| 新办公楼押金  | 珠海市高新总部基地建设发展有限公司 | -            | 224,280.00    |           |
| 资金存管(1) | 珠海华发集团财务有限公司      | 6,359,422.83 | 35,947,871.31 |           |
| 资金存管利息  | 珠海华发集团财务有限公司      | 75,913.28    | 751,703.25    |           |
| 物业费及清洁费 | 珠海华发物业管理服务有限公司    | 288,731.36   | -             |           |
| 合计      |                   | 6,724,067.47 | 36,933,934.56 |           |

其他关联交易说明：

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       | 11,014,802.20 | 70,640.81 | 8,432,439.00 | 84,324.39  |
|       | 珠海水务集团            | 260,640.00    | 6,868.00  | 260,640.00   | 26,064.00  |
|       | 小计                | 11,275,442.20 | 77,508.81 | 8,693,079.00 | 110,388.39 |
| 其他应收款 | 珠海市高新总部基地建设发展有限公司 | 224,280.00    | 2,242.80  | 224,280.00   | 2,242.80   |
|       | 小计                | 224,280.00    | 2,242.80  | 224,280.00   | 2,242.80   |

### （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 |     |      |      |

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额      | 期初余额       |
|------|----------------|-----------|------------|
|      | 珠海万力达投资有限公司    | 19,485.56 | 19,485.56  |
|      | 珠海华发体育运营管理有限公司 | -         | 100,000.00 |
|      | 小计             | 19,485.56 | 119,485.56 |

## 十一、 承诺及或有事项

### （一） 重大承诺事项

1、2002 年 2 月 9 日珠海市水务管理局与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签订《珠海市吉大水质净化厂资产转让合同》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目特许权协议》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》，根据上述合同，珠海市人民政府同意将吉大水质净化厂工程（一期）全部资产转让给公司，珠海市水务管理局授予公司负责吉大二期和南区水质净化工程项目的建设、运营和移交，项目经营服务期为 30 年。根据广东省珠海市水务管理局办公室文件（珠水务函[2007]21 号吉大一期和二期合并为一个项目计算经营服务期并从 2007 年 1 月 1 日开始计算，南区水质净化工程项目从 2010 年 1 月 1 日开始计算特许经营权。特许经营期结束前 12 个月公司负责对设备进行大修，经营期结束无偿移交给珠海市政府。2011 年 12 月 22 日珠海市城市排水有限公司与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签署了关于《珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》若干事项的补充协议，吉大水质净化厂一期和二期污水处理项目的特许经营期从 2005 年 3 月 16 日起计算，南区厂污水处理项目的特许经营期从 2007 年 6 月 1 日起计算，珠海力合环保有限公司同意不向珠海市政府及其有关政府部门以任何形式要求延长项目特许经营期。

2、2011 年 12 月 23 日东营市城市管理局与本公司之控股子公司北京中拓百川投资有限公司（以下简称“北京中拓”）签订了《东营市西城城北污水处理项目特许经营协议》以及相关补充协议。根据合同约定，该项目采用 BOT 建设模式，在特许经营期限内，特许北京中拓在东营市西城北区投资、建设、运营与维护污水处理项目，并收取污水处理服务费的特许经营权。特许经营权自项目商业运营开始日计算 25 年。

### （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

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

### （二）利润分配情况

|                 |   |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利       |   |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | - |

### （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非调整事项。

## 十三、 其他重要事项说明

**1.或有诉讼：**2014 年 6 月 16 日，子公司珠海华冠科技股份有限公司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科技的（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 日珠海华冠科技股份有限公司向法院提交的补充材料的意见。截止 2016 年 6 月 30 日，该案件尚未开庭审理。

## 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   | 96,638,603.94 | 99.45  | 2,692.80   | 0.003    | 96,635,911.14 |
| 组合 1: 按账龄组合             | 269,280.00    | 0.28   | 2,692.80   | 1.00     | 266,587.20    |
| 组合 2: 无风险组合             | 96,369,323.94 | 99.17  | -          | -        | 96,369,323.94 |
| 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    | 0.55   | 534,470.00 | 100.00   | -             |
| 合计                      | 97,173,073.94 | 100.00 | 537,162.80 | 0.55     | 96,635,911.14 |

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   | 11,344,423.65 | 95.50  | 2,692.80   | 0.02    | 11,341,730.85 |
| 组合 1：按账龄分析组合            | 269,280.00    | 2.27   | 2,692.80   | 1.00    | 266,587.20    |
| 组合 2：无风险组合              | 11,075,143.65 | 93.23  | -          | -       | 11,075,143.65 |
| 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    | 4.50   | 534,470.00 | 100.00  | -             |
| 合计                      | 11,878,893.65 | 100.00 | 537,162.80 | 4.52    | 11,341,730.85 |

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 | 269,280.00 | 2,692.80 | 1.00     |
| 合计    | 269,280.00 | 2,692.80 | 1.00     |

(2) 组合 2 无风险组合: 主要为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     | 601,269,770.08 | —             | 601,269,770.08 | 558,891,360.08 | —             | 558,891,360.08 |
| 对联营、合营企业投资 | 277,580,077.54 | 37,561,878.93 | 240,018,198.61 | 276,673,438.10 | 37,561,878.93 | 239,111,559.17 |
| 合计         | 878,849,847.62 | 37,561,878.93 | 841,287,968.69 | 835,564,798.18 | 37,561,878.93 | 798,002,919.25 |

## 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  | —        | —        |
| 珠海华冠科技股份有限公司        | 70,073,310.00  | 69,694,900.00  | 378,410.00    | —    | 70,073,310.00  | —        | —        |
| 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  | —        | —        |
| 珠海铎盈投资有限公司          | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | —             | —    | 100,000,000.00 | —        | —        |
| 珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙） | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 | —             | —    | 250,000,000.00 | —        | —        |
| 珠海华金创新投资有限公司        | 7,000,000.00   | —              | 7,000,000.00  | —    | 7,000,000.00   | —        | —        |
| 珠海华金资产管理 有限公司       | 35,000,000.00  | —              | 35,000,000.00 | —    | 35,000,000.00  | —        | —        |
| 合计                  | 601,269,770.08 | 558,891,360.08 | 42,378,410.00 | —    | 601,269,770.08 | —        | —        |

## 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               |                |        |      |              |               |
| 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    | 27,202,121.52  | —      | —    | 544,451.73   | —             |
| 深圳力合高科技有限公司        | 22,596,522.59  | —      | —    | 772,741.41   | —             |
| 深圳力合新媒体有限公司        | 13,719,277.53  | —      | —    | -134,140.68  | 24,480.00     |
| 珠海清华科技园创业投资有限公司    | 175,593,637.53 | —      | —    | 3,488,546.48 | -3,789,439.50 |
| 合计                 | 276,673,438.10 | —      | —    | 4,671,598.94 | -3,764,959.50 |

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    | -      | -           | -      | -  | 27,746,573.25  | -             |
| 深圳力合高科技有限公司        | -      | -           | -      | -  | 23,369,264.00  | -             |
| 深圳力合新媒体有限公司        | -      | -           | -      | -  | 13,609,616.85  | -             |
| 珠海清华科技园创业投资有限公司(1) | -      | -           | -      | -  | 175,292,744.51 | -             |
| 合计                 | -      | -           | -      | -  | 277,580,077.54 | 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 | 17,627,397.26 | 17,500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,671,598.94  | -1,589,335.78 |
| 处置长期股权投资产生的收益  | -             | 27,223,030.46 |
| 理财产品投资收益       | 82,553.22     | 112,948.22    |
| 合计             | 22,381,549.42 | 43,246,642.90 |

## 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                                            | -8,190.63    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -            |    |
| 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）        | 1,376,471.78 |    |
| 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                          | -            |    |

| 项 目                                                                                     | 金 额          | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 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 | -            |     |
| 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                                                                      | 2,482,746.01 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -            |     |
| 所得税影响额                                                                                  | 838,039.02   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 425,545.99   |     |
| 合 计                                                                                     | 2,587,442.15 |     |

说明：投资业务是公司主营业务，因此投资业务产生的投资损益计入经常性损益。

## （二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.28              | 0.0662 | 0.0662 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.91              | 0.0587 | 0.0587 |

## （三） 公司主要会计报表项目的重大变动及原因说明

| 项目       | 期末余额<br>/本期发生额 | 期初余额<br>/上期发生额 | 变动比例    | 波动原因分析                                             |
|----------|----------------|----------------|---------|----------------------------------------------------|
| 货币资金     | 448,889,159.92 | 133,785,240.28 | 235.53% | 主要是母公司本期发行公司债收到现金 29,630.00 万元。                    |
| 预付款项     | 8,401,070.10   | 1,517,248.56   | 453.70% | 主要是本期华冠科技由于销售增加采购量相应增加。                            |
| 存货       | 108,599,680.37 | 75,299,201.76  | 44.22%  | 主要是子公司华冠科技销售订单增加，存货相应增加。                           |
| 可供出售金融资产 | 234,335,273.54 | 110,881,500.00 | 111.34% | 主要本期 新增股权投资 2,010.47 万元，参与设立有限合伙企业投资 10,334.91 万元。 |
| 短期借款     | 365,000,000.00 | 274,000,000.00 | 33.21%  | 主要是母公司本期新增短期借款 1.13 亿元，子公司华冠科技归还银行借款 2200 万        |



| 项目      | 期末余额<br>/本期发生额 | 期初余额<br>/上期发生额 | 变动比例     | 波动原因分析                                   |
|---------|----------------|----------------|----------|------------------------------------------|
|         |                |                |          | 元。                                       |
| 应付票据    | 11,600,875.00  | 2,650,000.00   | 337.77%  | 主要是子公司华冠科技支付供应商货款增加。                     |
| 预收款项    | 100,094,764.58 | 35,846,458.94  | 179.23%  | 主要是子公司华冠科技销售订单增加，预收账款增加。                 |
| 应付职工薪酬  | 9,766,210.47   | 15,528,140.46  | -37.11%  | 主要是各公司根据绩效考核结果支付 2015 年年度绩效。             |
| 应交税费    | 1,468,409.51   | 5,242,144.50   | -71.99%  | 主要是子公司华冠科技增值税进项税额增加。                     |
| 应付利息    | 9,499,988.34   | 1,133,304.95   | 738.26%  | 主要是母公司计提的应付借款利息及债券利息。                    |
| 应付股利    | 5,489,959.77   | 2,510,155.05   | 118.71%  | 是 2016 年应付法人股东 2015 年年度股利。               |
| 应付债券    | 296,514,893.09 | -              | 100.00%  | 本期发行的公司债券。                               |
| 预计负债    | 422,398.08     | -              | 100.00%  | 子公司华冠科技根据或有诉讼事项计提的预计负债。                  |
| 营业收入    | 119,848,480.97 | 78,323,929.58  | 53.02%   | 主要是子公司华冠科技销售情况良好，本期确认收入同比增加 3,290.47 万元。 |
| 营业成本    | 65,203,063.21  | 44,577,173.60  | 46.27%   | 主要是子公司华冠科技营业收入增加，营业成本随之增加。               |
| 营业税金及附加 | 1,765,053.72   | 3,291,650.27   | -46.38%  | 主要是上年同期合并清华科技园的影响。                       |
| 财务费用    | 10,190,445.72  | -937,873.17    | 1186.55% | 主要是短期借款增加，利息支出大幅增加。                      |
| 资产减值损失  | 5,498,961.13   | -              | 100.00%  | 是子公司华冠科技根据减值测试计提存货跌价准备及坏账准备。             |
| 投资收益    | 17,288,398.74  | 35,549,331.77  | -51.37%  | 主要是上年同期合并清华科技园的影响。                       |
| 营业外收入   | 7,671,759.73   | 774,829.24     | 890.12%  | 主要是子公司力合环保污水处理业务取得的增值税退税影响。              |
| 所得税费用   | 4,456,099.39   | 13,130,028.46  | -66.06%  | 主要是上年同期合并清华科技园的影响。                       |

力合股份有限公司

2015 年 8 月 30 日