

rapoo 雷柏

深圳雷柏科技股份有限公司

Shenzhen Rapoo Technology Co.,Ltd.

2012 年半年度报告

二〇一二年八月十日

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	7
五、董事、监事和高级管理人员.....	11
六、董事会报告.....	14
七、重要事项.....	23
八、财务会计报告.....	32
九、备查文件目录.....	117

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 3、公司负责人曾浩、主管会计工作负责人王雪梅及会计机构负责人(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。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳雷柏科技股份有限公司
雷柏电子	指	深圳雷柏电子有限公司
香港热键	指	热键电子（香港）有限公司
香港雷柏	指	雷柏（香港）有限公司
北京雷柏	指	北京雷柏畅想科技有限公司
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
董监事会	指	董事会、监事会

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002577	B 股代码	
A 股简称	雷柏科技	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	深圳雷柏科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	雷柏科技		
公司的法定英文名称	Shenzhen Rapoo Technology Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Rapoo		
公司法定代表人	曾浩		
注册地址	深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路 22 号		
注册地址的邮政编码	518122		
办公地址	深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路 22 号		

办公地址的邮政编码	518122
公司国际互联网网址	www.rapoo.com
电子信箱	board@rapoo.com

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢海波	邓凤霞
联系地址	深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路 22 号	深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路 22 号
电话	0755-28588568	0755-28588566
传真	0755-28588900	0755-28588900
电子信箱	board@rapoo.com	board@rapoo.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	深圳雷柏科技股份有限公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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)	245,613,523.53	302,466,893.61	-18.8%
营业利润 (元)	57,964,484.15	66,312,867.16	-12.59%
利润总额 (元)	54,568,531.92	66,594,099.64	-18.06%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	45,357,298.3	55,727,860.12	-18.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	47,577,414.22	55,402,440.93	-14.12%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-16,696,413.28	11,404,676.84	-246.4%
	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)	1,505,564,482.89	1,568,835,994.17	-4.03%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,411,236,839.92	1,455,565,555.84	-3.05%
股本(股)	217,600,000	128,000,000	70%

主要财务指标

主要财务指标	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.52	-59.62%
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.52	-59.62%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.52	-57.69%
全面摊薄净资产收益率(%)	3.21%	3.96%	-0.75%
加权平均净资产收益率(%)	3.1%	8.93%	-5.83%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	3.37%	3.93%	-0.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.25%	8.88%	-5.63%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.08	0.09	-188.89%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.49	11.37	-42.92%
资产负债率(%)	6.27%	7.22%	-0.95%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期	上期	期末	期初
按中国会计准则	45,357,298.3	55,727,860.12	1,411,236,839.92	1,455,565,555.84
按国际会计准则调整的项目及金额:				
按国际会计准则				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

3、存在重大差异明细项目

□ 适用 √ 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

□ 适用 √ 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-4,060,752.03	
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）	930,320	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-265,520.2	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	1,175,836.31	
合计	-2,220,115.92	--

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	75%			67,200,000		67,200,000	163,200,000	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,406,752	5%			4,484,726		4,484,726	10,891,478	5%
其中：境内法人持股	6,406,752	5%			4,484,726		4,484,726	10,891,478	5%
境内自然人持股									
4、外资持股	89,593,248	69.99%			62,715,274		62,715,274	152,308,522	69.99%
其中：境外法人持股	89,593,248	69.99%			62,715,274		62,715,274	152,308,522	69.99%
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	32,000,000	25%			22,400,000		22,400,000	54,400,000	25%

	0				0		0	0	
1、人民币普通股	30,470,275	23.8%			21,366,125		21,366,125	51,836,400	23.82%
2、境内上市的外资股	800	0%			200		200	1,000	0%
3、境外上市的外资股									
4、其他	1,528,925	1.19%			1,033,675		1,033,675	2,562,600	1.17%
三、股份总数	128,000,000	100%			89,600,000		89,600,000	217,600,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

经公司2011年年度股东大会审议通过，公司以2011年末总股本128,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利7.00元（含税）、同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，公积金转增股本方案实施后，公司总股本由128,000,000股增加至217,600,600股。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司股份变动是由于资本公积转增资本形成的，对一季度每股收益和每股净资产有影响，变动后一季度归属于上市公司股东每股收益由0.18元降为0.11元，归属于上市公司股东的每股净资产由11.56元降为6.8元。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
	2011年04月20日	38	32,000,000	2011年04月28日	32,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

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批复》（证监许可[2011]520号）核准，首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股3,200万股，每股发行价为人民币38元。公司股

票于2011年4月28日在深圳证券交易所正式挂牌交易。本次发行属于公司首次公开募股发行（IPO）。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 28,444 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
热键电子（香港）有限公司	外资股	69.99%	152,308,522	152,308,522		
汇智创业投资有限公司	社会法人股	3.75%	8,160,000	8,160,000		
深圳市致智源投资有限公司	社会法人股	1.26%	2,731,478	2,731,478	质押	1,445,000
天安保险股份有限公司	社会法人股	0.5%	1,088,000			
幸福人寿保险股份有限公司-分红	社会法人股	0.5%	1,088,000			
银泰证券有限责任公司	社会法人股	0.23%	500,000			
中国工商银行一诺安价值增长股票证券投资基金	社会法人股	0.14%	294,185			
熊洽容	其他	0.13%	285,727			
刘冰秋	其他	0.11%	240,000			
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	社会法人股	0.09%	201,343			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件	股份种类及数量
------	-----------	---------

	股份的数量	种类	数量
天安保险股份有限公司	1,088,000	A 股	1,088,000
幸福人寿保险股份有限公司-分红	1,088,000	A 股	1,088,000
银泰证券有限责任公司	500,000	A 股	500,000
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	294,185	A 股	294,185
熊治容	285,727	A 股	285,727
刘冰秋	240,000	A 股	240,000
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	201,343	A 股	201,343
北京铭泰通商贸有限公司	188,700	A 股	188,700
刘娜	153,000	A 股	153,000
翁海鸥	150,000	A 股	150,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

对前 10 名无限售条件股东，本公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	
实际控制人类别	

情况说明

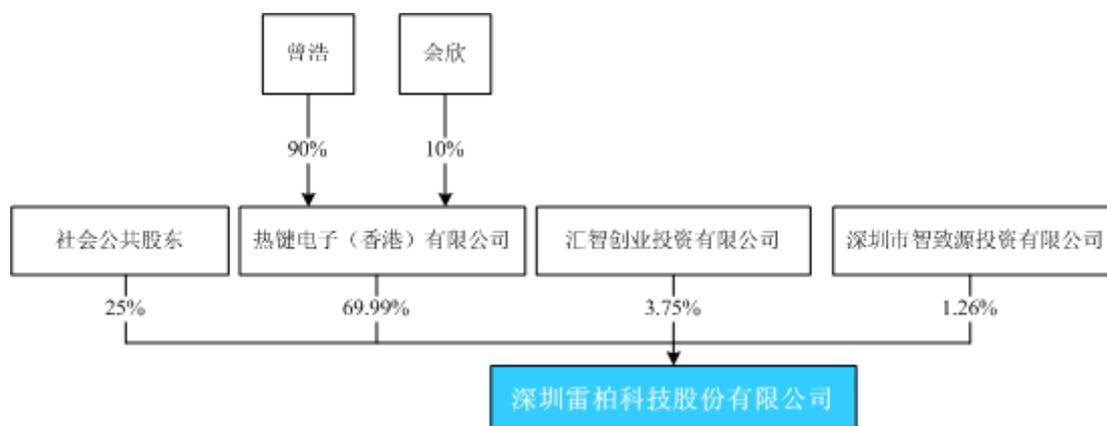
截止本报告期末，公司的控股股东为香港热键，实际控制人为自然人曾浩先生，曾浩先生持有香港热键90%股权，通过香港热键控制公司69.99%股份，香港热键及曾浩先生简介如下：

香港热键：截至报告期末，香港热键持公司69.99%股份，为公司的控股股东。香港热键成立于2001年5月21日，住所为RM 1019-1021 10/F NAN FUNG CTR 264-298 CASTLE PEAK RD, TSUEN WANG, HONGKONG；法定股本为120万港元，已发行股本为120万股，每股面值1港元。目前主要从事投资控股业务。

曾浩先生，拥有香港永久居留权，身份证号：P6194**(4)，出生于1971年，毕业于深圳大学自动化控制专业，大学本科学历，1996年移民香港。1996年开始电脑无线外设产品的研究开发工作，设计出无线鼠标产品，并获得实用新型专利，1998年开发出USB无线键盘鼠标套装，2001年5月投资设立热键电子（香港）有限公司，2002年设计出

人体感应式光电无线鼠标，2006年主导设计全新2.4GHz超低能耗无线外设解决方案。现任公司董事长兼总经理，全面负责公司经营和管理。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不直接持有公司股份，也未持有公司股票期权和被授予的限制性股票。

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曾浩	热键电子（香港）有限公司	董事	2001年05月21日	-	否
余欣	热键电子（香港）有限公司	董事	2003年9月1日	-	否
俞熔	上海天亿投资（集团）有限公司	董事长	-	-	是
李峥	深圳市致智源投资有限公司	执行董事	2010年2月4日	-	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曾浩	深圳雷柏电子有限公司	董事长兼总经理	2007年4月23日	-	否
曾浩	FAR SMART ENTERPRISE LIMITED	董事	-	-	否
余欣	深圳雷柏电子有限公司	副董事长兼副总经理	2007年4月23日	-	否
余欣	FAR SMART ENTERPRISE LIMITED	董事	-	-	否
俞熔	上海美年健康产业有限公司	董事长	-	-	是
俞熔	上海中卫创业投资管理有限公司	执行董事	-	-	否
王苏生	深圳市振业（集团）股份有限公司	独立董事	2009年07月01日	2012年07月01日	是
王苏生	湖南梦洁家纺股份有限公司	独立董事	2009年02月18日	2010年02月17日	是
王苏生	深圳市普路通供应链管理股份有限公司	独立董事	2009年10月01日	2012年10月01日	是
王苏生	深圳市特尔佳科技股份有限公司	独立董事	2010年09月25日	2013年09月25日	是
孔维民	深圳市中诺通讯股份有限公司	独立董事	2011年10月	2014年10月01日	是

			01 日	日	
孔维民	深圳市神农世家农产品有限公司	董事	2012 年 05 月 10 日	2015 年 05 月 10 日	否
孔维民	深圳茶禅一味传媒有限公司	董事、总经理	2010 年 06 月 04 日	2013 年 06 月 04 日	否
孔维民	广东超华科技股份有限公司	独立董事	2010 年 09 月 25 日	2013 年 09 月 25 日	是
李峥	深圳雷柏电子有限公司	副董事长	2007 年 4 月 23 日	-	是
李峥	北京雷柏畅想科技有限公司	总经理	2009 年 12 月 14 日	-	否
李峥	雷帛电子（上海）有限公司	总经理	2009 年 12 月 29 日	-	否
在其他单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职情况。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提议，报董事会批准，并将董事、监事薪酬计划提交股东大会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	采取公司年度经营目标（合并）与个人工作业绩相挂钩的浮动考核办法，根据董事、监事、高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性、个人工作业绩情况以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
王雪梅	财务总监	聘任	2012 年 04 月 28 日	2012 年 4 月 28 日第一届董事会第二十一次会议同意聘任王雪梅女士担任公司财务总监职务

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,606
公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	871
销售人员	93
技术人员	492
财务人员	21
行政人员	129
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	4
本科	157
大专	403
高中及以下	1042

公司员工情况说明

报告期内，由于采用自动化生产设备、完善管理模式、优化员工结构以提升运作效率，在职员工总数较上年同期减少 15.74%。总体看来，公司员工结构合理，能满足公司发展的要求。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

公司总体经营情况的回顾

报告期内，公司紧紧围绕企业发展战略及年度经营目标，圆满完成公司整体搬迁工作，各项业务稳步推进，海外自主品牌推广初见成效、业务结构优化进展顺利，生产工艺水准与生产自动化水平不断增强，共实现公司实现营业总收入 245,613,523.53 元，比上年同期减少 18.8%；实现营业利润 57,964,484.15 元，比上年同期减少 12.59%，实现净利润 45,357,298.30 元，较去年同期减少 18.47%。

公司经营业绩下滑的主要原因是：1、报告期内公司已完全退出贴牌业务，转而在海外大力推广自主品牌，自主品牌海外销售额虽由上年同期的 6,952,236.58 元大幅增加到本期的 81,804,774.17 元，但尚未能与上年同期贴牌业务收入 105,294,399.99 元持平；2、报告期内，因公司整体搬迁及新生产线需要调试，造成部分产能损失，是导致国内市场营业收入下滑的主要因素；新增搬迁费用、处置不能搬迁资产与为推进生产自动化工艺水平处置旧机器设备导致营业外支出上升会冲减净利润；3、报告期内国际国内宏观经济环境导致消费需求相对疲软，另外，平板电脑等设备的兴起并成为市场热点，对传统无线外设产品的销售有一定的冲击。

2012 年是公司长远发展过程中调整、升级的关键一年，公司将充分发挥自身的技术优势和人才优势，加大自主技术创新力度，扩大品牌影响力，持续拓展并完善公司产品线，为未来的发展奠定坚实的基础。下半年，公司将在维护好前期所开发重点市场的基础上，提升自主品牌海外市场覆盖范围；持续优化制造工艺与生产自动化水平，提升生产效率并降低制造成本；同时，为因应新的市场环境，公司将加大在互联网电视周边应用、平板电脑周边设备等领域的研发投入与创新力度，扩大产

品线。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

深圳雷柏电子有限公司：雷柏电子成立于2007年4月23日，注册资本50万元人民币，注册地址为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，经营范围：电子产品的批发及相关配套业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）；网上经营电子产品。雷柏电子主要负责自主品牌“雷柏”的品牌推广及国内销售。

截至 2012年6月30日，雷柏电子总资产3,063.07万元，净资产247.9万元；实现营业收入16,375.99万元，净利润-187.35万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

a. 规模扩张导致的管理风险：人才队伍建设和管理水平需提升

近年来公司业务高速增长，公司的资产规模、业务规模迅速扩大，对公司的管理提出了更高的要求。近几年公司持续改善了股东和董事会成员结构，优化了公司治理，并且积极引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加大人员培训力度，为公司业务增长提供了稳定组织保障，但公司经营规模增长迅速，仍然存在高速增长带来的管理风险。公司尤其在人才队伍建设和管理水平提升这两方面存在较大提升空间，也是制约公司当前快速发展的最重要的因素之一；

b. 市场竞争加剧

目前无线外设行业竞争越来越趋于寡头竞争，国外主要的无线外设企业占据行业高端，但另一方面国内主要企业也开始在细分领域崭露头角。在渠道变革上，国内既有厂商与大型连锁商博弈加大，传统经销商渠道成本提高，促进了渠道模式创新领域的发展，在品牌推广上，国外企业的推广力度普遍强于国内企业，存在挤压国内无线外设品牌企业空间的态势。

虽然公司近年来一直保持高速增长的态势，且行业前景广阔，但公司主要产品还较为单一，毛利水平仍有提高的空间，需持续加强自身的竞争优势。

c. 汇率波动风险，未来公司会大力拓展海外市场，外销产品计价和结算主要为美元，人民币兑美元汇率的波动对公司外销收入和净利润会产生一定影响。

d. 平板电脑、大屏触控手机等设备的兴起并成为市场热点，可能会对传统无线外设产品市场有挤压作用。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
计算机外设设备制造	245,345,823.52	165,621,444.87	32.49%	-18.67%	-18.55%	-0.1%
分产品						
鼠标键盘产品销售	217,511,695.69	148,240,762.87	31.85%	-18.54%	-17.44%	-0.9%
其他无线产品	27,834,127.83	17,380,682	37.56%	-19.63%	-26.91%	6.23%

主营业务分行业和分产品情况的说明

其他无线产品包括麦克风耳机, 游戏手柄等。由于麦克风耳机及游戏手柄新品发布, 市场销售的成熟度较去年同期增高, 且在报告期内已大批量产与销售, 毛利同比增长6.23个百分点。

(2) 主营业务分地区情况

单位: 元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
海外销售	81,871,439.98	-22.25%
国内销售	163,474,383.54	-16.75%

主营业务分地区情况的说明

公司海外销售营业收入较上年同期减少的主要原因是报告期内公司调整海外销售业务策略, 在报告期内公司已完全退出贴牌业务, 转而在海外大力推广自主品牌, 自主品牌海外销售额虽由上年同期的6,952,236.58元大幅增加到本期的81,804,774.17元, 但尚未能与上年同期贴牌业务收入105,294,399.99元持平;

报告期内, 因公司整体搬迁及新生产线需要调试, 造成部分产能损失, 是导致国内市场营业收入下滑的主要因素;

报告期内国际国内宏观经济环境导致消费需求相对疲软, 另外, 平板电脑等设备的兴起并成为市场热点, 对传统无线外设产品的销售有一定的冲击。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 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

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

□ 适用 √ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司投资情况**1、募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	113,563.35
报告期投入募集资金总额	17,806.08
已累计投入募集资金总额	26,453.33
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 114,504 万元，扣除发行费用 8,036.65 万元，实际募集资金净额为人民币 113,563.35 万元。以上募集资金已经中审国际会计师事务所有限公司对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“中审国际验字[2011]01020141 号”《验资报告》。本公司对募集资金采取了专户存储制度。目前，已累计投入募集资金总额为 26,453.33 万元，详见下表“募集资金承诺项目情况”。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	25,920	5,637.84	17,528.44	67.63%	2012年09月30日	0	是	否
音频产业化项目	否	7,450	7,450	1,257.62	3,435.19	46.11%	2012年09月30日	0	是	否
无线游戏手柄产业化项目	否	5,020	5,020	1,110.13	2,860.38	56.98%	2012年09月30日	0	是	否
技术中心建设项目	否	5,820	5,820	374.82	1,373.41	23.6%	2012年09月30日	0	是	否
营销总部及信息平台建设项目	否	3,765	3,765	266.84	1,255.92	33.36%	2012年09月30日	0	是	否
承诺投资项目小计	-	47,975	47,975	8,647.25	26,453.33	-	-	-	-	-
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	-					-	-	-	-	-

合计	-	47,975	47,975	8,647.25	26,453.33	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 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;2012 年 5 月 3 日收到利息 2,131.62 万元,本息合计 67,719.97 万元用于定期存,定期期限为 2012 年 5 月 3 日至 2013 年 5 月 3 日。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况										

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-25%	至	-5%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,891	至	7,462
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	78,548,271.09		
业绩变动的原因说明	与去年同期相比，由于自主品牌海外市场培育周期较长，加之因欧债危机继续影响将导致国外市场销售收入的不确定因素增强；此外，国内消费需求受大环境影响相对疲软，因此短期内对公司业绩将有一定的影响。预计 2012 年 1-9 月公司经营业绩同比将略有下降，同比增长-5% ~ -25%。管理团队将努力挖掘自身潜力，提升效率，降低费用，同时积极推进新产品的开发与投放速度，力争将短期不利影响降到最低。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□ 适用 √ 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，制订了《关于认真贯彻落实现金分红有关事项的工作方案》、《关于股东回报规划事宜的论证报告》及《未来三年（2012-2014）股东回报规划》，并对《公司章程》进行了修订，完善股东大会、董事会对公司利润分配事项的决策程序和机制、提高现金分红信息披露透明度。具体情况如下：

1、公司最近三年的现金分红情况

公司坚持以现金分红为主，并在《公司章程》（修订前）进行了规定。2009-2011 连续三年都进行了现金分红，2009、2010、2011 年度现金分红分别占当年合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 85.7%、0%、87.53%，且三年累计现金分红金额占最近年均净利润 166.38%，在不影响公司正常生产经营所需现金流情况下充分考虑对投资者的合理回报，公司的利润分配政策保持连续性和稳定性。

2、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的落实情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和深圳证监局《关于认真贯彻落实〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉有关要求的通知》（深证局公司字【2012】43 号文件，以下简称“通知”）的指示精神和《公司章程》等相关文件规定，公司制订了《关于认真贯彻落实现金分红有关事项的工作方案》、《关于股东回报规划事宜的论证报告》及《未来三年（2012-2014）股东回报规划》，并对《公司章程》进行了修订，提交董事会、股东大会审议，并履行了信息披露义务。修改后相关《公司章程》条款如下：

第一百五十九条 公司利润分配政策为：

（一）公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，遵循重视投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展的原则，确定合理的股利分配方案；

（二）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润；

（三）公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：

1、当年每股收益不低于 0.1 元；

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过 5,000 万元人民币。

（四）分红比例的规定：

1、公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任何三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；

2、当年未分配的可分配利润可留待下一年度进行分配；

3、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(五) 在满足上述现金分红条件情况下, 公司将积极采取现金方式分配股利, 原则上每年度进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。由董事会拟定方案, 股东大会通过。非因特别事由(如公司进行重大资产重组等), 公司不进行除年度和中期分配以外其他期间的利润分配。

(六) 公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况, 在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下, 为保持股本扩张与业绩增长相适应, 公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

(七) 公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定, 经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

(八) 注册会计师对公司财务报告出具解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告的, 公司董事会应当将导致会计师出具上述意见的有关事项及对公司财务状况和经营状况的影响向股东大会做出说明。如果该事项对当期利润有直接影响, 公司董事会应当根据就低原则确定利润分配预案或者公积金转增股本预案。

(九) 董事会审议现金分红具体方案时, 应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜, 独立董事应当发表明确意见。

(十) 股东大会对现金分红具体方案进行审议时, 应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 并及时答复中小股东关心的问题。

(十一) 董事会在决策和形成利润分配预案时, 要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容, 并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

(十二) 公司年度盈利但管理层、董事会未提出、拟定现金分红预案的, 管理层需对此向董事会提交详细的情况说明, 包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划, 并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露; 董事会审议通过后提交股东大会通过现场及网络投票的方式审议批准, 并由董事会向股东大会做出情况说明。

(十三) 存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

(十四) 公司应严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案, 应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

(十五) 监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督, 并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案, 就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

(十六) 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整或者变更利润分配政策和股东分红回报规划的, 应当满足公司章程规定的条件, 经过详细论证后, 履行相应的决策程序, 并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过, 调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、章程的有关规定。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 其他披露事项

无

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排 (本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司按照《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》、《公司章程》等有关规范要求, 不断完善法人治理结构, 确保公司规范运作; 公司财务信息真实、完整, 各项内部控制体系符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和相关监管部门的要求。

报告期内, 公司严格执行已发布实施的《财务负责人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》能有效提高公司信息披露的质量和透明度, 确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

截止报告期末, 公司各项工作有序运行, 公司发展健康、可持续。

(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

经公司2011年年度股东大会审议通过, 公司以 2011年末总股本128,000,000 股为基数向全体股东每10股派发现金股利7.00元人民币 (含税), 合计应当派发现金股利89,600,000元; 同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股, 公积金转增股本方案实施后, 公司总股本由128,000,000股增加至217,600,000股。

公司于2012年5月3日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登了《2011年度权益分派实施公告》, 股权登记日为2012年5月8日; 除权除息日为2012年5月9日。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	是否为关联交易	资产出售定价原则	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
深圳市鑫巨源电子技术有限公司	喷油线调备、模具	2012年03月26日	36		-117.13	否	市场定价	是	是	0%	否	
西润鑫电子设备有限公司	发电机、中央空调	2012年03月27日	10		-104.91	否	市场定价	是	是	0%	否	
深圳市志锋装卸服务有限公司	火花机等	2012年04月28日	10.4		-14.43	否	市场定价	是	是	0%	否	
深圳市鑫金辉节能科技有限公司	贴片机	2012年05月24日	117.5		-184.39	否	市场定价	是	是	0%	否	
深圳市龙华雷克萨斯汽车有限公司	轿车	2012年05月24日	62		32.5	否	市场定价	是	是	0%	否	

			235.9		-388.36							
--	--	--	-------	--	---------	--	--	--	--	--	--	--

出售资产情况说明：

上述资产出售均为普通固定资产清理事项，对公司业务连续性与管理层稳定性未造成影响。

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、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

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	公司实际控制人曾浩先生，公司控股股东热键电子（香港）有限公司、汇智创业投资有限公司和深圳市致智源投资有限公司，公司董事、监事及高级管理人员。	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%。	2011 年 04 月 18 日	三十六个月	上述承诺事项得到严格执行。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					

是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	正常履行中。

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

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
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	-86,014.22	
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	-86,014.22	
----	------------	--

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司由于整体迁址，未接待实地调研等活动。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
雷柏科技 2011 年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第一届董事会第十八次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司被认定为高新技术企业的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年度利润分配预案的预披露公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第一届董事会第十九次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第一届监事会第九次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年度财务预算公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于办公地址和联系方式变更的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于企业法人营业执照变更的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第一届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度权益分派实施公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 03 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于完成工商变更的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第一届董事会第二十二次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于注销子公司的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		972,732,256.01	1,142,490,133.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		9,149,521.58	8,305,431
应收账款		60,863,329.2	43,703,759.61
预付款项		26,948,989.75	8,023,231.7
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,992,543.06	16,068,481.39
应收股利			
其他应收款		1,759,634.42	3,277,941.31
买入返售金融资产			
存货		86,578,676.52	70,073,071.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,163,024,950.54	1,291,942,049.41
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			
投资性房地产			
固定资产		131,490,825.04	128,834,883.2
在建工程		182,406,826.73	118,671,835.32
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		26,954,990.68	26,938,254.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,073,844.67	1,260,028.12
递延所得税资产		613,045.23	1,188,943.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		342,539,532.35	276,893,944.76
资产总计		1,505,564,482.89	1,568,835,994.17
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		89,867,770.02	94,371,950.2
预收款项		6,321,568.51	11,496,433.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,362,262.57	5,374,042
应交税费		-12,539,358.2	-2,145,191.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,315,400.07	4,173,204.14
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		94,327,642.97	113,270,438.33
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		0	0
负债合计		94,327,642.97	113,270,438.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		217,600,000	128,000,000
资本公积		1,023,132,307.7	1,112,732,307.7
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,228,626.48	21,228,626.48
一般风险准备			
未分配利润		149,371,587.34	193,614,289.04
外币报表折算差额		-95,681.6	-9,667.38
归属于母公司所有者权益合计		1,411,236,839.92	1,455,565,555.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,411,236,839.92	1,455,565,555.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,505,564,482.89	1,568,835,994.17

法定代表人：曾浩

主管会计工作负责人：王雪梅

会计机构负责人：云兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		963,884,264.89	1,132,054,611.9
交易性金融资产			
应收票据		6,000,000	8,305,431
应收账款		71,542,655.37	41,966,193.64
预付款项		26,882,109.86	7,802,307.64
应收利息		4,992,543.06	16,068,481.39
应收股利			
其他应收款		1,876,607.62	3,587,390.32
存货		83,451,136.51	67,813,424.1
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,158,629,317.31	1,277,597,839.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,803,696.25	4,803,696.25
投资性房地产			
固定资产		129,819,660.99	126,895,699.7
在建工程		182,406,826.73	118,671,835.32
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		26,954,990.68	26,938,254.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		157,499.98	240,784.27
递延所得税资产		458,509.61	958,374.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		344,601,184.24	278,508,644.47
资产总计		1,503,230,501.55	1,556,106,484.46

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		89,797,732.88	94,347,950.88
预收款项		1,314,015.01	164,391.84
应付职工薪酬		4,753,917.44	4,609,322.04
应交税费		-9,356,640.89	-908,819.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,451,588.25	1,619,281.11
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,960,612.69	99,832,126.1
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		0	0
负债合计		87,960,612.69	99,832,126.1
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		217,600,000	128,000,000
资本公积		1,026,388,093.51	1,115,988,093.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,228,626.48	21,228,626.48
未分配利润		150,053,168.87	191,057,638.37
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,415,269,888.86	1,456,274,358.36
负债和所有者权益（或股东权益）		1,503,230,501.55	1,556,106,484.46

总计			
----	--	--	--

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		245,613,523.53	302,466,893.61
其中：营业收入		245,613,523.53	302,466,893.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,573,399.23	236,301,971.66
其中：营业成本		165,870,231.11	204,181,351.35
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		1,484,892.81	2,188,368.13
销售费用		13,348,050.3	14,439,811.42
管理费用		21,734,336.92	20,266,594.28
财务费用		-15,401,291.71	-5,097,224.35
资产减值损失		612,819.95	323,070.83
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）		0	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）		57,964,484.15	66,312,867.16
加：营业外收入		1,590,562.07	1,161,679.85

减：营业外支出		4,986,514.3	880,447.37
其中：非流动资产处置 损失		4,385,741.04	834,406.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		54,568,531.92	66,594,099.64
减：所得税费用		9,211,233.62	10,866,239.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,357,298.3	55,727,860.12
其中：被合并方在合并前实现的 净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		45,357,298.3	55,727,860.12
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.21	0.52
（二）稀释每股收益		0.21	0.52
七、其他综合收益		-86,014.22	
八、综合收益总额		45,271,284.08	55,727,860.12
归属于母公司所有者的综合 收益总额		45,271,284.08	55,727,860.12
归属于少数股东的综合收益 总额			

法定代表人：曾浩

主管会计工作负责人：王雪梅

会计机构负责人：云兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		236,537,053.23	284,808,048.03
减：营业成本		166,487,880.47	204,195,811.06
营业税金及附加		1,298,485.59	1,851,852.27
销售费用		5,078,567.28	5,863,766.2
管理费用		17,457,445.1	16,364,691.76
财务费用		-15,306,784.02	-4,934,939.86
资产减值损失		467,474.47	45,696.29
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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		61,053,984.34	61,569,115.52
加：营业外收入		1,527,629.46	1,081,680.85
减：营业外支出		4,822,324.92	876,034.46
其中：非流动资产处置损失		4,385,741.04	824,858.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,759,288.88	61,774,761.91
减：所得税费用		9,163,758.38	9,429,325.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,595,530.5	52,345,436.35
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		48,595,530.5	52,345,436.35

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	256,298,561.18	319,432,295.82
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	6,403,041.11	6,902,329.09
收到其他与经营活动有关的现金	3,042,252.5	4,507,477.06
经营活动现金流入小计	265,743,854.79	330,842,101.97
购买商品、接受劳务支付的现金	198,640,839.49	225,737,042.01
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	33,156,102.16	42,544,585
支付的各项税费	28,888,002.97	28,369,508.75
支付其他与经营活动有关的现金	21,755,323.45	22,786,289.37
经营活动现金流出小计	282,440,268.07	319,437,425.13
经营活动产生的现金流量净额	-16,696,413.28	11,404,676.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	125,000,000
取得投资收益所收到的现金	0	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	2,480,325	2,454,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	171,197,808.77	0
投资活动现金流入小计	173,678,133.77	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	91,854,850.85	73,805,945.57
投资支付的现金	0	125,000,000
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	1,035,083,400
投资活动现金流出小计	91,854,850.85	1,233,889,345.57
投资活动产生的现金流量净额	81,823,282.92	-1,106,287,400.36
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0	1,145,040,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	0	0
发行债券收到的现金	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	0	1,145,040,000
偿还债务支付的现金	0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,764,063.96	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	0	3,811,500
筹资活动现金流出小计	89,764,063.96	3,811,500
筹资活动产生的现金流量净额	-89,764,063.96	1,141,228,500
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-414,146.53	-198,171.43
五、现金及现金等价物净增加额	-25,051,340.85	46,147,605.05
加：期初现金及现金等价物余额	90,487,883.11	106,044,998.02
六、期末现金及现金等价物余额	65,436,542.26	152,192,603.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,508,974.41	337,556,928.88
收到的税费返还	6,403,041.11	6,902,329.09
收到其他与经营活动有关的现金	2,979,804.67	1,934,017.57
经营活动现金流入小计	244,891,820.19	346,393,275.54
购买商品、接受劳务支付的现金	193,427,828.89	226,000,763.21
支付给职工以及为职工支付的现金	28,367,752.79	36,981,211.82
支付的各项税费	24,946,297.71	23,041,458.24
支付其他与经营活动有关的现金	13,652,581.99	12,157,752.72
经营活动现金流出小计	260,394,461.38	298,181,185.99

经营活动产生的现金流量净额	-15,502,641.19	48,212,089.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		125,000,000
取得投资收益所收到的现金		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	2,480,325	2,454,000
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	171,197,808.77	
投资活动现金流入小计	173,678,133.77	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	91,825,092.85	73,336,011.42
投资支付的现金		125,000,000
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		1,035,083,400
投资活动现金流出小计	91,825,092.85	1,233,419,411.42
投资活动产生的现金流量净额	81,853,040.92	-1,105,817,466.21
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
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	1,145,040,000
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	89,764,063.96	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,811,500
筹资活动现金流出小计	89,764,063.96	3,811,500
筹资活动产生的现金流量净额	-89,764,063.96	1,141,228,500
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-414,146.53	-198,171.43
五、现金及现金等价物净增加额	-23,827,810.76	83,424,951.91
加：期初现金及现金等价物余额	80,512,361.9	66,396,827.55
六、期末现金及现金等价物余额	56,684,551.14	149,821,779.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	128,000,000	1,112,732,307.7			21,228,626.48		193,614,289.04	-9,667.38		1,455,565,555.84
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	128,000,000	1,112,732,307.7			21,228,626.48		193,614,289.04	-9,667.38		1,455,565,555.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	89,600,000	-89,600,000					-44,242,701.7	-86,014.22		-44,328,715.92
(一) 净利润							45,357,298.3			45,357,298.3
(二) 其他综合收益								-86,014.22		-86,014.22
上述(一)和(二)小计							45,357,298.3	-86,014.22		45,271,284.08
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	89,600,000	0	0	0	0	0	-89,600,000	0	0	0
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	89,600,000						-89,600,000			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	-89,600,000	0	0	0	0	0	0	0	-89,600,000
1. 资本公积转增资本(或股		-89,600,000								-89,600,000

本)		000								0
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	217,600,000	1,023,132,307.7			21,228,626.48		149,371,587.34	-95,681.6		1,411,236,839.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	96,000,000	9,098,807.7			10,829,891.16		101,651,737.55	-123.45		217,580,312.96
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	96,000,000	9,098,807.7			10,829,891.16		101,651,737.55	-123.45		217,580,312.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,000,000	1,103,633,500			10,398,735.32		91,962,551.49	-9,543.93		1,237,985,242.88
(一) 净利润							102,361,286.81			102,361,286.81
(二) 其他综合收益								-9,543.93		-9,543.93
上述 (一) 和 (二) 小计							102,361,286.81	-9,543.93		102,351,742.88
(三) 所有者投入和减少资本	32,000,000	1,103,633,500	0	0	0	0	0	0	0	1,135,633,500

1. 所有者投入资本	32,000,000	1,103,633,500								1,135,633,500
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	10,398,735.32	0	-10,398,735.32	0	0	0
1. 提取盈余公积					10,398,735.32		-10,398,735.32			
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	1,112,732,307.7			21,228,626.48		193,614,289.04	-9,667.38		1,455,565,555.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	128,000,000	1,115,988,093.51			21,228,626.48		191,057,638.37	1,456,274,358.36
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	128,000,000	1,115,988,093.51			21,228,626.48		191,057,638.37	1,456,274,358.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,600,000	-89,600,000					-41,004,469.5	-41,004,469.5
（一）净利润							48,595,530.5	48,595,530.5
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							48,595,530.5	48,595,530.5
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	89,600,000	0	0	0	0	0	-89,600,000	0
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	89,600,000						-89,600,000	
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	-89,600,000	0	0	0	0	0	-89,600,000
1. 资本公积转增资本（或股本）		-89,600,000						-89,600,000
2. 盈余公积转增资本（或股本）		0						0
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	217,600,000	1,026,388,093.51			21,228,626.48		150,053,168.87	1,415,269,888.86

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	96,000,000	12,354,593 .51			10,829,891 .16		97,469,020 .45	216,653,50 5.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	96,000,000	12,354,593 .51			10,829,891 .16		97,469,020 .45	216,653,50 5.12
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	32,000,000	1,103,633, 500			10,398,735 .32		93,588,617 .92	1,239,620, 853.24
（一）净利润								
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000	1,103,633, 500	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本	32,000,000	1,103,633, 500						
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	10,398,735 .32	0	-10,398,73 5.32	0
1. 提取盈余公积					10,398,735 .32	0	-10,398,73 5.32	
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	1,115,988,093.51			21,228,626.48		191,057,638.37	1,456,274,358.36

(三) 公司基本情况

深圳雷柏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由热键科技（深圳）有限公司依法整体变更设立的股份有限公司，发起人为热键电子（香港）有限公司、汇智创业投资有限公司和深圳市致智源投资有限公司。公司于2010年3月30日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续，设立时注册资本为9,600 万元。

2011年4月11日，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批复》（证监许可[2011]520号文）的批准，同意核准本公司公开发行不超过3,200万股新股。本公司于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，首次公开发行后注册资本变更为128,000,000.00元。

经公司2011年年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以2011年末总股本128,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利7.00元（含税）、同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，公积金转增股本方案实施后，公司总股本由128,000,000股增加至217,600,600股。

本公司注册号：440306503283676。公司法定代表人：曾浩。注册地址：深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路22号。

本公司经营范围：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。

公司自设立以来，一直从事鼠标、键盘等电脑外设设备的研发、生产和销售业务，主营业务未发生变更。

本公司下设子公司：深圳雷柏电子有限公司、雷柏（香港）有限公司、北京雷柏畅想科技有限公司、雷帛电子（上海）有限公司、RAPOO EUROPE BV。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2012半年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求,真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的本报告期财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

境外子公司以经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债终止确认条件

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）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

A. 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；

B. 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；

C. 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；

D. 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（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。

A. 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。

B. 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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 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*

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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	账龄分析法	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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

11、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、在制品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品领用时一次转销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物领用时一次转销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

A. 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；

B. 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

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

(2) 后续计量及损益确认

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。

1.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。

2.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。

(3) 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。

(4) 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。

13、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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。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。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(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) 其他说明

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。

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、生物资产：无

18、油气资产：无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
雷柏工业园厂区土地使用权	50	产权证书确定的使用年限
计算机软件	5	按照会计准则及行业惯例

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让：无

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

23、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

A. 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。

B. 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。

C. 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。

24、回购本公司股份：无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

a. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- b. 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；
- c. 收入的金额能够可靠地计量；
- d. 相关的经济利益很可能流入企业；
- e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

1、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。

2、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：

- a. 合同总收入能够可靠地计量；
- b. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d. 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：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据资产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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

A. 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。

B. 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) 融资租赁会计处理

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。

A. 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。

B. 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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。符合持有待售条件的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。

30、资产证券化业务：无

31、套期会计：无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	内销商品销售收入、外销商品销售收入	17%，实行“免、抵、退”，退税率 17%
消费税	无	0
营业税	无	0
城市维护建设税	应纳增值税和免抵税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见各分公司、分厂执行的所得税税率

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	所得税税率	
	2012年度	2011年度
深圳雷柏科技股份有限公司	15%	15%
深圳雷柏电子有限公司	25%	25%
雷柏（香港）有限公司	16.50%	16.50%
北京雷柏畅想科技有限公司	25%	25%
雷帛电子（上海）有限公司	20%	20%
RAPOO EUROPE BV	20%、25%	未成立

备注：RAPOO EUROPE BV 的所得税税率，按当地税收法规，若利润小于欧元200,000，企业所得税税率按20%计算，超过欧元200,000，按25%计算。

2、税收优惠及批文

2011年2月23日，本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201144200047的高新技术企业证书，有效期三年。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2011年适用15%的优惠税率。

本公司之子公司雷帛电子（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。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

具体见下表：

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
雷柏（香港）有限公司	有限责任公司	香港	贸易		电子产品贸易			100%	100%	是			
北京雷柏畅想科技有限公司	有限责任公司	北京	贸易	500,000	技术开发、软件开发、技术服务、技术咨询、技术转让	500,000		100%	100%	是			
雷帛电子（上海）有限公司	有限责任公司	上海	贸易	500,000	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（涉及行政许可	500,000		100%	100%	是			

					的，凭许可证经营)								
RAPOO EUROPE BV	有限责任公司	荷兰	贸易	140,671.8	电子类产品 业务和市场	140,671.8		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

由RAPOO TECHNOLOGIES LIMITED出资组建，于2012年3月27日注册成立RAPOO EURPE BV公司，商业登记证号：55019269，注册资本欧元18,000。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳雷柏电子有限公司	有限责任公司	深圳	贸易	500,000	电子产品批发及配售	547,910.44	0	100%	100%	是	0	0	0

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

 适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

公司名称	是否合并	
	2012年	2011年
深圳雷柏电子有限公司	是	是
雷柏（香港）有限公司	是	是
北京雷柏畅想科技有限公司	是	是
雷帛电子（上海）有限公司	是	是
RAPOO EUROPE BV	是	否

 适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

 适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	98,688.5	--	--	75,173.36
人民币	--	--	98,662.85	--	--	75,147.85
HKD	31.47	0.81522	25.65	31.47	0.8107	25.51
银行存款：	--	--	972,537,567.51	--	--	1,141,954,959.75
人民币	--	--	956,529,726.58	--	--	1,133,833,091.33
HKD	342,178.66	0.81549	279,043.06	2,564.86	0.8107	2,079.33
USD	29,793.46	6.3249	188,440.66	945,494.82	6.3009	5,957,468.32
EUR	1,974,382.29	7.871	15,540,357.21	264,909.13	8.1625	2,162,320.77
其他货币资金：	--	--	96,000	--	--	460,000
人民币	--	--	96,000	--	--	460,000

合计	--	--	972,732,256.01	--	--	1,142,490,133.11
----	----	----	----------------	----	----	------------------

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

适用 不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

适用 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,149,521.58	8,305,431
商业承兑汇票	0	0
合计	9,149,521.58	8,305,431

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

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

无

4、应收股利：无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
计提募集资金利息收入	16,068,481.39	15,844,605.73	26,920,544.06	4,992,543.06
合计	16,068,481.39	15,844,605.73	26,920,544.06	4,992,543.06

(2) 逾期利息：无

(3) 应收利息的说明

我司将超募资金用于定期存款产生利息收入所致。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
帐龄组合	64,127,372.81	100%	3,264,043.61	5%	46,003,957.49	100%	2,300,197.88	5%
组合小计	64,127,372.81	100%	3,212,406.57	5%	46,003,957.49	100%	2,300,197.88	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	64,127,372.81	--	3,264,043.61	--	46,003,957.49	--	2,300,197.88	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例(%)	账面余额		坏账准备	比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	64,127,372.81	100%	3,264,043.61	46,003,957.49	100%	2,300,197.88
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	64,127,372.81	--	3,264,043.61	46,003,957.49	--	2,300,197.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
MADJESTIC	非关联关系	23,657,782.83	1 年以内	36.89%
FIRST WISE MEDIA GMBH	非关联关系	9,476,708.25	1 年以内	14.78%
国美电器控股有限公司	非关联关系	9,464,495.01	1 年以内	14.76%
苏宁电器股份有限公司	非关联关系	7,022,895.01	1 年以内	10.95%

Uniglory Industrial Ltd.	非关联关系	3,121,809.64	1 年以内	4.87%
合计	--	52,743,690.74	--	82.25%

(6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

7、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
帐龄组合	1,930,716.51	100%	171,082.09	7.62%	3,800,049.18	100%	522,107.87	13.74%
组合小计	1,930,716.51	100%	171,082.09	7.62%	3,800,049.18	100%	522,107.87	13.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	1,930,716.51	--	171,082.09	--	3,800,049.18	--	522,107.87	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	827,273.95	42.85%	42,046.98	1,961,443.74	51.62%	98,158.36
1 至 2 年	1,044,071.96	54.08%	106,159.69	1,154,313.73	30.38%	115,431.37
2 至 3 年	34,049.43	1.76%	10,214.83	168,138.54	4.42%	50,441.56
3 年以上	25,321.17	1.31%	12,660.59	516,153.17	13.58%	258,076.58
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,930,716.51	--	171,082.09	3,800,049.18	--	522,107.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市财政委员会	非关联关系	940,416	1-2 年	48.72%
Belastingdienst	非关联关系	220,309.31	1 年以内	11.41%
Alphabet Nederland	非关联关系	214,915.25	1 年以内	11.13%
深圳市新国都技术股份有限公司	非关联关系	126,525	1 年以内	6.56%
深圳市德众恒工业有限公司	非关联关系	100,000	1 年以内	5.18%
合计	--	1,602,165.56	--	83%

(7) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,948,989.75	100%	8,023,231.7	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	26,948,989.75	--	8,023,231.7	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海 ABB 工程有限公司	非关联公司	3,414,500	2012 年 05 月 31 日	尚未收到采购设备
深圳市卓讯达科技发展有限公司	非关联公司	2,060,000	2011 年 09 月 30 日	采购设备尚未安装调试
世强电讯(香港)有限公司	非关联公司	1,799,819.73	2012 年 06 月 30 日	尚未收到货物
Syncomm Technolog Corp	非关联公司	1,654,715.94	2012 年 06 月 30 日	尚未收到货物
深圳市达和机电有限公司	非关联公司	1,490,000	2012 年 03 月 30 日	采购设备尚未安装调试
合计	--	10,419,035.67	--	--

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

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,754,183.01		29,754,183.01	29,705,486.56		29,705,486.56
在产品	7,142,646.08		7,142,646.08	4,916,067.21		4,916,067.21
库存商品	31,603,805.31		31,603,805.31	17,817,982.2		17,817,982.2
周转材料						
消耗性生物资产						
低值易耗品	462,127.19		462,127.19	354,195.37		354,195.37
半成品	17,615,914.93		17,615,914.93	17,279,339.95		17,279,339.95
合计	86,578,676.52	0	86,578,676.52	70,073,071.29	0	70,073,071.29

(2) 存货跌价准备

适用 不适用

(3) 存货跌价准备情况

适用 不适用

10、其他流动资产

适用 不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

适用 不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

适用 不适用

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	176,935,604.21	17,702,321.4		28,570,911.22	166,067,014.39
其中：房屋及建筑物	46,014,808.84				46,014,808.84
机器设备	118,314,085.15	15,182,822.2		25,989,616.72	107,507,290.63
运输工具	5,486,336.69	245,238.55		1,893,900	3,837,675.24
办公及电子设备	7,120,373.53	2,274,260.65		687,394.5	8,707,239.68
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	43,725,269.02		8,719,749.02	17,868,828.69	34,576,189.35
其中：房屋及建筑物	1,177,662.32		728,567.81		1,906,230.13
机器设备	35,936,685.5		6,877,561.22	15,896,526.26	26,917,720.46
运输工具	3,528,106.15		355,994.13	1,507,270.98	2,376,829.3
办公及电子设备	3,082,815.05		757,625.86	465,031.45	3,375,409.46
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	133,210,335.19	--			131,490,825.04
其中：房屋及建筑物	44,837,146.52	--			44,108,578.71
机器设备	82,377,399.65	--			80,589,570.17
运输工具	1,958,230.54	--			1,460,845.94
办公及电子设备	4,037,558.48	--			5,331,830.22
四、减值准备合计	4,375,451.99	--			0
其中：房屋及建筑物		--			

机器设备	4,375,451.99	--	0
运输工具		--	
办公及电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	128,834,883.2	--	131,490,825.04
其中：房屋及建筑物	44,837,146.52	--	44,108,578.71
机器设备	78,001,947.66	--	80,589,570.17
运输工具	1,958,230.54	--	1,460,845.94
办公及电子设备	4,037,558.48	--	5,331,830.22

本期折旧额 8,719,749.02 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,612,125.23 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	4,030,820.96		4,030,820.96	6,359,060.14		6,359,060.14
生产自动化项目	5,595,316.97		5,595,316.97	2,229,304.51		2,229,304.51
在建厂房	172,780,688.8		172,780,688.8	110,083,470.67		110,083,470.67
合计	182,406,826.73	0	182,406,826.73	118,671,835.32	0	118,671,835.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
自制模具		6,359,060.14	3,279,847.5	5,608,086.68								4,030,820.96
生产自动化 项目		2,229,304.51	4,370,051.01	1,004,038.55								5,595,316.97
在建厂房		110,083,470.6 7	62,697,218.13									172,780,688.8
合计	0	118,671,835.3 2	70,347,116.64	6,612,125.23	0	--	--	0	0	--	--	182,406,826.7 3

(3) 在建工程减值准备

□ 适用 √ 不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

□ 适用 √ 不适用

20、固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

□ 适用 √ 不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	29,630,779.9	1,013,446.28		30,644,226.18
软件	7,746,711.9	1,013,446.28		8,760,158.18
专利权	206,500			206,500
土地使用权	21,677,568			21,677,568

二、累计摊销合计	2,692,525.62	996,709.88		3,689,235.5
软件	1,681,640.88	759,284.18		2,440,925.06
专利权	147,991.81	20,650.02		168,641.83
土地使用权	862,892.93	216,775.68		1,079,668.61
三、无形资产账面净值合计	26,938,254.28			26,954,990.68
软件	6,065,071.02			6,319,233.12
专利权	58,508.19			37,858.17
土地使用权	20,814,675.07			20,597,899.39
四、减值准备合计				
软件				
专利权				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	26,938,254.28			26,954,990.68
软件	6,065,071.02			6,319,233.12
专利权	58,508.19			37,858.17
土地使用权	20,814,675.07			20,597,899.39

本期摊销额 996,709.88 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
基于 wifi direct 技术应用于音频产品的研究		6,245,418.93	6,245,418.93	0	0
合计	0	6,245,418.93	6,245,418.93	0	0

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

适用 不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	1,260,028.12	208,000.00	183,620.78	210,562.67	1,073,844.67	因工厂搬迁，一次性摊销
合计	1,260,028.12	208,000.00	183,620.78	210,562.67	1,073,844.67	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备					
二、存货跌价准备	0				0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,375,451.99			4,375,451.99	0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	4,375,451.99	0	0	4,375,451.99	0

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

适用 不适用

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	89,867,770.02	94,371,950.2
合计	89,867,770.02	94,371,950.2

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

适用 不适用

33、预收账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,321,568.51	11,496,433.67
合计	6,321,568.51	11,496,433.67

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

□ 适用 √ 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,374,042	33,997,499.9	34,040,784.03	5,330,757.87
二、职工福利费	0	763,060.18	731,555.48	31,504.7
三、社会保险费	0	2,579,619.64	2,579,619.64	0
养老保险	0	2,104,850.2	2,104,850.2	0
医疗保险	0	200,715.62	200,715.62	0
失业保险	0	128,922.48	128,922.48	0
工伤保险	0	134,934.68	134,934.68	0
生育保险	0	10,196.66	10,196.66	0
四、住房公积金	0	1,032,580.8	1,032,580.8	0
五、辞退福利	0	0	0	0
六、其他	0	19,600	19,600	0
工会经费和职工教育经费		19,600	19,600	0
合计	5,374,042	38,392,360.52	38,404,139.95	5,362,262.57

工会经费和职工教育经费金额 19,600 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-4,486,037.94	1,398,089.04
消费税		
营业税		
企业所得税	-8,303,314.05	-4,314,357

个人所得税	152,142.37	101,033.63
城市维护建设税		280,192.42
其他税项	97,851.42	389,850.23
合计	-12,539,358.2	-2,145,191.68

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

适用 不适用

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,315,400.07	4,173,204.14
合计	5,315,400.07	4,173,204.14

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

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

(2) 一年内到期的长期借款

适用 不适用

(3) 一年内到期的应付债券

适用 不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

适用 不适用

41、其他流动负债

适用 不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

(2) 金额前五名的长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

适用 不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

适用 不适用

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000			89,600,000		89,600,000	217,600,000

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

上述股本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字[2012]01020082验资报告验证。

48、库存股

适用 不适用

49、专项储备

适用 不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积				
资本公积转增资本	1,112,732,307.7		89,600,000	1,023,132,307.7
合计	1,112,732,307.7		89,600,000	1,023,132,307.7

资本公积说明：

2012年5月9日，根据2011年度股东大会的决议，由资本公积转增股本，增加注册资本人民币89,600,000.00元，转增基准日期为2012年5月9日，变更后的资本公积为人民币1,023,132,307.70元

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,228,626.48	0	0	21,228,626.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,228,626.48	0	0	21,228,626.48

52、一般风险准备

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	193,614,289.04	--	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	193,614,289.04	--	101,651,737.55	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,357,298.3	--	102,361,286.81	--
减：提取法定盈余公积			10,398,735.32	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	89,600,000			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	149,371,587.34	--	193,614,289.04	--

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	245,345,823.52	301,655,164.2
其他业务收入	267,700.01	811,729.41
营业成本	165,870,231.11	204,181,351.35

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机外设设备制造	245,345,823.52	165,621,444.87	301,655,164.2	203,341,947.88
合计	245,345,823.52	165,621,444.87	301,655,164.2	203,341,947.88

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鼠标键盘产品销售	217,511,695.69	148,240,762.87	267,022,994.9	179,560,723.9
其他无线产品	27,834,127.83	17,380,682	34,632,169.3	23,781,223.98
合计	245,345,823.52	165,621,444.87	301,655,164.2	203,341,947.88

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海外销售	81,871,439.98	53,947,481.45	105,294,400	77,602,914.64
国内销售	163,474,383.54	111,673,963.42	196,360,764.2	125,739,033.24
合计	245,345,823.52	165,621,444.87	301,655,164.2	203,341,947.88

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
MADJESTICK	41,052,669.02	16.71%
FIRST WISE MEDIA GMBH	16,991,687.06	6.92%
北京京东世纪贸易有限公司	10,263,761.58	4.18%
北京嘉达世纪商贸有限公司	7,668,823.31	3.12%
广州市欣之海电脑科技有限公司	7,121,437.49	2.9%
合计	83,098,378.46	33.83%

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	874,701.39	1,312,015.46	按应纳增值税和免抵税额的 7% 计算
教育费附加	610,191.42	876,352.67	按应纳增值税和免抵税额的 5% 计算
资源税			
合计	1,484,892.81	2,188,368.13	--

57、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		147,945.21
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	147,945.21

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	612,819.95	323,070.83
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	612,819.95	323,070.83

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	324,989.01	
其中：固定资产处置利得	324,989.01	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	930,320	1,000,000

其他	335,253.06	161,679.85
合计	1,590,562.07	1,161,679.85

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上市培育项目资助	1,000,000	1,000,000	
防伪税控系统补贴	370		
深圳市来深建设者技能培训和鉴定补贴	-70,050		
合计	930,320	1,000,000	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,385,741.04	834,406.63
其中：固定资产处置损失	4,385,741.04	834,406.63
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其它	600,773.26	46,040.74
合计	4,986,514.3	880,447.37

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,758,573.9	10,740,029.76
递延所得税调整	-547,340.28	126,209.76
合计	9,211,233.62	10,866,239.52

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2012年度1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,357,298.30
非经常性损益	B	-2,220,115.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	47,577,414.22
期初股份总数	D	128,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	89,600,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	217,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常性损益后基本每股收益	$N=C/L$	0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

64、其他综合收益

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	0	0
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	0	0
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		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额	-86,014.22	

减：处置境外经营当期转入损益的净额	-86,014.22	
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	0	0
合计	-86,014.22	

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	100,370
利息收入	643,505.01
押金及保证金	1,107,032
废品收入	79,427.5
其他	211,917.99
合计	3,042,252.5

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	10,767,645.39
管理费用	9,227,358.74
手续费	68,069.07
押金及保证金	1,692,250.25
合计	21,755,323.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款及利息收回	171,197,808.77

合计	171,197,808.77
----	----------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

66、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,357,298.3	55,727,860.12
加：资产减值准备	612,819.95	323,070.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,719,749.02	6,986,378.54
无形资产摊销	996,709.88	451,469.22
长期待摊费用摊销	394,183.45	202,279.68
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）	4,060,752.03	766,125.29
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）	547,340.28	-126,209.76
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）	-16,505,605.23	8,868,559.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,486,751.48	-27,662,466.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,392,909.48	-34,132,389.92
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-16,696,413.28	11,404,676.84
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		
减：现金的期初余额		
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	-25,051,340.85	46,147,605.05

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	98,688.5	45,290.87
可随时用于支付的银行存款	6,533,785,376	152,112,312.2
可随时用于支付的其他货币资金		35,000
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	65,436,542.26	90,487,883.11

67、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

□ 适用 √ 不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
热键电子(香港)有限公司	控股股东	有限责任公司	香港	曾浩	贸易		69.99%	69.99%	曾浩	--

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳雷柏电子有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	曾浩		500,000	100%	100%	79924331-X
香港(雷柏)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	曾浩			100%	100%	51400588-000-11-11-A
北京雷柏畅想科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	李峥		500,000	100%	100%	69766401-7
雷帛电子(上海)有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	李峥		500,000	100%	100%	69882114-1
RAPOO EUROPE BV	控股子公司	有限责任公司	荷兰	Blankert,Robert Johan		140,671.8	100%	100%	55019269

3、本企业的合营和联营企业情况

适用 不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
余欣	本公司之母公司股东、实际控制人曾浩直系产属	--

5、关联方交易**(1) 采购商品、接受劳务情况表**

适用 不适用

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

适用 不适用

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、以股份支付服务情况

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

适用 不适用

2、前期承诺履行情况

适用 不适用

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

(十四) 其他重要事项说明

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
帐龄组合	46,254,670.45	62.58%	2,370,408.49	5%	30,427,500.93	69.97%	1,521,375.05	5%
合并范围内关联方组合	27,658,393.41	37.42%			13,060,067.76	30.03%		
组合小计	73,913,063.86	100%	2,370,408.49	3.21%	43,487,568.69	100%	1,521,375.05	3.5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	73,913,063.86	--	2,370,408.49	--	43,487,568.69	--	1,521,375.05	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	46,254,670.45	100%	2,370,408.49	30,427,500.93	100%	1,521,375.05
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	46,254,670.45	--	2,370,408.49	30,427,500.93	--	1,521,375.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳雷柏电子有限公司	全资子公司	23,784,768.92	1 年以内	32.18%
MADJESTIC	非关联公司	23,657,782.83	1 年以内	32.01%
FIRST WISE MEDIA GMBH	非关联公司	9,476,708.25	1 年以内	12.82%
UNIGLORY INDUSTRIAL Ltd.	非关联公司	3,121,809.64	1 年以内	4.22%
雷柏（香港）有限公司	全资子公司	3,068,989.94	1 年以内	4.15%
合计	--	63,110,059.58	--	85.38%

(7) 应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
帐龄组合	1,208,659.67	60.82 %	110,778.31	5.57%	3,554,667.67	87.13 %	492,337.28	12.07 %
合并范围内关联方组合	778,726.26	39.18 %			525,059.93	12.87 %		

组合小计	1,987,385.93	100%	110,778.31	5.57%	4,079,727.6	100%	492,337.28	12.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	1,987,385.93	--	110,778.31	--	4,079,727.6	--	492,337.28	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	255,522.5	21.14%	12,776.13	1,904,946.5	53.59%	95,333.5
1 年以内小计	255,522.5	21.14%	12,776.13	1,904,946.5	53.59%	95,333.5
1 至 2 年	944,416	78.14%	94,441.6	1,005,716	28.29%	100,571.6
2 至 3 年	4,000	0.33%	1,200	127,852	3.6%	38,355.6
3 年以上	4,721.17	0.39%	2,360.58	516,153.17	14.52%	258,076.58
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,208,659.67	--	110,778.31	3,554,667.67	--	492,337.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市财政委员会	非关联关系	940,416	1-2 年	47.32%
雷帛电子(上海)有限公司	全资子公司	500,000	1-2 年	25.16%
雷柏（香港）有限公司	全资子公司	178,726.26	1 年以内	8.99%
深圳市新国都技术股份有限公司	非关联关系	26,525	1 年以内	6.37%
深圳市德众恒工业有限公司	非关联关系	100,000	1 年以内	5.03%
合计	--	1,745,667.26	--	92.87%

(7) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	----------	----------	----------	------	----------	--------

						比例(%)	权比例 (%)	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
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	500,000		500,000	100%	100%				
雷帛电子 (上海) 有限公司	成本法	500,000	500,000		500,000	100%	100%				
合计	--	4,803,696 .25	4,803,696 .25	0	4,803,696 .25	--	--	--	0	0	0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	236,269,353.22	301,669,227.36
其他业务收入	267,700.01	811,729.41
营业成本	166,487,880.47	204,195,811.06
合计		

(2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机外设设备制造	236,269,353.22	166,239,094.23	301,669,227.36	203,342,857.86
合计	236,269,353.22	166,239,094.23	301,669,227.36	203,342,857.86

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鼠标键盘产品销售	209,503,347.23	148,714,989.33	267,878,943.32	180,342,589.52
其它无线产品	26,766,005.99	17,524,104.9	33,790,284.04	23,000,268.34
其他业务				
合计	236,269,353.22	166,239,094.23	301,669,227.36	203,342,857.86

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海外销售	81,673,558.45	55,964,173.28	105,294,425.17	77,243,614.21
国内销售	154,595,794.77	110,274,920.95	178,701,893.45	126,112,793.38
合计	236,269,353.22	166,239,094.23	301,669,227.36	203,342,857.86

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Madjestic	41,052,669.02	17.36%
First WISE MEDIA GmbH	16,991,687.06	7.18%
Uniglory Industrial Ltd.	2,945,543.39	1.25%
VIM YIELD COMPANY	2,659,472.24	1.12%
Semicom Lexis LTD	2,031,249.3	0.86%
合计	65,680,621.01	27.77%

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		147,945.21
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		147,945.21

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,595,530.5	52,345,436.35
加：资产减值准备	467,474.47	45,696.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,390,963.84	6,725,088.81
无形资产摊销	996,709.88	451,469.22
长期待摊费用摊销	258,284.29	66,380.52
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）	4,060,752.03	766,125.29
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）	499,865.04	10,967.11
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）	-15,637,712.41	8,983,861.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,640,050.25	7,338,473.1
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,494,458.58	-28,760,728.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,502,641.19	48,212,089.55
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		
减：现金的期初余额		
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	-23,827,810.76	83,424,951.91

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.1%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.22	0.22

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	60,863,329.20	43,703,759.61	39.26%	主要是销售回款减少及未到收款期所致

预付款项	26,948,989.75	8,023,231.70	235.89%	主要是预付ABB机器人、自动化测试设备款项所致
应收利息	4,992,543.06	16,068,481.39	-68.93%	主要是2012年5月3日已收到超募资金用于定期存款产生利息收入所致
其他应收款	1,759,634.42	3,277,941.31	-46.32%	主要是出口退税款减少所致
在建工程	182,406,826.73	118,671,835.32	53.71%	主要是募投项目相关土建工程及设施未验收所致
递延所得税资产	613,045.23	1,188,943.84	-48.44%	主要是期初模具资产减值准备本期进行处置而转销资产减值准备所致
预收款项	6,321,568.51	11,496,433.67	-45.01%	主要是预收货款所致
应交税费	-12,539,358.20	-2,145,191.68	484.53%	主要是我司适用国家高新技术企业15%所得税税率,上年度按25%预缴企业所得税暂未退税所致
实收资本	217,600,000.00	128,000,000.00	70.00%	主要是资本公积转增股本8960万元所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,484,892.81	2,188,368.13	-32.15%	主要是出口免抵税减少所致
财务费用	-15,401,291.71	-5,097,224.35	202.15%	主要是超募资金用于定期存款,计提利息收入所致
资产减值损失	612,819.95	323,070.83	89.69%	主要是计提坏帐准备增加所致
投资收益	-	147,945.21	-100.00%	主要是2011年利用闲置资金购买短期低风险银行理财产品产生收益所致
营业外收入	1,590,562.07	1,161,679.85	36.92%	主要是处理固定资产产生收益所致
营业外支出	4,986,514.30	880,447.37	466.36%	主要是处理固定资产产生支出所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动现金流入小计	265,743,854.79	330,842,101.97	-19.68%	主要是推进海外自由品牌销售,营业收入的减少导致销售商品收到的现金同比减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-16,696,413.28	11,404,676.84	-246.40%	主要是推进海外自由品牌销售,营业收入的减少导致销售商品收到的现金同比减少,及采购减少所致
投资活动现金流入小计	173,678,133.77	127,601,945.21	36.11%	主要是报告期内募投定期存款到期收回本息金额所致
投资活动现金流出小计	91,854,850.85	1,233,889,345.57	-92.56%	主要是去年同期利用闲置资金购买短期低风险银行理财产品产生收益所致
投资活动产生的现金流量净额	81,823,282.92	-1,106,287,400.36	-107.40%	主要是去年同期募集资金103,508万元用于定期存款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-89,764,063.96	1,141,228,500.00	-107.87%	主要是去年同期首次公开发行股票,于2011年4月28日收到募集资金114,504万元,报告期现金分配股利8976万元所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-414,146.53	-198,171.43	108.98%	主要是欧元汇率大幅度下降所致

九、备查文件目录

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人曾浩先生签名的 2012 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人曾浩先生、主管财务负责人王雪梅女士和会计机构负责人云兰女士签名并盖章的会计报表原件和财务报告；
- 3、报告期内在公司指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、董事以及高管人员关于公司 2012 年半年度报告的书面确认意见；
- 5、其他有关资料。

董事长：曾浩

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 10 日