

# 深圳雷柏科技股份有限公司

Shenzhen Rapoo Technology Co.,Ltd.

**rapoo 雷柏**

## 2011 年半年度报告

证券代码：002577

证券简称：雷柏科技

披露日期：2011 年 8 月 18 日

# 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 上市公司基本情况.....	4
2.1 基本情况简介.....	4
2.2 主要财务数据和指标.....	5
第三节 股本变动及股东情况.....	7
3.1 股份变动情况表.....	7
3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表.....	8
3.3 控股股东及实际控制人变更情况.....	9
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	10
4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动.....	10
4.1 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况.....	10
第五节 董事会报告.....	11
5.1 报告期内公司总体经营情况.....	11
5.2 主营业务分行业、产品情况表.....	12
5.3 主营业务分地区情况.....	12
5.4 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明.....	12
5.5 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明.....	13
5.6 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析.....	13
5.7 募集资金使用情况.....	13
5.8 董事会下半年的经营计划修改计划.....	15
5.9 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计.....	16
5.10 下半年工作展望.....	16
5.11 董事会日常工作情况.....	17
第六节 重要事项.....	19
6.1 公司治理状况.....	19
6.2 收购、出售资产及资产重组.....	19
6.3 担保事项.....	20
6.4 非经营性关联债权债务往来.....	20
6.5 重大诉讼仲裁事项.....	20
6.6 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明.....	20

6.7 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表.....	22
6.8 报告期内公司相关信息披露情况（上市以后）.....	23
第七节 财务报告（未经审计）.....	24
7.1 审计情况.....	24
7.2 财务报表.....	24
7.3 报表附注.....	38
第八节 其他报送数据.....	39
8.1 资产减值准备明细表.....	39
8.2 资产减值损失.....	39
8.3 应收款项.....	40
8.4 其他应收款.....	43
8.5 预付款项.....	45
8.6 存货.....	46
8.7 交易性金融资产.....	48
8.8 可供出售金融资产.....	48
8.9 持有至到期投资.....	48
8.10 投资性房地产.....	48
8.11 无形资产.....	48
8.12 商誉.....	50
8.13 公允价值变动收益.....	50
8.14 投资收益.....	50
8.15 半年报资料内幕信息知情人.....	51
8.16 采用公允价值计量的项目.....	51
8.17 持有外币金融资产、金融负债情况.....	51
8.18 衍生品投资情况.....	51
8.19 违规对外担保情况.....	51
8.20 委托贷款情况.....	51
8.21 再融资情况.....	51
第九节 备查文件.....	52

## 第一节 重要提示

1.1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2、公司 5 名董事均出席了本次审议半年度报告的董事会。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.4、公司负责人曾浩、主管会计工作负责人李森及会计机构负责人(会计主管人员)云兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

公司中文名称	深圳雷柏科技股份有限公司	
公司英文名称	Shenzhen Rapoo Technology Co., Ltd.	
法定代表人	曾浩	
成立日期	2002 年 8 月 5 日（2010 年 3 月 30 日整体变更为股份有限公司）	
公司住所	深圳市宝安区福永街道凤凰第三工业区第一工业园 A1 栋、B1 幢 1 号楼、B1 幢 2 号楼、二期第一幢	
公司办公地址	深圳市宝安区福永街道凤凰第三工业区第一工业园 A1 栋、B1 幢 1 号楼、B1 幢 2 号楼、二期第一幢	
互联网地址	www.rapoo.com	
公司电子信箱	board@rapoo.com	
经营范围	生产经营鼠标、键盘、工模具；从事电脑软件开发。生产经营音频产品及配件、电脑游戏周边产品。	
股票简称	雷柏科技	
股票代码	002577	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
信息披露报纸	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	
登载半年度报告网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
半年度报告备置地点	董事会办公室	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢海波	
联系地址	深圳市宝安区福永街道凤凰第三工业区第一工业园 A1 栋	
电话	0755-27306371	
传真	0775-27327498	
电子信箱	board@rapoo.com	

## 2.2 主要财务数据和指标

### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产(元)	1,542,550,677.81	348,245,165.41	342.95%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,403,306,140.43	217,580,312.96	544.96%
股本(股)	128,000,000.00	96,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	10.96	2.27	382.82%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入(元)	302,466,893.61	332,992,660.25	-9.17%
营业利润(元)	66,312,995.61	78,728,228.55	-15.77%
利润总额(元)	66,594,228.09	79,063,744.62	-15.77%
归属于上市公司股东的净利润(元)	50,092,327.47	61,096,352.16	-18.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	49,766,908.28	60,832,769.58	-18.19%
基本每股收益(元/股)	0.47	0.64	-26.56%
稀释每股收益(元/股)	0.47	0.64	-26.56%
加权平均净资产收益率(%)	8.06%	44.26%	-36.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.01%	44.07%	-36.06%
经营活动产生的现金流量净额(元)	11,404,676.84	28,934,075.35	-60.58%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.09	0.30	-70.00%

### 2.2.2 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产损益	-834,406.63	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,584.32	
所得税影响额	-103,758.50	
合计	325,419.19	-

### 2.2.3 境内外会计准则差异

适用  不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

深圳雷柏科技股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]520号文《关于核准深圳雷柏科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，采用网下询价配售和网上资金申购定价相结合的定价方式发行人民币普通股（A股）3,200万股，每股面值1.00元，发行价格为38元/股。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由9,600万股增加到12,800万股，其中，无限售条件的股份数为2,560万股，自2011年4月28日起上市交易，向网下配售的640万股限售三个月，于2011年7月28日起上市交易，其余为首次公开发行前已发行股份。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,000,000	100.00%	6,400,000				6,400,000	102,400,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,280,000				1,280,000	1,280,000	1.00%
3、其他内资持股	6,406,752	6.67%	5,120,000				5,120,000	11,526,752	9.01%
其中：境内非国有法人持股	6,406,752	6.67%	5,120,000				5,120,000	11,526,752	9.01%
境内自然人持股									
4、外资持股	89,593,248	93.33%						89,593,248	69.99%
其中：境外法人持股	89,593,248	93.33%						89,593,248	69.99%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			25,600,000				25,600,000	25,600,000	20.00%
1、人民币普通股			25,600,000				25,600,000	25,600,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									



三、股份总数	96,000,000	100.00%	32,000,000				32,000,000	128,000,000	100.00%
--------	------------	---------	------------	--	--	--	------------	-------------	---------

### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						31,911
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
热键电子（香港）有限公司	境外法人	69.99%	89,593,248	89,593,248	0	
汇智创业投资有限公司	境内非国有法人	3.75%	4,800,000	4,800,000	0	
深圳市致智源投资有限公司	境内非国有法人	1.26%	1,606,752	1,606,752	0	
渤海证券股份有限公司	国有法人	0.50%	640,000	640,000	0	
天安保险股份有限公司	境内非国有法人	0.50%	640,000	640,000	0	
中天证券有限责任公司	国有法人	0.50%	640,000	640,000	0	
云南国际信托有限公司－云信成长 2007-2 第二期集合资金信托	境内非国有法人	0.50%	640,000	640,000	0	
中国工商银行－华夏希望债券型证券投资基金	境内非国有法人	0.50%	640,000	640,000	0	
幸福人寿保险股份有限公司－分红	境内非国有法人	0.50%	640,000	640,000	0	
银泰证券有限责任公司	境内非国有法人	0.50%	640,000	640,000	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
熊治容	168,075			人民币普通股		
柴吉勇	63,900			人民币普通股		
林瑞安	61,319			人民币普通股		
陆荣华	60,227			人民币普通股		
欧阳俊	54,500			人民币普通股		
郑小燕	46,549			人民币普通股		
练军	38,200			人民币普通股		
田茹微	33,502			人民币普通股		
朱以杰	32,200			人民币普通股		
信勇	30,000			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司的控股股东热键电子（香港）有限公司及实际控制人曾浩先生与其他股东不存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况；</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动</p>					

	人的情况。
--	-------

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

本报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

本报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

### 4.1 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变化。

## 第五节 董事会报告

### 5.1 报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕企业发展战略及年度经营目标，各项业务稳步推进，技术开发实力进一步提升，生产工艺水准不断增强，完成营业收入 302,466,893.61 元，实现利润总额 66,594,228.09 元，实现归属于上市公司股东的净利润 50,092,327.47 元，分别较上年同期减少 9.17%、15.77%、18.01%。公司经营业绩下滑的主要原因是：一季度春节期间临时性缺工问题突出，人工及原材料成本上涨明显、公司贴牌业务因为公司开始在海外推广自有品牌下滑明显、增加自动化设备导致折旧增加。

公司通过优化生产工艺、采用更多自动化生产设备代替人工、调整公司业务结构等措施来克服各种不利因素，报告期内上述财务指标的下降幅度比 1 季度已经有所收窄（2011 年 1-3 月，公司营业收入、利润总额、归属于母公司所有者净利润分别是 13,500.82 万元、2,998.17 万元和 2,269.91 万元，较 2010 年同期分别减少 13.96%、27.11%和 27.71%）。

报告期内，公司致力于优化公司的业务结构，加速自有品牌业务替代毛利率相对较低的贴牌业务进程，预期到今年 9 月份公司将会彻底淡出贴牌业务。报告期内，公司开始全力推进雷柏品牌的国际化进程，重点发展欧洲和北美两个市场，已经在荷兰鹿特丹设立了办事处并正式运作，与相关合作方的洽谈进展顺利，公司自有品牌产品预期于今年第三季度末开始在海外铺货。同时，公司成立了三四级市场开发专项小组，从 2011 年 3 月份开始系统开发三四级市场，对国内市场精耕细作，使三四级市场为自主品牌内销增长带来新的额外增量。

报告期内，公司在技术创新与新产品开发上均有较大突破，基本完成 5.8G 无线外设新平台与“刀锋系列”键盘产品的开发，营造技术领先优势，并确保公司产品能引领行业发展潮流。报告期内，公司在工艺提升、自动化导入方面取得进展，同时，公司通过实施、应用 SAP ERP、CRM（客户管理系统）、SRM（供应商管理系统）、OA 系统等，进一步提升公司的管理水平与生产效率，在产能大致相同情况下，公司用工量比过去有大幅的减少，在册员工已由过去的 2750 人左右减少至 6 月 30 日的 1906 名，预期未来尚有大幅减少的空间，相应人工成本减省效益在 3 季度末将会体现出来。

报告期内公司公开发行人民币普通股（A 股）3200 万股，募集资金净额本次募集资金净额为 113,563.35 万元人民币，投资于“键鼠产品建设项目”、“音频（无线音箱与耳机）产业化项目”、“无线游戏手柄产业化建设项目”、“技术中心建设项目”、“营销总部及信息平

台建设项目”。目前募投项目建设进展顺利，土建工程已于今年 5 月底封顶。

上半年公司基本完成了年初制定的计划目标，公司在研发创新、工艺改善、海外市场拓展、业务结构调整、募投项目建设等方面均取得了较大进步，为最终实现公司业绩的可持续增长目标奠定了坚实的基础。

## 5.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
计算机外设设备制造	30,246.69	20,418.14	32.49%	-9.17%	-7.76%	-1.03%
主营业务分产品情况						
鼠标键盘产品	26,702.30	17,956.70	32.75%	-19.56%	-18.79%	-0.71%
其它无线产品	3,463.22	2,378.12	31.33%	6,076.76%	9,326.42%	-23.67%
其他业务	81.17	83.94	-3.41%	606.66%	0.00%	0.00%

注：其它无线产品，如耳麦、游戏手柄，去年同期是新产品尝试性的上市销售，产品较单一且售价定位较高，报告期已大批量产与销售，同比毛利差异减少 23.67%。

## 5.3 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
海外销售	10,529.44	-36.42%
国内销售	19,717.25	17.80%

注：公司海外销售收入同比减少的主要原因是报告期内公司调整海外销售业务策略，收缩海外贴牌业务，开始在海外推广自有品牌业务。

## 5.4 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务一直为计算机外设设备制造，未发生变化。

报告期内，公司开始致力于优化公司的业务结构，加速自有品牌业务替代毛利率相对较低的贴牌业务进程。公司贴牌业务收入从去年 157,947,221.97 元缩减为 98,342,188.59 元，减少 59,605,033.38 元，占整体营收比例从去年同期 47% 减少至 33%；与之相适应，公司自有品牌业务收入从 174,930,569.70 元 到增加到 203,312,975.61 元，增加 28,382,405.91 元，占整体营收比例从去年同期 53% 增加至 67%。

另一方面，公司去年中开始投入市场的无线音频、无线游戏手柄等业务从去年的

560,684.87 元大幅成长为 34,632,169.30 元，增长 34,071,484.43 元，占整体营收比例大幅成长为 11.28%，开始成为公司主营业务收入重要组成部分。

### 5.5 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

### 5.6 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司开始致力于优化公司的业务结构，加速自有品牌业务替代毛利率相对较低的贴牌业务进程。公司贴牌业务毛利从去年 41,288,672.60 元缩减为 25,513,038.52 元，减少 15,775,634.08 元，占整体毛利比例从去年同期 37%减少至 26%；与之相适应，公司自有品牌业务毛利从 70,226,540.83 元 到增加到 72,800,177.80 元，增加 2,573,636.97 元，占整体毛利比例从去年同期 63%增加至 74%。

同样，公司去年中开始投入市场的无线音频、无线游戏手柄等业务毛利从去年的 308,402.12 元大幅成长为 10,850,945.32 元，增长 10,542,543.20 元，占整体毛利比例成长为 11%，开始成为公司主营业务毛利的重要组成部分。

### 5.7 募集资金使用情况

#### 5.7.1 募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]520 号文《关于核准深圳雷柏科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，采用网下询价配售与网上资金申购定价相结合的定价方式发行人民币普通股（A 股）32,000,000 股，发行价格为每股 38.00 元。本次发行募集资金总额 1,216,000,000.00 元，扣减发行费用 80,366,500.00 元后，本公司本次募集资金净额为人民币 1,135,633,500.00 元。

#### 5.7.2 募集资金管理情况

分为规范募集资金管理和使用，保护中小投资者的权益，根据《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司特别规定》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金专项存储制度》的规定，公司设立了相关募集资金专项

账户并会同安信证券股份有限公司与招商银行深圳分行新时代支行、平安银行深圳分行营业部、民生银行深圳分行营业部分别签订了《募集资金三方监管协议》，全部募集资金已按相关法规与协议存放于募集资金专户内。

报告期内，公司严格按照《《募集资金专项存储制度》、《公司章程》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，对募集资金实行专户存储，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。

### 5.7.1 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		113,563.35		本报告期投入募集资金总额			5,717.86			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			11,167.19			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			11,167.19			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额			11,167.19			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
键鼠产品建设项目	否	25,920.00	25,920.00	3,901.34	7,266.01	28.03%	2012年3月31日	0.00	不适用	否
音频产业化项目	否	7,450.00	7,450.00	727.30	1,505.05	20.20%	2012年3月31日	0.00	不适用	否
无线游戏手柄产业化建设项目	否	5,020.00	5,020.00	598.94	1,156.61	23.04%	2012年3月31日	0.00	不适用	否
技术中心建设项目	否	5,820.00	5,820.00	335.66	708.49	12.17%	2012年3月31日	0.00	不适用	否
营销总部及信息平台建设项目	否	3,765.00	3,765.00	154.62	531.03	14.10%	2012年3月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	47,975.00	47,975.00	5,717.86	11,167.19	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0	0	0	0	-	-	0	-	-

合计	-	47,975.00	47,975.00	5,717.86	11,167.19	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用 超募资金 65,588.35 万元，用于定期存款，定期期限为 2011 年 5 月 3 日起至 2012 年 5 月 3 日止。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2011 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 8,237.69 万元。经 2011 年 5 月 24 日公司第一届董事会第十二次会议以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。同意公司使用募集资金 8237.69 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告》详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.com">http://www.cninfo.com.com</a> )。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	集中存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

5.7.2 变更募集资金投资项目情况表

适用  不适用

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目情况。

5.8 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用



## 5.9 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-20%	~~	10%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	83,848,170.61		
业绩变动的的原因说明	1、公司在调整业务结构过程中，放弃贴牌业务短期内会导致业绩有所波动； 2、自动化生产工艺导入与人工成本减省效益在 3 季度末期才会有明显体现。			

## 5.10 下半年工作展望

2011 年下半年度，公司将继续加快募投项目建设进度，积极开拓海外市场，对国内市场实行精耕细作，进一步扩大品牌影响力，增强盈利能力；加强技术研发平台的建设，外引内培，提升研发实力，扩大原有产品线的产能、开拓新产品线；加强内部流程优化与内部质量成本管控，更好满足客户需求。

### 5.10.1 继续优化业务结构，全力推进自有品牌国际化

公司的贴牌（ODM/OEM）业务过去是公司稳定的收入来源，随着公司自有品牌业务的快速增长，贴牌业务占公司比重呈大幅下滑的趋势，考虑到公司的可持续发展水平与盈利能力，公司将主动放弃毛利率相对较低的贴牌业务，转而全力推行将“中国的雷柏”打造为“世界的雷柏”战略。由于海外自有品牌业务短期内暂不能迅速弥补公司退出贴牌业务所造成的收入缺口，公司在未来几个月内的业绩面临波动的风险，但公司的毛利率将得到持续提升，同时，随着海外自主品牌业务在四季度的放大，公司的盈利能力将得以提升。

预期公司在第三季度结束前将完全退出贴牌业务领域，公司将全力推进雷柏品牌的国际化进程，重点发展欧洲和北美两个市场，计划在今年四季度将自主品牌外设产品推广到世界上 20 多个国家。力争在 2011 年实现海外自有品牌销售 8000 万元到 1 亿元人民币。

### 5.10.2 加大技术创新与新品开发力度，并提高新品快速市场化水平

公司将继续加大在研发和技术创新方面的投入，从创新队伍的建立、研发机构的建设、设备投入以及加快产品开发的步伐等方面推进公司整体创新计划的实施。从而保证公司相比同行业在技术领域取得优势地位，引领行业技术与创新趋势，巩固和提升公司的核心竞争优势。加大相关产品的研发力度，利用公司的优势，开发出适合市场多样化需求的产品，为公

司创造新的业务增长点。

公司将择机发布行业内领先的 5.8G 无线外设技术平台与引领行业潮流的“刀锋”系列产品。同时，公司将通过整合既有研发力量、重构研发组织体系，并加大销售、生产部门在技术、新品开发环节的参与度，提升公司新品开发的成功率与快速大规模市场化的水平。

### 5.10.3 提升生产工艺水准，优化流程，实现减员增效

下半年，公司将继续强化工艺提升、自动化生产水平，同时，通过优化内部流程，开发、应用适合公司快速发展的信息系统，进一步提升公司的管理水平与生产效率，在产出水平与去年大致相当的情况下，预期公司员工总数将平滑下降至 1000-1200 人左右，真正实现减员增效，使公司在充分化解人工短缺的风险同时优化财务结构。

### 5.10.4 加快募投项目建设，确保搬迁顺利完成

为从根本上化解产能不足对公司快速发展的制约，公司将认真组织募集资金投资项目的实施，尽可能降低深圳举办“世界大学生运动会”对募投项目建设工期的影响，力争坪山新工业园在年底通过竣工验收，尽早投入正常使用，形成新的产能，进一步增强公司的制造水平。

同时为将搬迁的成本降底，将搬迁带来的损失控制在最低限度，公司将成立专门的搬迁项目团队，任命项目经理，对整个搬迁进行筹划，各模块项目组长签订任务书，确保圆满完成公司搬迁工作，并尽早实现顺畅运营。

## 5.11 董事会日常工作情况

### 5.11.1 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，董事会共召开了 5 次会议，具体如下：

序号	日期	会议名称	审议通过的议案
1	2011 年 1 月 16 日	第一届董事会 2011 年第一次临时会议	《关于购买子公司深圳雷柏电子有限公司租赁关联方余欣房产的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》
2	2011 年 2 月 8 日	第一届董事会 2011 年第二次临时会议	《关于公司最近三年度财务报告的议案》
3	2011 年 4 月 22 日	第一届董事会第十一次会议	《关于公司 2011 年第一季度财务报告的议案》、《关于开立募

			集资金专用账户的议案》
4	2011年5月24日	第一届董事会第十二次会议	《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》
5	2011年6月8日	第一届董事会第十三次会议	《2010年度董事会工作报告》、《2010年度总经理工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开2010年年度股东大会的议案》

### 5.11.2 公司董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉尽责、独立的履行董事职责。以下为公司董事出席董事会会议情况：

董事姓名	职务	应出席次数	实际出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
曾浩	董事长兼总经理	5	5	0	0	否
余欣	董事兼副总经理	5	5	0	0	否
俞熔	董事	5	5	0	0	否
王苏生	独立董事	5	5	0	0	否
孔维民	独立董事	5	5	0	0	否

## 第六节 重要事项

### 6.1 公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会专门委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制规范风险，提高运行效率。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证券监督管理委员会有关规范性文件要求不存在差异。

### 6.2 收购、出售资产及资产重组

#### 6.2.1 收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
余欣	位于深圳市福田区福华三路与金田路交汇处卓越世纪中心 4 号楼 3301—3305 房产（面积为	2011 年 01 月 31 日	4,455.77			是	交易对方的初始购买价。根据深圳市德正信资产评估有限公司出具的德正信专评报字[2011]第 002 号《资产评估报告书》，上述房产于评估基准日 2010 年 12 月 31 日的市场价为 4,850.20 万元，单价为 4.91 万元/平方米。由于关联方余欣购买上述房产时间较短，经双方协商并参照前述评估价格，公司向关联方余欣购买该房产的单价确定为 4.51 万元/平方	否	是	余欣系公司实际控制人曾浩先生配偶，任公司董事兼副总经理，通过热键电子（香港）有限公司间接持有公司 6.99% 股权。

987.41 平 方米)						米, 总价款为 4,455.77 万元, 与余 欣向开发商购买价款相同。			
-----------------	--	--	--	--	--	---	--	--	--

### 6.2.2 出售资产

适用  不适用

### 6.2.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后, 该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### 6.3 担保事项

适用  不适用

### 6.4 非经营性关联债权债务往来

适用  不适用

### 6.5 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 6.6 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用

#### 6.6.1 证券投资情况

适用  不适用

#### 6.6.2 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### 6.6.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用  不适用

#### 6.6.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用		
重大资产重组时所作承诺	不适用		
发行时所作承诺	发起人股东、实际控制人、董事、高管	<p>公司股票发行前，公司股东所持股份的流通限制及股东对所持股份自愿锁定的承诺如下：</p> <p>1、公司股东的承诺</p> <p>公司控股股东热键电子（香港）有限公司承诺：自深圳雷柏科技股份有限公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>公司其他股东汇智创业投资有限公司和深圳市致智源投资有限公司承诺：自深圳雷柏科技股份有限公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司实际控制人的承诺</p> <p>公司实际控制人曾浩承诺：自深圳雷柏科技股份有限公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。</p> <p>3、公司董事、监事和高级管理人员的承诺</p> <p>公司董事兼高管余欣、董事俞熔、高管李峥和李密良承诺：自深圳雷柏科技股份有限公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。</p>	正常履行中
其他承诺（含追加承诺）	无		

### 6.6.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

报告期内，公司无利润分配预案，也无资本公积金转增股预案。

### 6.6.6 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

### 6.7 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月19日	本公司全资子公司深圳雷柏电子有限公司会议室	实地调研	易方达基金管理有限公司	谈论的主要内容为公司基本情况、竞争优势与劣势以及未来发展规

				划，公司未提供资料。
2011年05月25日	本公司全资子公司深圳雷柏电子有限公司会议室	实地调研	广发基金管理有 限公司、国投瑞银 基金管理有限公 司、华泰联合证 券有限责任公司	谈论的主要内容为公司基本情况、 竞争优势与劣势以及未来发展规 划，公司未提供资料。
2011年06月03日	本公司全资子公司深圳雷柏电子有限公司会议室	实地调研	上海尚雅投资管 理有限公司	谈论的主要内容为公司基本情况、 竞争优势与劣势以及未来发展规 划，公司未提供资料。
2011年06月08日	公司会议室	实地调研	广发证券股份有 限公司、安信证券 股份有限公司	谈论的主要内容为公司基本情况、 竞争优势与劣势以及未来发展规 划，公司未提供资料。
2011年06月10日	本公司全资子公司深圳雷柏电子有限公司会议室	实地调研	宏源证券股份有 限公司	谈论的主要内容为公司基本情况、 竞争优势与劣势以及未来发展规 划，公司未提供资料。
2011年06月23日	本公司全资子公司深圳雷柏电子有限公司会议室	实地调研	诺安基金管理有 限公司、华泰联合 证券有限责任公 司	谈论的主要内容为公司基本情况、 竞争优势与劣势以及未来发展规 划，公司未提供资料。

## 6.8 报告期内公司相关信息披露情况（上市以后）

序号	公告日期	公告编号	公告内容	披露媒体
1	2011年5月16日	2011-001	《关于发布“2.4G多通道融合解决方案”的公告》	证券时报、中国 证券报、上海证 券报、巨潮资讯 网 (www.cninfo. com.cn)
2	2011年5月24日	2011-002	《第一届董事会第十二次会议决议公告》	
3	2011年5月24日	2011-003	《第一届监事会第四次会议决议公告》	
4	2011年5月24日	2011-004	《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自 筹资金的公告》	
5	2011年5月24日	2011-005	《关于签订募集资金三方监管协议的公告》	
6	2011年6月8日	2011-006	《第一届董事会第十三次会议决议公告》	
7	2011年6月8日	2011-007	《第一届监事会第五次会议决议公告》	
8	2011年6月8日	2011-008	《关于召开2010年年度股东大会的通知》	
9	2011年6月29日	2011-009	《2010年年度股东大会决议公告》	



## 第七节 财务报告（未经审计）

### 7.1 审计情况

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

### 7.2 财务报表

#### 7.2.1 资产负债表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,195,598,693.07	1,193,227,869.46	114,367,688.02	74,719,517.55
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,495,909.70	2,103,907.70	1,919,205.11	1,919,205.11
应收账款	54,341,430.16	42,494,065.19	44,216,782.34	66,033,562.30
预付款项	19,815,782.40	19,720,040.71	8,011,482.51	7,725,549.84
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	5,353,901.82	5,353,901.82		
应收股利				
其他应收款	3,432,269.60	3,518,273.63	5,234,058.81	4,992,969.43
买入返售金融资产				
存货	60,301,856.12	60,186,553.97	69,170,415.53	69,170,415.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	13,800.00		3,050,000.00	3,050,000.00
流动资产合计	1,342,353,642.87	1,326,604,612.48	245,969,632.32	227,611,219.76
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		4,803,696.25		4,803,696.25
投资性房地产				

固定资产	112,039,089.78	109,813,927.49	64,206,060.42	62,200,165.17
在建工程	60,646,658.99	60,646,658.99	13,074,031.65	13,029,031.65
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	25,313,447.40	25,313,447.40	22,469,112.81	22,469,112.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,444,495.75	289,352.74	1,646,775.43	355,733.26
递延所得税资产	753,343.02	542,855.31	879,552.78	531,888.20
其他非流动资产				
非流动资产合计	200,197,034.94	201,409,938.18	102,275,533.09	103,389,627.34
资产总计	1,542,550,677.81	1,528,014,550.66	348,245,165.41	331,000,847.10
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	70,065,832.89	70,019,381.89	97,413,602.81	97,144,742.81
预收款项	5,813,503.29	1,520,297.60	10,681,639.77	1,180,915.91
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	5,814,313.20	5,311,122.72	7,339,108.79	6,638,061.55
应交税费	8,833,492.91	8,463,006.66	9,023,195.72	8,213,800.75
应付利息				
应付股利				
其他应付款	48,717,395.09	43,703,832.97	6,207,305.36	1,169,820.96
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	139,244,537.38	129,017,641.84	130,664,852.45	114,347,341.98
非流动负债：				

长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	139,244,537.38	129,017,641.84	130,664,852.45	114,347,341.98
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00	96,000,000.00	96,000,000.00
资本公积	1,112,732,307.70	1,115,988,093.51	9,098,807.70	12,354,593.51
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	10,829,891.16	10,829,891.16	10,829,891.16	10,829,891.16
一般风险准备				
未分配利润	151,744,065.02	144,178,924.15	101,651,737.55	97,469,020.45
外币报表折算差额	-123.45	0.00	-123.45	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,403,306,140.43	1,398,996,908.82	217,580,312.96	216,653,505.12
少数股东权益				
所有者权益合计	1,403,306,140.43	1,398,996,908.82	217,580,312.96	216,653,505.12
负债和所有者权益总计	1,542,550,677.81	1,528,014,550.66	348,245,165.41	331,000,847.10

## 7.2.2 利润表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	302,466,893.61	284,808,048.03	332,992,660.25	322,936,578.61
其中：营业收入	302,466,893.61	284,808,048.03	332,992,660.25	322,936,578.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	236,301,843.21	223,386,749.27	254,264,431.70	243,591,140.90
其中：营业成本	204,181,351.35	204,195,811.06	221,362,578.24	222,821,846.62
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	2,188,368.13	1,851,852.27	180,224.19	129,604.62
销售费用	14,439,811.42	5,863,766.20	16,073,990.93	6,234,749.12
管理费用	20,266,465.83	16,364,563.31	14,718,005.50	12,887,513.67
财务费用	-5,097,224.35	-4,934,939.86	280,258.25	281,466.42
资产减值损失	323,070.83	45,696.29	1,649,374.59	1,235,960.45
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）	147,945.21	147,945.21		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,312,995.61	61,569,243.97	78,728,228.55	79,345,437.71
加：营业外收入	1,161,679.85	1,081,680.85	474,640.29	471,640.29
减：营业外支出	880,447.37	876,034.46	139,124.22	73,455.90
其中：非流动资产处置损失	824,858.88	824,858.88	45,635.90	45,635.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,594,228.09	61,774,890.36	79,063,744.62	79,743,622.10
减：所得税费用	16,501,900.62	15,064,986.66	17,967,392.46	17,967,392.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,092,327.47	46,709,903.70	61,096,352.16	61,776,229.64
归属于母公司所有者的净利润	50,092,327.47	46,709,903.70	61,096,352.16	61,776,229.64
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.47		0.64	
（二）稀释每股收益	0.47		0.64	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	50,092,327.47	46,709,903.70	61,096,352.16	61,776,229.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,092,327.47	46,709,903.70	61,096,352.16	61,776,229.64

归属于少数股东的综合收益总额				
----------------	--	--	--	--

### 7.2.3 现金流量表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	319,432,295.82	337,556,928.88	301,375,087.31	274,251,532.13
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	6,902,329.09	6,902,329.09	3,358,093.36	3,358,093.36
收到其他与经营活动有关的现金	4,507,477.06	1,934,017.57	2,683,732.47	712,624.98
经营活动现金流入小计	330,842,101.97	346,393,275.54	307,416,913.14	278,322,250.47
购买商品、接受劳务支付的现金	225,737,042.01	226,000,763.21	198,740,665.07	197,942,605.07
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	42,544,585.00	36,981,211.82	38,791,416.78	35,966,743.88
支付的各项税费	28,369,508.75	23,041,458.24	22,909,444.95	20,295,527.89
支付其他与经营活动有关的现金	22,786,289.37	12,157,752.72	18,041,310.99	9,422,916.90
经营活动现金流出小计	319,437,425.13	298,181,185.99	278,482,837.79	263,627,793.74
经营活动产生的现金流量净额	11,404,676.84	48,212,089.55	28,934,075.35	14,694,456.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	125,000,000.00	125,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	147,945.21	147,945.21		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,454,000.00	2,454,000.00		
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				
投资活动现金流入小计	127,601,945.21	127,601,945.21		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,805,945.57	73,336,011.42	33,994,382.40	33,840,887.66
投资支付的现金	125,000,000.00	125,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	198,805,945.57	198,336,011.42	33,994,382.40	33,840,887.66
投资活动产生的现金流量净额	-71,204,000.36	-70,734,066.21	-33,994,382.40	-33,840,887.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,145,040,000.00	1,145,040,000.00		
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,145,040,000.00	1,145,040,000.00		
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			52,202,483.87	52,202,483.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,811,500.00	3,811,500.00	730,000.00	730,000.00
筹资活动现金流出小计	3,811,500.00	3,811,500.00	52,932,483.87	52,932,483.87
筹资活动产生的现金流量净额	1,141,228,500.00	1,141,228,500.00	-52,932,483.87	-52,932,483.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-198,171.43	-198,171.43	-149,679.47	-149,679.47
五、现金及现金等价物净增加额	1,081,231,005.05	1,118,508,351.91	-58,142,470.39	-72,228,594.27
加：期初现金及现金等价物余额	106,044,998.02	66,396,827.55	120,007,449.88	117,365,917.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,187,276,003.07	1,184,905,179.46	61,864,979.49	45,137,322.81

注：期末现金及现金等价物余额中已扣除建造新厂房而质押在银行的工程履约保证金人民币 8,322,690 元，期限从 2010 年 10 月 12 日起至 2011 年 10 月 12 日止。

7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			
一、上年年末余额	96,000,000.00	9,098,807.70			10,829,891.16		101,651,737.55	-123.45	0.00	217,580,312.96	86,035,406.21				16,584,258.49		4,865,599.50			107,485,264.20	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	96,000,000.00	9,098,807.70			10,829,891.16		101,651,737.55	-123.45	0.00	217,580,312.96	86,035,406.21				16,584,258.49		4,865,599.50			107,485,264.20	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	1,103,633.50					50,092,327.4			1,185,725.82	9,964,593.79	9,098,807.70			-5,754,367.3		96,786,138.0	-123.45		110,095,048.	



	0	0.00					7		7.47					3		5		76
(一) 净利润							50,092,327.47		50,092,327.47							110,095,172.21		110,095,172.21
(二) 其他综合收益																-123.45		-123.45
上述(一)和(二)小计							50,092,327.47		50,092,327.47							110,095,172.21	-123.45	110,095,048.76
(三) 所有者投入和减少资本	32,000,000.00	1,103,633.50							1,135,633.50									
1. 所有者投入资本	32,000,000.00	1,103,633.50							1,135,633.50									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配														10,829		-10,82		



															49		0			
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	128,000.00	1,112,732.30	0.00	0.00	10,829,891.16	0.00	151,744,065.02	-123.45	0.00	1,403,306.14	96,000,000.00	9,098,807.70	0.00	0.00	10,829,891.16	0.00	101,651,737.55	-123.45	0.00	217,580,312.96

## 7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	96,000,000.00	12,354,593.51			10,829,891.16		97,469,020.45	216,653,505.12	86,035,406.21	3,255,785.81			16,584,258.49		2,479,143.00	108,354,593.51
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他																
二、本年初余额	96,000,000.00	12,354,593.51			10,829,891.16		97,469,020.45	216,653,505.12	86,035,406.21	3,255,785.81			16,584,258.49		2,479,143.00	108,354,593.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	1,103,633,500.00					46,709,903.70	1,182,343,403.70	9,964,593.79	9,098,807.70			-5,754,367.33		94,989,877.45	108,298,911.61
（一）净利润							46,709,903.70	46,709,903.70							108,298,911.61	108,298,911.61
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							46,709,903.70	46,709,903.70							108,298,911.61	108,298,911.61
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000.00	1,103,633,500.00						1,135,633,500.00								
1. 所有者投入资本	32,000,000.00	1,103,633,500.00						1,135,633,500.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													10,829,891.16		-10,829,891.16	

1. 提取盈余公积															10,829,891.16	-10,829,891.16	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
（六）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	

(七) 其他																
四、本期期末余额	128,000,000.00	1,115,988,093.51	0.00	0.00	10,829,891.16	0.00	144,178,924.15	1,398,996,908.82	96,000,000.00	12,354,593.51	0.00	0.00	10,829,891.16	0.00	97,469,020.45	216,653,505.12

### 7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

适用  不适用

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

适用  不适用

7.3.3 如果被出具非标准审计报告，列示涉及事项的有关附注

适用  不适用

## 第八节 财务报表附注

### 8.1 公司基本情况

#### (一) 公司简介

深圳雷柏科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系热键科技（深圳）有限公司（以下简称“热键科技”）以整体变更方式设立的股份有限公司，由热键电子（香港）有限公司、汇智创业投资有限公司、深圳市致智源投资有限公司作为发起人共同发起设立，于2010年3月26日取得由深圳市人民政府颁发的批准号为商外资粤深股份证字【2010】0002号的中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，并领取注册号为440306503283676的企业法人营业执照。

本公司地址位于广东省深圳市。

本公司的母公司为热键电子（香港）有限公司，实际控制人为曾浩。

#### (二) 公司的行业性质和经营范围

公司行业性质：电子及计算机周边设备制造。

公司经营范围：生产经营鼠标、键盘、工模具；从事电脑软件开发；生产经营音频产品及配件、电脑游戏周边产品。

主要产品或提供的劳务：鼠标、键盘生产与销售。

#### (三) 公司历史沿革

热键科技系经深圳市外商投资局粤深外资证字[2002]0876号批准证书批准，由热键电子（香港）有限公司出资组建，于2002年8月5日注册成立，领取注册号为企独粤深总字第309522号《企业法人营业执照》，注册资本港币100万元，经营期限20年。2003年4月，经热键电子（香港）有限公司以货币增资后，热键科技注册资本（实收资本）增加为100万美元。2008年，热键电子（香港）有限公司以货币增资200万美元，同时热键科技以未分配利润36,010,000.00元（折美元500万元）转增实收资本，增资后热键科技注册资本（实收资本）变为800万美元。2009年5月，热键科技以未分配利润27,339,600.00元（折美元400万元）转增实收资本，转增后注册资本（实收资本）变为1,200万美元。上述增资过程中，热键科技股东未发生变更。

2010年3月12日，热键电子（香港）有限公司分别与汇智创业投资有限公司、深圳市致智源投资有限公司签订股权转让



协议，约定由汇智创业投资有限公司和深圳市致智源投资有限公司受让热键电子（香港）有限公司所持有热键科技的股权，股权比例分别为5%和1.6737%。2010年3月17日深圳市宝安区贸易工业局核发《关于外资企业“热键科技（深圳）有限公司”股权转让、性质变更的批复》，同意热键科技由外商独资企业变更为中外合资经营企业。

2010年3月28日，本公司创立大会通过决议，将热键科技截至2009年12月31日的净资产108,354,593.51元按1: 0.88598的比例折为股本96,000,000.00元，其余12,354,593.51元计入资本公积。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳雷柏科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2011]520号文）的核准，公司于2011年4月20日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行3,200万股，共募集资金净额人民币1,135,633,500.00元（已扣除发行费用），其中新增注册资本（股本）人民币32,000,000.00元，其余人民币1,103,633,500.00元计入资本公积。首次公开发行后公司注册资本变更为人民币12800万元。变更后股东及认缴注册资本情况如下：

股东	变更后认缴注册资本	
	金额	比例（%）
热键电子（香港）有限公司	89,593,248.00	69.9947
汇智创业投资有限公司	4,800,000.00	3.75
深圳市致智源投资有限公司	1,606,752.00	1.2553
社会公众股股东	32,000,000.00	25
<b>合 计</b>	<b>128,000,000.00</b>	<b>100</b>

#### （四） 主业变更情况

本公司本报告期间主业未发生重大变更。

#### （五） 公司基本组织架构

本公司的组织架构包括股东大会、董事会、监事会和经理层。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是本公司的内部监督机构；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

#### （六） 财务报告的批准报出者和批准报出

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 8 月 17 日批准报出。

## 8.2 公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

本公司于 2007 年 1 月 1 日执行企业会计准则体系，下述会计政策系按企业会计准则体系的规定厘定。

### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2011 年 06 月 30 日财务状况及 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 06 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，

于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的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。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入和列入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入和列入资产负债表的过程。

## 3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产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，应当直接计入所有者权益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

## 4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产和承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他

金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## 6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且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，有客观证据表明该金融资产发生了减值的，应当计提减值准备。

### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

### (十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备*

\*经单独测试后未减值的单项重大应收款项，本公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收款项账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项与交易对象的关系	本公司合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

按照应收款项与交易对象的关系	方法说明
本公司合并报表范围内的关联方	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账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货计价按月末一次加权平均法。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，应当作为非调整事项。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

### （十二）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

#### 2. 长期股权投资的初始计量

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）其他方式取得的长期投资

以支付现金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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，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，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

## (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指对一个企业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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

## 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象,估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失,计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时,按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失,计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## (十三) 投资性房地产

### 1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为: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。

### 2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致,土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

(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计量。

### 2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

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

房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，若固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定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) 承租人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固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，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固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，

在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### （十五）在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产等科目核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### （十六）借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

#### 2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，若存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

(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计量。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### (十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工福利费；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 工会经费和职工教育经费；(6) 非货币性福利；(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

#### (二十) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## （二十一）股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）股份支付的实施

##### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，应当分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，应当按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

## (3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，



企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果购其职工已可行权的权益工具，应当借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十二）收入确认原则

### 1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务，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。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。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。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。

### 4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度)确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，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；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。

### (二十三) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十四) 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账面价值的差额(暂时性差异)，于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## （二十五）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### （1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别以下情况处理：

- a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。
- b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延（递延收益），并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

#### （2）出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

### (1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日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初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十六）主要会计政策、会计估计变更

本报告期内未发生重要会计政策和会计估计变更。

#### （二十七）前期会计差错更正

本报告期内未发生重大会计差错更正。

### 8.3 税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销商品销售收入	17%
	外销商品销售收入	0%，实行“免、抵、退”，退税率 14%，17%
城市维护建设税*1	已交增值税、免抵税额	7%
教育费附加	已交增值税、免抵税额	3%
堤围防护费*2	商品销售收入	0.01%
企业所得税	应纳税所得额	附注三（二）
地方教育费附加*3	已交增值税、免抵税额	2%

\*1、根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发〔2010〕35号）的有关规定，自2010年12月1日起，深圳市按照纳税人实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额的7%征收城市维护建设税。于2010年12月1日前，注册于中国大陆深圳地区的企业城市维护建设税的比例为1%，2010年12月1日后，注册于中国大陆地区的企业比例全部为7%。

\*2、根据《深圳市人民政府关于印发深圳市堤围防护费征收管理办法的通知》（深府〔2007〕254号）及《深圳市人民政府关于减征堤围防护费的通知》（深府〔2008〕77号）的规定，本公司及本公司子公司雷柏电子（深圳）有限公司（以下简称“雷柏电子”）应按规定缴纳堤围防护费。

\*3、根据《深圳市人民政府关于印发深圳市地方教育附加征收管理暂行办法的通知》（深府办[2011]60号）及《深圳市地方税务局关于代征地方教育附加的通告》（深地税告〔2011〕6号）的规定，本公司及子公司雷柏电子（深圳）有限公司（以下简称“雷柏电子”）应按规定从2011年1月1日起按照纳税人实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额的2%缴纳地方教育附加费。

## （二）本公司及各子公司的企业所得税税率及税收优惠

### 1、 本公司及各子公司的实际税收优惠

根据国务院2007年12月26日颁布的《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号），自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行；原执行24%税率的企业，2008年起按25%税率执行。本公司本期适用的企业所得税税率为24%。

本公司子公司雷帛电子（上海）有限公司符合新企业所得税法中关于“小型微利企业”的认定条件，减按20%的税率征收企业所得税。

### 2、 本报告期内本公司及附属子公司执行税率

公司名称	2011年度所得税税率
深圳雷柏科技股份有限公司	24%
深圳雷柏电子有限公司	25%
雷柏（香港）有限公司	16.50%
北京雷柏畅想科技有限公司	25%
雷帛电子（上海）有限公司	20%

## 8.4 企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
雷柏（香港）有限公司	全资子公司	香港	贸易	1万港元（授权资本）	*1

北京雷柏畅想科技有限公司	全资子公司	北京	贸易	50 万元	*2
雷帛电子（上海）有限公司	全资子公司	上海	贸易	50 万元	*3

子公司名称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比 例	是否合并 报表
雷柏（香港）有限公司	--	--	100%	100%	是
北京雷柏畅想科技有限公司	50 万元	--	100%	100%	是
雷帛电子（上海）有限公司	50 万元	--	100%	100%	是

\*1 电子产品贸易。

\*2 软件开发，销售自行开发的产品。

\*3 从事计算机智能化领域内技术服务，计算机软硬件研发，计算机软硬件销售贸易。

## 2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳雷柏电子有限公司	全资子公司	深圳	贸易	50 万元	电子产品批发及配售

子公司名称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比 例	是否合并 报表
深圳雷柏电子有限公司	547,910.44 元	--	100%	100%	是

## （二）合并范围变更情况

### 1. 本报告期合并范围

公司名称	2011 年是否合并
深圳雷柏电子有限公司	是
雷柏（香港）有限公司	是
北京雷柏畅想科技有限公司	是
雷帛电子（上海）有限公司	是

## 8.5 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2010-12-31			2011-6-30		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			109,096.94	-		45,264.36
港币	31.47	0.8509	26.78	31.47	0.83162	26.51
<b>现金小计</b>			<b>109,123.72</b>	-		<b>45,290.87</b>
银行存款：						
人民币			97,483,780.65	-		147,305,192.33
人民币 1*			-	-		655,883,500.00
人民币 2*			-	-		379,199,900.00
港币	20,733.50	0.8509	17,642.76	885.07	0.83162	736.04
美元	1,272,825.58	6.6227	8,429,450.89	742,721.72	6.4716	4,806,383.83
<b>银行存款小计</b>			<b>105,930,874.30</b>	-		<b>1,187,195,712.20</b>
其他货币资金：						
人民币 3*			8,327,690.00	-		8,357,690.00
<b>其他货币资金小计</b>			<b>8,327,690.00</b>	-		<b>8,357,690.00</b>
<b>合计</b>			<b>114,367,688.02</b>	-		<b>1,195,598,693.07</b>

人民币 1\*为定期存款，其中平安银行 400,000,000.00，民生银行 258,883,500.00，存款期限一年，从 2011 年 5 月 3 日起至 2012 年 5 月 3 日止。

人民币 2\*为定期存款，其中平安银行 259,199,900.00，招商银行新时代支行 120,000,000.00，存款期限 3 个月，从 2011 年 5 月 3 日起至 2011 年 8 月 3 日止。

人民币 3\*主要系建造新厂房而质押在银行的工程履约保证金。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类



账龄	2010-12-31	2011-06-30
银行承兑汇票	1,919,205.11	3,495,909.70
商业承兑汇票	--	--
<b>合计</b>	<b>1,919,205.11</b>	<b>3,495,909.70</b>

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末本公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

### 3. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2010-12-31				2011-06-30			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	46,564,135.79	100	2,347,353.45	100	57,215,226.81	100	2,873,796.65	100
组合小计	46,564,135.79	100	2,347,353.45	100	57,215,226.81	100	2,873,796.65	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>46,564,135.79</b>	<b>100</b>	<b>2,347,353.45</b>	<b>100</b>	<b>57,215,226.81</b>	<b>100</b>	<b>2,873,796.65</b>	<b>100</b>

(2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	46,181,202.60	99.18	2,309,060.13	56,933,759.48	99.51	2,845,649.92
1-2 年	382,933.19	0.82	38,293.32	281,467.33	0.49	28,146.73

2-3 年	--	--	--	--	--	--
3-5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>46,564,135.79</b>	<b>100</b>	<b>2,347,353.45</b>	<b>57,215,226.81</b>	<b>100</b>	<b>2,873,796.65</b>

## (3) 应收账款余额按币种明细表

种类	2010-12-31			2011-06-30		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			10,917,879.54			16,540,460.88
美元	5,382,435.60	6.6227	35,646,256.25	6,285,117.43	6.4716	40,674,765.93
<b>合计</b>			<b>46,564,135.79</b>	<b>6,285,117.43</b>	<b>6.4716</b>	<b>57,215,226.81</b>

## (4) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
TRUST INTERNATIONAL B.V.	非关联关系	14,491,246.97	1 年以内	25.33%
国美电器控股有限公司	非关联关系	9,731,098.02	1 年以内	17.01%
ARGO TD LLC	非关联关系	8,728,471.97	1 年以内	15.26%
苏宁电器股份有限公司	非关联关系	5,118,121.00	1 年以内	8.95%
Cherry Gmbh	非关联关系	4,682,564.92	1 年以内	8.18%
<b>合计</b>		<b>42,751,502.88</b>		<b>74.72%</b>

(5) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 4. 预付款项

## (1) 按账龄分类

账龄	2010-12-31		2011-06-30	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,011,482.51	100	19,815,782.40	100

预付款项较上年度同期增加 1180.43 万元，增加 147.34%，主要系购买机器设备如：贴片机、注塑机等预付款以及购建新厂房电梯等设备所致。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
日东电子科技（深圳）有限公司	非关联方	4,271,468.31	2011.03	设备未提供
多精彩电子科技有限公司	非关联方	3,500,000.00	2011.05	供应商未交货
东莞富强鑫塑胶机械制造有限公司	非关联方	2,731,800.00	2011.04	设备未提供
深圳市美迪斯电梯有限公司	非关联方	2,016,000.00	2011.03	预付电梯工程进度款
深圳市参数领航科技有限公司	非关联方	1,470,000.00	2010.06	PLM 项目未验收
<b>合计</b>		<b>13,989,268.31</b>		

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 按种类披露

种类	2010-12-31				2011-06-30			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,667,482.51	100	433,423.70	100	3,662,320.93	100	230,051.33	100
组合小计	5,667,482.51	100	433,423.70	100	3,662,320.93	100	230,051.33	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,667,482.51</b>	<b>100</b>	<b>433,423.70</b>	<b>100</b>	<b>3,662,320.93</b>	<b>100</b>	<b>230,051.33</b>	<b>100</b>

其它应收款较上年度减少 200.52 万元，减少 35%，主要系应收出口退税款减少所致。

### (2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	4,731,103.78	83.48	236,555.19	3,016,311.96	82.36	150,815.81
1 至 2 年	420,225.56	7.41	42,022.56	572,835.80	15.64	57,283.58
2 至 3 年	516,153.17	9.11	154,845.95	73,173.17	2.00	21,951.94
3 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,667,482.51</b>	<b>100</b>	<b>433,423.70</b>	<b>3,662,320.93</b>	<b>100.00</b>	<b>230,051.33</b>

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	经济性质	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市宝安区国家税务局福永税务分局	非关联方	1,637,163.89	应收退税款	1 年以内	44.70%
深圳市财政委员会	非关联方	940,416.00	散装水泥专项基金押金	1 年以内	25.68%
深圳市凤凰股份合作公司	非关联方	576,584.00	厂房租赁押金	1 至 3 年	15.74%
深圳市农电总公司龙岗经营部	非关联方	120,000.00	在建厂房变压器押金	1 年以内	3.28%
惠州大亚湾兴旺发机电贸易有限公司	非关联方	100,340.00	发电机保证金	1 年以内	2.74%
<b>合计</b>		<b>3,374,503.89</b>			<b>92.14%</b>

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## 6. 存 货

存货分类

项目	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,699,940.96	--	26,699,940.96	22,775,393.08	--	22,775,393.08
半成品	18,641,896.63	--	18,641,896.63	12,785,149.04	--	12,785,149.04
库存商品	18,634,297.81	--	18,634,297.81	22,553,779.81	--	22,553,779.81
在产品	4,389,994.45	--	4,389,994.45	2,187,534.19	--	2,187,534.19
委托加工物资	804,285.68	--	804,285.68	--	--	--
<b>合计</b>	<b>69,170,415.53</b>	<b>--</b>	<b>6,9170,415.53</b>	<b>60,301,856.12</b>	<b>--</b>	<b>60,301,856.12</b>

存货较上年度减少 886.86 万元，减少 12.82%，主要系公司原材料减少所致。

## 7. 其他流动资产

项目	2010-12-31	2011-06-30
上市中介机构费	3,050,000.00	--
待摊房租	--	13,800.00
<b>合计</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>13,800.00</b>

其他流动资产余额为支付的房屋租金费用。

## 8. 固定资产

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>96,989,408.84</b>	<b>58,125,311.35</b>	<b>6,872,559.75</b>	<b>148,242,160.44</b>
其中: 机器设备	85,946,865.75	12,524,206.32	6,813,662.32	91,657,409.75
运输工具	5,207,052.00	285,000.17	5,715.48	5,486,336.69
办公及电子设备	5,835,491.09	758,404.86	53,181.95	6,540,714.00
房屋及建筑物		44,557,700.00	--	44,557,700.00
		本期增加	本期减少	
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>32,783,348.42</b>	<b>7,034,634.49</b>	<b>3,614,912.25</b>	<b>36,203,070.66</b>
其中: 机器设备	28,243,655.52	5,578,722.70	3,602,522.05	30,219,856.17
运输工具	2,735,543.38	383,015.44	0.00	3,118,558.82
办公及电子设备	1,804,149.52	602,565.07	12,390.20	2,394,324.39
房屋及建筑物		470,331.28	--	470,331.28
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>64,206,060.42</b>			<b>112,039,089.78</b>
其中: 机器设备	57,703,210.23			61,437,553.58
运输工具	2,471,508.62			2,367,777.87
办公及电子设备	4,031,341.57			4,146,389.61
房屋及建筑物				44,087,368.72
<b>四、减值准备合计</b>	<b>--</b>			<b>--</b>
其中: 机器设备	--			--
运输工具	--			--
办公及电子设备	--			--
房屋及建筑物	--			--

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>64,206,060.42</b>			<b>112,039,089.78</b>
其中：机器设备	57,703,210.23			61,437,553.58
运输工具	2,471,508.62			2,367,777.87
办公及电子设备	4,031,341.57			4,146,389.61
房屋及建筑物				44,087,368.72

2011 年 1-6 月折旧额 7,034,634.70 元。

2011 年 1-6 月在建工程完工转入固定资产 1,161,758.28 元。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自制模具	3,401,333.43	--	3,401,333.43	6,963,835.75	--	6,963,835.75
生产自动化项目	1,866,152.20	--	1,866,152.20	3,463,167.17	--	3,463,167.17
在建厂房	7,761,546.02	--	7,761,546.02	50,219,656.07	--	50,219,656.07
呼叫中心系统	45,000.00	--	45,000.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>13,074,031.65</b>		<b>13,074,031.65</b>	<b>60,646,658.99</b>	--	<b>60,646,658.99</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	2011-06-30	资金来源
自制模具	3,401,333.43	4,609,614.35	1,047,112.03	6,963,835.75	自筹
生产自动化项目	1,866,152.20	1,666,661.22	69,646.25	3,463,167.17	自筹
在建厂房	7,761,546.02	42,458,110.05	0.00	50,219,656.07	自筹
呼叫中心系统	45,000.00	--	45,000.00	--	自筹
<b>合计</b>	<b>13,074,031.65</b>	<b>48,734,385.62</b>	<b>1,161,758.28</b>	<b>60,646,658.99</b>	

## 10. 无形资产

无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>23,794,377.73</b>	<b>3,295,803.81</b>	-	<b>27,090,181.54</b>
软件*1	1,910,309.73	3,295,803.81	-	5,206,113.54
专利权*2	206,500.00	-	-	206,500.00
土地使用权*3	21,677,568.00	-	-	21,677,568.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,325,264.92</b>	<b>451,469.22</b>	-	<b>1,776,734.14</b>
软件	789,231.58	214,043.52	-	1,003,275.10
专利权	106,691.77	20,650.02	-	127,341.79
土地使用权	429,341.57	216,775.68	-	646,117.25
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>22,469,112.81</b>			<b>25,313,447.40</b>
软件	1,121,078.15	-	-	4,202,838.44
专利权	99,808.23	-	-	79,158.21
土地使用权	21,248,226.43	-	-	21,031,450.75
<b>四、减值准备合计</b>	--	-	-	--
软件	--	-	-	--
专利权	--	-	-	--
土地使用权	--	-	-	--
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>22,469,112.81</b>	-	-	<b>25,313,447.40</b>
软件	1,121,078.15	-	-	4,202,838.44
专利权	99,808.23	-	-	79,158.21
土地使用权	21,248,226.43	-	-	21,031,450.75

\*1、本公司软件系通过外购取得，本期增加主要是 SAP ERP 软件系统费用。

\*2、本公司专利权系自行研发后申请过程中发生的费用。

\*3、2010 年 1 月 15 日，本公司与深圳市规划和国土资源管理委员会坪山管理局签订深地合字（2009）5085 号《深圳市土地使用权出让合同书》，取得宗地编号为 G14304-0276 土地的使用权。该土地使用权出让期限为 2010 年 1 月 15 日起至 2060 年 1 月 14 日止，出让金为人民币 21,046,100.00 元，地块面积为 40,269.99 平方米，土地用途为工业用地。

#### 11. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-06-30
装修费	1,646,775.43		202,279.68		1,444,495.75

合计	1,646,775.43	202,279.68	1,444,495.75
----	--------------	------------	--------------

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010-12-31	2011-06-30
递延所得税资产	879,552.78	753,343.02
坏账准备	673,032.28	753,343.02
预计费用	206,520.50	--
递延所得税负债	--	--

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	3,103,847.98
合计	3,103,847.98

(3) 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-06-30
			转回	转销	
一、坏账准备	2,780,777.15	323,070.83	--	--	3,103,847.98

13. 应付账款

(1) 按账龄分类

账龄	2010-12-31	2011-06-30
1 年以内	97,413,602.81	70,065,832.89

应付账款较上年度减少 2,734.77 万元，减少 28.07%。

(2) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款期末余额中无应付关联方款项。

14. 预收款项

(1) 按账龄分类



账龄	2010-12-31	2011-06-30
1 年以内	10,681,639.77	5,813,503.29

预收款项较上年度减少 486.81 万元，减少 45.57%，主要系公司消化期末部分订单所致。

(2) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款期末余额中无预收关联方款项。

#### 15. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,339,108.79	51,252,927.61	52,790,276.30	5,801,760.10
二、职工福利费	--	1,940,720.00	1,928,166.90	12,553.10
三、社会保险费	--	3,578,893.72	3,578,893.72	--
四、住房公积金	--	85,770.40	85,770.40	--
五、工会经费和职工教育经费	--	47,447.80	47,447.80	--
<b>合计</b>	<b>7,339,108.79</b>	<b>56,905,759.53</b>	<b>58,430,555.12</b>	<b>5,814,313.20</b>

2011 年 06 月 30 日应付职工薪酬将于 2011 年 7 月支付。

#### 16. 应交税费

项目	2010-12-31	2011-6-30
增值税	1,247,391.45	176,667.68
城市维护建设税	186,132.87	95,839.63
企业所得税	7,441,420.29	8,212,050.82
个人所得税	8,415.45	7,629.04
教育费附加	79,771.23	22,048.78
其他税项	60,064.43	5,196.63
深圳市地方教育费附加税	--	314,060.33
<b>合计</b>	<b>9,023,195.72</b>	<b>8,833,492.91</b>

#### 17. 应付股利

股东名称	2010-12-31	2011-6-30
热键电子（香港）有限公司	--	--

## 18. 其他应付款

### (1) 按账龄分类

账龄	2010-12-31	2011-6-30
1 年以内	6,207,305.36	48,717,395.09

其它应付款较上年度增加 4,251 万元，增加 684.84%，主要系公司购买股东房产，根据合同约定尚未到付款时间所致，具体详见关联方关系。

(2) 其他应付款期末余额中除欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东余欣外，未有其他持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末余额中除 (2) 项之外无应付关联方款项。

## 19. 实收资本

投资者名称	2010-12-31			本期增加 (人民币)	本期 减少	2011-6-30		
	美元	人民币	比例 (%)			美元	人民币	比例 (%)
热键电子（香港）有限公司	--	89,593,248.00	93.3263	--	--	89,593,248.00	69.9947	
汇智创业投资有限公司	--	4,800,000.00	5.0000	--	--	4,800,000.00	3.7500	
深圳市致智源投资有限公司	--	1,606,752.00	1.6737	--	--	1,606,752.00	1.2553	
社会公众股股东	--	--	--	32,000,000.00	--	32,000,000.00	25.0000	
<b>合计</b>	--	<b>96,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>32,000,000.00</b>	--	<b>128,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

上述实收资本业经中审国际会计师事务所审验，并出具中审国际验字【2011】01020141 验资报告。

## 20. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
----	------------	------	------	-----------

资本溢价	9,098,807.70	1,103,633,500.00	--	1,112,732,307.70
其他资本公积	--			
<b>合计</b>	<b>9,098,807.70</b>	<b>1,103,633,500.00</b>	<b>-</b>	<b>1,112,732,307.70</b>

## 21. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	10,829,891.16	--	--	10,829,891.16
<b>合计</b>	<b>10,829,891.16</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>10,829,891.16</b>

## 22. 未分配利润

项目	2010 年度	2011 年度 1-6 月
调整前 上年末未分配利润	4,865,599.50	101,651,737.55
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 年初未分配利润	4,865,599.50	101,651,737.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,095,172.21	50,092,327.47
减：提取法定盈余公积	10,829,891.16	
提取任意盈余公积	--	--
转增资本	2,479,143.00	
其他	--	--
<b>期末未分配利润</b>	<b>101,651,737.55</b>	<b>151,744,065.02</b>

## 23. 营业收入及成本

## (1) 分类一

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>营业收入</b>	<b>332,992,660.25</b>	<b>302,466,893.61</b>
其中：鼠标键盘产品销售	332,317,106.80	267,022,994.90
其它无线产品	560,684.87	34,632,169.30
其他业务	114,868.58	811,729.41
<b>营业成本</b>	<b>221,362,578.24</b>	<b>204,181,351.35</b>
其中：鼠标键盘产品销售	221,110,295.49	179,560,723.90

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
其它无线产品	252,282.75	23,781,223.98
其他业务	0.00	839,403.47
<b>毛利</b>	<b>111,630,082.01</b>	<b>98,285,542.26</b>
其中：鼠标键盘产品销售	111,206,811.31	87,462,271.00
其它无线产品	308,402.12	10,850,945.32
其他业务	114,868.58	-27,674.06
<b>毛利率</b>	<b>33.52%</b>	<b>32.49%</b>

## (2) 分类二

项目	2010 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	销售数量	销售金额	销售数量	销售金额
<b>营业收入</b>	<b>6,641,658</b>	<b>332,992,660.25</b>	<b>5,982,529</b>	<b>302,466,893.61</b>
其中：键盘无线	58,356.00	6,972,440.48	92,138.00	11,182,011.94
键盘有线	663,279.00	17,980,799.04	224,234.00	7,985,825.71
鼠标无线	2,777,991.00	144,624,105.79	2,418,404.00	107,168,434.64
鼠标有线	1,046,611.00	22,929,645.66	936,946.00	19,757,318.73
套装无线	1,816,976.00	130,023,149.54	1,710,272.00	113,411,625.13
套装有线	253,883.00	9,786,966.29	186,221.00	7,517,778.75
其它无线	24,562.00	560,684.87	414,314.00	34,632,169.30
其它业务		114,868.58		811,729.41

## (3) 销售前五名

客户名称	销售收入（2011 年上半年度）	占营业收入比例
Trust International BV	28,504,472.90	9.42%
AGRO TD LLC	12,707,617.08	4.20%
北京嘉达世纪商贸有限公司	12,077,079.50	3.99%
杭州雷佰科技有限公司	10,170,667.53	3.36%
武汉极致高科技有限公司	6,791,330.79	2.25%
<b>合计</b>	<b>70,251,167.80</b>	<b>23.22%</b>

## 24. 营业税金及附加

项目	2010 年度 1-6 月	2011 年度 1-6 月
城市维护建设税	142,259.52	1,312,015.46
教育费附加	37,964.67	562,292.34
地方教育费附	--	314,060.33
<b>合计</b>	<b>180,224.19</b>	<b>2,188,368.13</b>

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

## 24. 销售费用

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
销售费用合计	<b>16,073,990.93</b>	<b>14,439,811.42</b>
前五项主要费用合计	<b>12,090,939.82</b>	<b>11,390,062.40</b>
其中：广告宣传及促销费	5,500,198.40	3,447,987.18
职工薪酬	3,019,542.33	3,251,966.92
运输费	3,045,324.70	2,756,138.82
快递费	380,738.93	1,024,044.18
产品维修费	145,135.46	909,925.30
前五项主要费用占销售费用的比例	75.22%	78.88%

## 25. 管理费用

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
管理费用合计	<b>14,718,005.50</b>	<b>20,266,465.83</b>
前五项主要费用合计	<b>11,298,137.18</b>	<b>16,103,784.06</b>
其中：职工薪酬	4,829,699.92	8,115,822.25
研发支出	4,302,581.13	4,968,856.77
折旧费	777,340.64	1,345,954.10
房屋租金	1,388,515.49	943,057.17

发行路演费	0.00	730,093.77
前五项主要费用占管理费用的比例	76.76%	79.46%

## 26. 财务费用

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	-	-
利息收入	-524,026.91	-6,133,201.29
汇兑损失（收益）	424,916.05	716,786.39
手续费	379,369.11	319,190.55
<b>合计</b>	<b>280,258.25</b>	<b>-5,097,224.35</b>

## 27. 资产减值损失

项目	2010 年度 1-6 月	2011 年度 1-6 月
坏账损失	1,649,374.9	323,070.83

## 28. 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--
赞助收入	272,352.37	--
赔偿收入	--	--
政府补助	70,503.00	1,000,000.00
其他收入	131,784.92	161,679.85
<b>合计</b>	<b>474,640.29</b>	<b>1,161,679.85</b>
计入非经常性损益的金额	<b>474,640.29</b>	<b>1,161,679.85</b>

## 29. 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	45,757.90	834,406.63
其中：固定资产处置损失	45,757.90	834,406.63
无形资产处置损失	--	--
对外捐赠	53,681.30	--
其它	39,685.02	46,040.74
<b>合计</b>	<b>139,124.22</b>	<b>880,447.37</b>
计入非经常性损益的金额	<b>139,124.22</b>	<b>880,447.37</b>

## 30. 所得税费用

项目	2010 年度 1-6 月	2011 年度 1-6 月
本期所得税费用	17,879,778.33	16,375,690.86
递延所得税费用	87,614.13	126,209.76
<b>合计</b>	<b>17,967,392.46</b>	<b>16,501,900.62</b>

所得税税率详见附注三。

## 31. 每股收益

本公司本报告期内基本的每股收益计算过程如下：

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	61,096,352.16	50,092,327.47
已发行的普通股加权平均数	96,000,000.00	106,666,666.67
基本每股收益（每股人民币元）	0.64	0.47
稀释每股收益（每股人民币元）	0.64	0.47

## 32. 现金流量表

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
政府补助	70,503.00	1,000,000.00
利息收入	514,931.54	703,557.20
押金及保证金	1,938,565.67	2,400,945.00
废品收入	129,599.25	197,076.93
往来款	--	--
其他	30,133.01	205,897.93
<b>合计</b>	<b>2,683,732.47</b>	<b>4,507,477.06</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
销售费用	10,950,206.58	12,124,254.39
管理费用	6,454,670.61	8,077,824.31
银行手续费	137,360.08	134,963.67
押金及保证金	228,600.00	2,440,747.00
备用金	5,500.00	8,500.00
捐赠支出	--	--
往来款	264,973.72	--
<b>合计</b>	<b>18,041,310.99</b>	<b>22,786,289.37</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
中介机构费用	3,811,500.00	730,000.00

## 33. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料



补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,092,327.47	61,096,352.16
加：资产减值准备	323,070.83	1,649,374.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,986,378.54	5,676,462.27
无形资产摊销	451,469.22	385,811.40
长期待摊费用摊销	202,279.68	77,689.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	766,125.29	45,635.90
（收益以“-”号填列）	--	--
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）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,209.76	87,614.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,868,559.41	-7,672,772.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,026,933.92	-35,234,680.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,132,389.92	2,822,588.34
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	11,404,676.84	28,934,075.35
二、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	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,187,276,003.07	61,864,979.49
减：现金的期初余额	106,044,998.02	120,007,449.88
加：现金等价物的期末余额	--	--

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,081,231,005.05	-58,142,470.39

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-06-30	2010-12-31
一、现金	1,187,276,003.07	106,044,998.02
其中：库存现金	45,290.87	109,124.22
可随时用于支付的银行存款	1,187,195,712.20	105,930,873.80
可随时用于支付的其他货币资金	35,000.00	5,000.00
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,187,276,003.07</b>	<b>106,044,998.02</b>

## 8.6 关联方及关联交易

## 1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
热键电子(香港)有限公司	母公司	香港	曾浩	贸易	--	69.9947	69.9947	曾浩	--

## 3. 本企业的子公司情况

子公司全称	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳雷柏电子有限公司	深圳	曾浩	电子产品批发及配售	50 万	100	100	79924331-X

雷柏（香港）有限公司	香港	曾浩	电子产品贸易	--	100	100	--
北京雷柏畅想科技有限公司	北京	李峥	软件开发，销售自行开发的产品	50 万	100	100	69766401-7
雷帛电子（上海）有限公司	上海	龙刚	从事计算机智能化领域内技术服务，计算机软硬件研发，计算机软硬件销售贸易	50 万	100	100	69882114-1

#### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
曾浩	本公司实际控制人	--
余欣	本公司之母公司股东、实际控制人直系亲属	--
李峥	本公司之副总经理	--

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 关联资产购买情况

2011 年 1 月 31 日，本公司与母公司股东余欣签订《深圳市房产购买合同》，约定由本公司受让余欣所拥有的位于深圳市福田区福华三路与金田路交汇处的房产（即卓越世纪中心 4 号楼 33 层 3301、3302、3303、3304、3305 房，系本公司全资子公司雷柏电子目前的办公场所，原由雷柏电子租赁使用，详情见附注六、5），受让价款为余欣 2010 年 4 月 30 日购买该房产的原始购入金额，即总价款为 4,455.77 万元。此关联交易业经本公司第一届董事会 2011 年第一次临时会议以及 2011 年第一次临时股东大会表决通过。

上述《深圳市房产购买合同》签定后，雷柏电子原与母公司股东余欣签订的房屋租赁合同即自行终止。2011 年 2 月 28 日已按照合同付款人民币 4,455,770 元，截至报告期尚欠余欣人民币 40,101,930.00 元。

##### (2) 关联担保情况

本报告期没有关联方担保情况。

##### (3) 股权转让情况

本报告期没有关联方股权转让情况。

#### 6. 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2010-12-31	2011-06-30
------	-----	------------	------------

		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应付款	余欣	--	--	40,101,930.00--	--

## 8.7 或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 8.8 承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 8.9 资产负债表日后事项

## 8.10 其他事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他事项。

## 8.11 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按种类披露

种类	2010-12-31				2011-06-30			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合	35,646,256.25	52.55%	1,801,459.47	100	40,674,765.93	91.32	2,046,773.61	100
合并范围内关联方组合	32,188,765.52	47.45%			3,866,072.87	8.68		
组合小计	67,835,021.77	100	1,801,459.47	100	44,540,838.80	100	2,046,773.61	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>67,835,021.77</b>	<b>100</b>	<b>1,801,459.47</b>	<b>100</b>	<b>44,540,838.80</b>	<b>100</b>	<b>2,046,773.61</b>	<b>100</b>

## (2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	67,452,088.58	99.44	1,763,166.15	40,393,298.60	99.3080	2,018,626.88
1至2年	382,933.19	0.56	38,293.32	281,467.33	0.6920	28,146.73
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>67,835,021.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,801,459.47</b>	<b>40,674,765.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,046,773.61</b>

## (3) 应收账款余额按币种明细表

种类	2010-12-31			2011-06-30		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			32,188,765.52			3,866,072.87
美元	5,382,435.60	6.6227	35,646,256.25	6,285,117.43	6.4716	40,674,765.93
<b>合计</b>	<b>5,382,435.60</b>		<b>67,835,021.77</b>	<b>6,285,117.43</b>	<b>6.4716</b>	<b>44,540,838.80</b>

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
Trust International BV	非关联关系	14,491,246.97	1年以内	32.53%
AGRO TD LLC	非关联关系	8,728,471.97	1年以内	19.60%
Cherry GmbH	非关联关系	4,682,564.92	1年以内	10.51%

深圳雷柏电子有限公司	全资子公司	3,866,072.87	1 年以内	8.68%
Best IT World (India) Pvt.Ltd	非关联关系	1,931,252.16	1 年以内	4.34%
<b>合计</b>		<b>33,699,608.89</b>		<b>75.66%</b>

(5) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 2. 其他应收款

### (1) 按种类披露

种类	2010-12-31				2011-06-30			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,400,486.27	100	414,741.37	100	3,426,172.62	91.77	215,123.52	100
合并范围内关联方组合	7,224.53				307,224.53	8.23		
组合小计	5,407,710.80	100	414,741.37	100	3,733,397.15	100	215,123.52	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--				
<b>合计</b>	<b>5,407,710.80</b>	<b>100</b>	<b>414,741.37</b>	<b>100</b>	<b>3,733,397.15</b>	<b>100</b>	<b>215,123.52</b>	<b>100</b>

### (2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,577,982.23	84.66	228,537.88	2,840,167.45	82.90%	142,008.37
1 至 2 年	313,575.40	5.80	31,357.54	513,432.00	14.99%	51,343.20
2 至 3 年	516,153.17	9.54	154,845.95	72,573.17	2.11%	21,771.95
3 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,407,710.80</b>	<b>100</b>	<b>414,741.37</b>	<b>3,426,172.62</b>	<b>100.00</b>	<b>215,123.52</b>

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	经济性质	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市宝安区国家税务局福永税务分局	非关联方	1,637,163.89	应收退税款	1 年以内	43.85%
深圳市财政委员会	非关联方	940,416.00	散装水泥专项基金押金	1 年以内	25.19%
深圳市凤凰股份合作公司	非关联方	576,584.00	厂房租赁押金	1 至 3 年	15.44%
深圳市农电总公司龙岗经营部	非关联方	120,000.00	在建厂房变压器押金	1 年以内	3.21%
惠州大亚湾兴旺发机电贸易有限公司	非关联方	100,340.00	发电机保证金	1 年以内	2.69%
<b>合计</b>		<b>3,374,503.89</b>			<b>90.38%</b>

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-06-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳雷柏电子有限公司	成本法	3,803,696.25	3,803,696.25	--	3,803,696.25	100	100	--	--	--
雷柏(香港)有限公司	成本法	--	--	--	--	100	100	--	--	--
北京雷柏畅想科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	--	500,000.00	100	100	--	--	--
雷帛电子(上海)有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	--	500,000.00	100	100	--	--	--
<b>合计</b>			<b>4,803,696.25</b>	--	<b>4,803,696.25</b>			--	--	--

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 分类

项目	2010 年度 1-6 月	2011 年度 1-6 月
<b>营业收入</b>	<b>322,936,578.61</b>	<b>284,808,048.03</b>
其中：鼠标键盘产品销售	322,297,458.69	251,732,575.93
其它无线产品	524,251.34	32,263,742.69
其他业务	114,868.58	811,729.41
<b>营业成本</b>	<b>222,821,846.62</b>	<b>204,195,811.06</b>
其中：鼠标键盘产品销售	222,567,485.31	179,562,551.78

其它无线产品	254,361.31	23,793,855.81
其他业务		839,403.47
<b>毛利</b>	<b>100,114,731.99</b>	<b>80,612,236.97</b>
其中：鼠标键盘产品销售	99,729,973.38	72,170,024.15
其它无线产品	269,890.03	8,469,886.88
其他业务	114,868.58	-27,674.06
<b>毛利率</b>	<b>31.00%</b>	<b>28.30%</b>

## (2) 销售前五名

2011 年度 1-6 月

客户名称	销售收入	占营业收入比例
Trust International BV	28,504,472.90	10.01%
AGRO TD LLC	12,707,617.08	4.46%
Sigma Systems CO.LTD	5,224,105.87	1.83%
Cherry Gmbh	4,637,214.69	1.63%
WinSpeed Co.,Ltd.	4,171,934.13	1.46%
<b>合计</b>	<b>55,245,344.67</b>	<b>19.39%</b>

销售前 5 名统计中不包含对子公司深圳雷柏电子有限公司的销售。

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,709,903.70	61,776,229.65
加：资产减值准备	45,696.29	1,235,960.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,725,088.81	5,491,506.37
无形资产摊销	451,469.22	385,811.40
长期待摊费用摊销	66,380.52	77,689.86
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）	766,125.29	45,635.90



补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	239,319.95	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,967.11	-19,131.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,983,861.56	-5,888,870.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,974,005.75	-51,205,152.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,760,728.65	2,794,777.39
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	48,212,089.55	14,694,456.73
二、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	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,184,905,179.46	45,137,322.81
减：现金的期初余额	66,396,827.55	117,365,917.08
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	1,118,508,351.91	-72,228,594.27

## 8.12 补充资料

### 一、非经常性损益明细表

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-45,757.90	-834,406.63
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）	70,503.00	1,000,000.00
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	--	--

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
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	373,439.29	263,584.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	87,600.57	-103,758.50
少数股东权益影响额（税后）	--	--
<b>合计</b>	<b>485,784.96</b>	<b>325,419.19</b>

## 二、净资产收益率和每股收益

2011 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01%	0.47	0.47

上述非经常性损益、净资产收益率和每股收益，是根据中国证监会《公开发行的证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）及《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）》的要求编制的。

## 第九节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上文件存放于公司董事会办公室备查。

深圳雷柏科技股份有限公司

董事长：曾浩

2011 年 8 月 17 日