

# **rapoo 雷柏**

## **深圳雷柏科技股份有限公司**

Shenzhen Rapoo Technology Co.,Ltd.

# **2013 半年度报告**

**2013 年 8 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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)左昆南声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第八节 财务报告 .....	23
第九节 备查文件目录 .....	92

## 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
控股股东、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
雷柏电子	指	深圳雷柏电子有限公司
北京雷柏	指	北京雷柏畅想科技有限公司
汇智投资	指	汇智创业投资有限公司
致智源	指	深圳市致智源投资有限公司
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
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	雷柏科技	股票代码	002577
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳雷柏科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雷柏科技		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Rapoo Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Rapoo		
公司的法定代表人	曾浩		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2002 年 08 月 05 日	深圳市市场监督管 理局	440306503283676	440306738843223	738843223
报告期末注册	2013 年 05 月 21 日	深圳市市场监督管 理局	440306503283676	440306738843223	738843223
临时公告披露的指 定网站查询日期(如 有)	2013 年 05 月 31 日				
临时公告披露的指 定网站查询索引(如 有)	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《关于完成工商变更的公告》(公告编号: 2013-023)				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	212,057,347.49	245,613,523.53	-13.66%
归属于上市公司股东的净利润(元)	29,540,207.01	45,357,298.30	-34.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	29,103,454.53	47,577,414.22	-38.83%
经营活动产生的现金流量净额(元)	26,970,993.00	-16,696,413.28	261.54%
基本每股收益(元/股)	0.1044	0.1603	-34.87%
稀释每股收益(元/股)	0.1044	0.1603	-34.87%
加权平均净资产收益率(%)	2.07%	3.1%	-1.03%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,488,277,335.42	1,521,386,430.01	-2.18%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,396,498,886.61	1,440,256,314.87	-3.04%

#### 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

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净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,540,207.01	45,357,298.30	1,396,498,886.61	1,440,256,314.87
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 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

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净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,540,207.01	45,357,298.30	1,396,498,886.61	1,440,256,314.87

按境外会计准则调整的项目及金额

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-268,642.07	处置陈旧老化机器设备
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）	556,970.00	1、坪山发展财政局第二届质量奖奖金：500,000 元；2、财政委员会拨款 2012 年出口信用保险：56,970 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,921.08	
减：所得税影响额	81,496.53	
合计	436,752.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司致力于优化业务结构，继续推进雷柏自主品牌国际化。报告期内公司海外自主品牌拓展业务进展较为顺利，海外销售收入占主营业务收入的44.24%，同比增长14.41%。

报告期内，公司在自动化制造、机器人集成系统应用方面取得较大进展，这将为公司后续发展奠定坚实基础。公司在新产品开发上也有所突破，发布了多款微触控新品，包括触控鼠标T120P、T300P，无线触控键盘E9180P、6700P及无线充电键盘E9090P等。

报告期内，在全体员工的积极努力下，公司紧紧围绕企业发展战略及半年度经营目标，稳步推进各项业务，通过在研发、生产、销售等环节的持续创新，不断增强自动化水平，适应市场需求的变化，加大自主品牌海外市场的开发力度。报告期内，公司实现营业收入21,205.73万元，同比下降13.66%；实现营业利润3,570.62万元，同比下降38.40%；实现利润总额3,622.44万元，同比下降33.62%；实现归属于上市公司股东的净利润2,954.02万元，同比下降34.87%。公司经营业绩下滑的主要原因有：1、报告期内国内销售受到一线城市传统电脑城衰退影响；2、受平板电脑冲击，传统PC市场需求相对疲软；3、报告期内海外销售费用同比增幅较大；4、上半年人民币汇率上涨也导致公司汇兑损益数额较高。

公司将充分发挥自身的品牌优势和技术优势，优化渠道，优化整合并积极拓展公司产品线，扩大品牌影响力，继续做大自主品牌海外市场，逐步扭转国内市场收缩的局面。为应对市场环境所发生的变化，下半年，公司将加大智能手机、平板电脑等移动智能终端周边设备的投入，尽快推出适销新品；围绕RATV的优化、升级，布局互联网电视周边应用；公司将持续优化制造工艺与生产自动化水平，同时，努力探索新的商业模式，以将公司在自动化及机器人集成系统应用领域所积累的丰富经验分享给其他制造行业，为公司培育新的业务增长极。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司一直专注于无线外设产品的研发、生产和销售，报告期内，公司主营业务未发生变化。

主营业务收入21,205.73万元，同比下降13.66%，主要原因是国内销售受一线城市传统电脑城衰退影响，同时海外销售费用同比增幅较大，此外上半年人民币汇率上涨也导致公司汇兑损益数额较高。营业成本14,129.28万元，同比下降14.82%，是因为营业收入减少，营业成本相应减少。销售费用2,481.69万元，同比增加85.92%，是因为报告期内加大开发海外市场的力度，费用增加所致。管理费用2,265.25万元，同比增加4.22%，是因为人力成本增加，及新厂房转入固定资产引起折旧的增加。财务费用-1,223.89万元，同比下降20.53%是因为募集资金利息收入减少。所得税费用668.42万元，同比下降27.43%，是因为净利润下降，所得税相应减少。研发费用654.93万元，同比增加4.4%，是因为研发投入的设备增加。经营活动产生的现金流量净额2,697.10万元，同比增加261.54%，是因为报告期内采用应付票据支付供应商货款导致购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。投资活动产生的现金流量净额4,970.69万元，同比下降39.25%，是因为银行定期存款重分类所致。筹资活动产生的现金流量净额-7,411.33万元，同比下降17.44%，是因为报告期内较去年同期对股东分红减少所致。现金及现金等价物净增加额217.67万元，同比增加1,329.25%，是因为经营活动现金净流量增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	212,057,347.49	245,613,523.53	-13.66%	系受大环境影响，今年营业收入略有下降所致
营业成本	141,292,831.28	165,870,231.11	-14.82%	系营业收入减少，营业

				成本相应减少所致
销售费用	24,816,861.76	13,348,050.30	85.92%	系今年加大力度开发海外市场，增加销售费用所致
管理费用	22,652,509.06	21,734,336.92	4.22%	主要系人力成本增加及新厂房转入固定资产引起折旧的增加所致
财务费用	-12,238,862.67	-15,401,291.71	-20.53%	财务费用下降系募集资金利息收入减少所致
所得税费用	6,684,235.74	9,211,233.62	-27.43%	因净利润下降，所得税相应减少所致
研发投入	6,549,257.60	6,273,067.48	4.4%	系研发投入的设备增加所致
经营活动产生的现金流量净额	26,970,993.00	-16,696,413.28	261.54%	系报告期内采用应付票据支付供应商货款导致购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	49,706,852.80	81,823,282.92	-39.25%	系报告期内银行定期存款重分类所致
筹资活动产生的现金流量净额	-74,113,341.61	-89,764,063.96	-17.44%	系报告期内较去年同期对股东分红减少所致
现金及现金等价物净增加额	2,176,654.75	-25,051,340.85	1,329.25%	系经营活动现金净流量增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、公司的发展战略是始终以自主创新和自主品牌为核心，致力于使公司成长为全球性的无线外设产品综合解决方案提供商和世界级企业。通过积极的技术储备、更新和应用新型的自动化设备，围绕主营业务进行稳健扩张。2013年上半年通过与CNTV实现战略合作，为公司新品RATV争取到合法牌照及更多的优质资源。2013上半年，自主品牌国际化取得较大的进展，海外销售收入已接近公司国内销售收入。

2、公司加大研发投入程度，密切关注最新技术应用及市场，引进技术人才，加大研发投入，完善研发激励机制，有效缩短新产品开发周期等。报告期内公司发布多款无线触控新品及首款无线充电键盘。

3、报告期内完善网络营销、加强营销团队建设，完善营销激励制度，培养高素质营销管理人才，目前海内外市场拓展顺利，已建立多渠道销售网络。

4、募集资金投资项目2012年已完工，并在报告期内持续实现效益。公司持续引入ABB机器人，实现自动化生产，大大提高了生产效率。

5、公司进一步完善了企业管理制度，严格按照上市公司的标准规范运作。加强内部控制，提高规范运作水平，加强信

息披露和投资者关系管理，保护全体股东的合法权益。优化日常经营过程中的业务流程，健全信息系统，实现资源的最佳配置和信息传递的时效化，提升了整体效率。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
计算机外设设备制造	211,740,225.92	140,966,299.66	33.42%	-13.7%	-14.89%	2.86%
分产品						
鼠标键盘产品销售	182,193,168.98	124,405,069.51	31.72%	-16.24%	-16.08%	-0.4%
其他无线产品	29,547,056.94	16,561,230.15	43.95%	6.15%	-4.71%	17.02%
分地区						
海外销售	93,668,136.93	60,670,284.73	35.23%	14.41%	12.46%	3.29%
国内销售	118,072,088.99	80,296,014.93	31.99%	-27.77%	-28.1%	0.97%

### 四、核心竞争力分析

公司自创立以来一直专注于无线外设产品的研发、生产和销售，具有稳定的管理和专业技术团队，公司上市后在行业内的影响力逐步提升，有利于公司吸引包括无线外设研发技术、营销管理等专业人才的进入。公司募集资金投资项目已完工，将进一步稳固公司与国内同行业的竞争优势。主要包括以下几个方面：

#### 1、研发技术

公司拥有一支覆盖无线外设、工艺设计、自动化生产领域的研发队伍。且公司重视研发创新，每年均投入一定的研发资金，用于产品研究和开发，形成了一批专有技术和专利。截至报告期末共计获得贴片式光学鼠标、键盘注塑装配一体化机器人辅助制造生产线等59项实用新型；FPC板的上料装置及键盘底板自动组装系统、用于鼠标生产的自动移印机等1项发明专利；耳机06021、机顶盒16002等57项外观专利（其中欧盟外观专利6个）。另有36项发明专利、17项实用新型专利、14项外观专利及1项PCT国际专利在申请中。

#### 2、营销管理

公司拥有一支高效的营销管理团队，通过拓展国内外销售渠道，加强品牌建设和宣传，公司品牌影响力不断提升。

#### 3、自动化生产

公司拥有一支专业的自动化系统集成项目团队，从工厂规划设计、产线布局、机器人应用等全方位应用自动化系统集成方案，形成完整的自动化生产链，并于今年4月接受CCTV的机器人应用专题报道。

报告期内，公司的核心竞争力没有发生变化。

## 五、投资状况分析

### 1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海银行股份有限公司深圳分行	无关联关系	否	保本保收益理财产品	10,000	2013年06月05日	2013年09月05日	到期本息偿还	0	0	111.41	0
合计				10,000	--	--	--	0	0	111.41	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2013年05月15日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2013年05月31日							

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	113,563.35
报告期投入募集资金总额	1,620.34
已累计投入募集资金总额	33,315.09
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 33,291.66 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

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	1,025.21	21,773.95	84%	2012年03月31日	2,326.36	是	否
音频产业化项目	否	7,450	7,450	229.67	4,489.76	60.27%	2012年03月31日	685.51	否	否
无线游戏手柄产业化项目	否	5,020	5,020	202.73	3,791.27	75.52%	2012年03月31日	0.78	否	否
技术中心建设项目	否	5,820	5,820	103.21	1,777.14	30.54%	2012年12月31日			否
营销总部及信息平台建设项目	否	3,765	3,765	59.52	1,482.97	39.39%	2012年12月31日			否
承诺投资项目小计	--	47,975	47,975	1,620.34	33,315.09	--	--	3,012.65	--	--
超募资金投向										
增资上海琥智数码科技有限公司	否	1,050	1,050	0	1,050	100%		0		
超募资金投向小计	--	1,050	1,050	0	1,050	--	--		--	--
合计	--	49,025	49,025	1,620.34	34,365.09	--	--	3,012.65	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2011 年 4 月 20 日向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 3,200 万股, 发行价格为每股人民币 38.00 元。募集资金总额为人民币 114,504 万元, 扣除发行费用 8,036.65 万元后, 实际募集资金净额为人民币 113,563.35 万元, 较原募集计划 47,975.00 万元超募 65,588.35 万元。公司于 2012 年 10 月 25 日与上海琥智数码科技有限公司签订了《增资协议》, 公司使用超募资金 1,050 万元用于支付增资款, 此事项经公司 2012 年 10 月 25 日召开的第一届董事会第二十五次会议审议通过。交易完成后, 公司持有琥智数码增资后 15% 的股权, 总出资额为人民币 1,050 万元。截至 11 月份, 该次增资事项进度为已完成付款事宜和相应的工商登记注册手续, 取得上海市工商行政管理局浦东新区分局于 2012 年 11 月 6 日颁发的《企业法人营业执照》, 其余超募资金均存放于银行募集资金监管专户。截止 2013 年 6 月 30 日, 专户超募资金余额为 64,538.35 万元。</p>									
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	无									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011年4月30日置换先期使用自筹资金投入募投项目金额 82,376,945.44 元，中审国际会计师事务所于 2011 年 5 月 17 日出具了（中审国际鉴字【2011】01020137 号）《关于深圳雷柏科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，对公司募集资金投资项目的预先投入情况进行了审验。
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	适用 公司节余募集资金 146,599,100 元和募集资金利息收入 20,520,128.09 元，合计 167,119,228.09 元。募集资金项目在 2012 年完工，并于 2012 年投入使用，达到了预计效益。公司从项目的实际情况出发，管理科学严密，有效控制实施风险，并一直秉承节约、合理及有效的原则使用募集资金；通过完善工程成本控制、优化生产工艺及流程等措施节约了建安成本和设备采购成本，以及募集资金产生部分利息，因此出现募集资金节余。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将募投项目节余募集资金 167,119,228.09 元（含利息收入）用于永久补充公司流动资金，其他尚未使用的超募资金存放于银行募集资金监管专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好。

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳雷柏电子有限公司	子公司	无线外设设备制造	电子产品批发及配售	50 万人民币	14,584,569.54	3,468,176.51	44,213,102.45	-1,056,402.75	-1,005,769.54
香港(雷柏)有限公司	子公司	无线外设设备制造	电子产品贸易	1 万港币	51,772,828.72	-4,952,420.72	74,823,842.69	-6,546,629.21	-6,546,629.21
北京雷柏畅想科技有限公司	子公司	无线外设设备制造	技术开发、软件开发、技术服务、技术咨询、技术转让	50 万人民币	43,858.49	-186,141.51	149,514.56	-5,947.17	-5,947.17
RAPOO EUROPE BV	子公司	无线外设设备制造	电子类产品业务和市场	18,000 欧元	1,453,968.28	-2,655,499.50	4,877,853.73	-852,684.19	-852,684.19

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-45%	至	-15%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,269.41	至	5,052.73
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,944.39		
业绩变动的原因说明	1、国内销售受到一线城市传统电脑城衰退影响；2、受平板电脑冲击，传统 PC 市场需求相对疲软；3、海外销售费用同比增幅较大；4、人民币汇率上涨导致公司汇兑损益数额较高。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013年2月26日召开的第一届董事会第二十七次会议和 2013年3月20日召开的2012年年度股东大会分别审议通过了公司《2012年度利润分配预案》。

2012年度利润分配方案如下：以截止2012年12月31日公司总股本21760万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3.40元人民币（含税），合计派发现金股利7,398.4万元，本年所派发现金股利未超过母公司报表及合并报表2012年度净利润的100%，未超过母公司近两年累计可分配利润的50%；剩余未分配利润95,736,141.25元，结转到下一年度；同时进行资本公积金转增股本，以21760万股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增6528万股，转增后公司总股本将增加至28288万股。

该利润分配方案已于2013年4月8日实施完毕。2012年利润分配方案符合本公司在非公开发行股票发行方案中做出的承诺以及《公司章程》中关于利润分配的相关政策。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月07日	公司三楼大会议室	实地调研	机构	东方证券股份有限公司	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。
2013年03月28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	机构	中信证券股份有限公司研究所	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。
2013年04月09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	机构	国联证券股份有限公司研究所	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。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

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

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	2011 年 04 月 28 日	三十六个月	上述承诺事项得到严格执行。



		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%。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	163,200,000	75%			48,960,000		48,960,000	212,160,000	75%
3、其他内资持股	10,891,478	5.01%			3,267,443		3,267,443	14,158,921	5.01%
其中：境内法人持股	10,891,478	5.01%			3,267,443		3,267,443	14,158,921	5.01%
4、外资持股	152,308,522	69.99%			45,692,557		45,692,557	198,001,079	69.99%
其中：境外法人持股	152,308,522	69.99%			45,692,557		45,692,557	198,001,079	69.99%
二、无限售条件股份	54,400,000	25%			16,320,000		16,320,000	70,720,000	25%
1、人民币普通股	54,400,000	25%			16,320,000		16,320,000	70,720,000	25%
三、股份总数	217,600,000	100%			65,280,000		65,280,000	282,880,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经公司2013年3月20日召开的2012年年度股东大会审议通过《2012年度利润分配预案》，公司以2012年末总股本217,600,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利3.40元人民币（含税）、同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，公积金转增股本方案实施后，公司总股本由217,600,000股增加至282,880,000股。2012年度利润分配方案已于2013年4月8日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年2月26日召开的第一届董事会第二十七次会议和2013年3月20日召开的2012年年度股东大会分别审议通过了《2012年度利润分配预案》，公司以2012年末总股本217,600,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利3.40元人民币（含税）、同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，公积金转增股本方案实施后，公司总股本由217,600,000股增加至282,880,000股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

《2012年度利润分配预案》实施后，转增股份于2013年4月8日直接记入股东证券账户。

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

√ 适用 □ 不适用

公司股份变动是由于资本公积转增资本形成的，对2013年一季度及2012年度每股收益和每股净资产有影响，变动后：

1、2013年一季度归属于上市公司股东基本每股收益由0.0848元降为0.0652元，稀释每股收益由0.0848元降为0.0652元，归属于上市公司股东的每股净资产由6.7046元降为5.1574元。

2、2012年度归属于上市公司股东基本每股收益由0.3418元降为0.2630元，稀释每股收益由0.3418元降为0.2630元，归属于上市公司股东的每股净资产由6.6188元降为5.0914元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

《2012年度利润分配预案》经公司2013年2月26日召开的第一届董事会第二十七次会议和2013年3月20日召开的2012年年度股东大会分别审议通过，公司以2012年末总股本217,600,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利3.40元人民币（含税）、同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股。公积金转增股本方案实施后，公司总股本由217,600,000股增加至282,880,000股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		27,343						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
热键电子(香港)有限公司	境外法人	69.99%	198,001,079	45,692,557	198,001,079	0	质押	143,000,000
汇智创业投资有限公司	境内非国有法人	3.75%	10,608,000	2,448,000	10,608,000	0		
深圳市致智源投资有限公司	境内非国有法人	1.26%	3,550,921	819,443	3,550,921	0	质押	2,080,000
幸福人寿保险股份有限公司-分红	其他	0.41%	1,155,794	-175,880	0	1,155,794		
浙商证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.16%	441,013	441,013	0	441,013		
苏志学	境内自然人	0.12%	336,610	336,610	0	336,610		
银泰证券有限责任公司	境内非国有法人	0.09%	260,000	-60,000	0	260,000		

中国对外经济贸易信托有限公司一新股 C 10	其他	0.09%	250,000	250,000	0	250,000		
北京铭泰通商贸有限公司	境内非国有法人	0.09%	245,310	-56,610	0	245,310		
叶柱洪	境内自然人	0.08%	225,000	225,000	0	225,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与上述其他股东之间及公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，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》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
幸福人寿保险股份有限公司-分红	1,155,794	人民币普通股	1,155,794					
浙商证券股份有限公司约定购回专用账户	441,013	人民币普通股	441,013					
苏志学	336,610	人民币普通股	336,610					
银泰证券有限责任公司	260,000	人民币普通股	260,000					
中国对外经济贸易信托有限公司一新股 C 10	250,000	人民币普通股	250,000					
北京铭泰通商贸有限公司	245,310	人民币普通股	245,310					
叶柱洪	225,000	人民币普通股	225,000					
刘娜	200,000	人民币普通股	200,000					
桂水发	200,000	人民币普通股	200,000					
周永平	200,000	人民币普通股	200,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	叶柱洪通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 225,000 股，实际合计持股 225,000 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
曾浩	董事长兼总 经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
余欣	董事兼副总 经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞熔	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王苏生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孔维民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李新梅	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾雪琴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周振华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李峥	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢海波	副总经理兼 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓邱伟	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王雪梅	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓邱伟	副总经理	聘任	2013年05月14日	公司内部升职

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	835,254,517.25	983,327,880.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,780,605.29	8,458,484.36
应收账款	53,459,522.59	46,234,729.75
预付款项	3,443,638.08	4,011,696.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,120,899.90	16,561,356.41
应收股利		
其他应收款	1,456,646.55	1,616,711.40
买入返售金融资产		
存货	83,549,420.35	58,105,179.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	
流动资产合计	1,084,065,250.01	1,118,316,038.68

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	10,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	355,847,449.06	355,287,086.62
在建工程	8,933,426.07	8,072,608.01
工程物资		
固定资产清理	205,450.93	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,450,644.49	27,074,159.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	734,046.31	887,445.49
递延所得税资产	1,541,068.55	1,249,091.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	404,212,085.41	403,070,391.33
资产总计	1,488,277,335.42	1,521,386,430.01
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	37,661,077.64	9,721,506.28
应付账款	46,532,893.78	61,270,769.25
预收款项	1,304,792.41	3,853,353.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,480,219.65	4,533,187.38
应交税费	-1,302,352.77	-2,465,774.22



应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,101,818.10	4,217,073.06
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	91,778,448.81	81,130,115.14
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	91,778,448.81	81,130,115.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	282,880,000.00	217,600,000.00
资本公积	957,852,307.70	1,023,132,307.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,813,349.02	28,813,349.02
一般风险准备		
未分配利润	126,369,303.08	170,813,096.07
外币报表折算差额	583,926.81	-102,437.92
归属于母公司所有者权益合计	1,396,498,886.61	1,440,256,314.87
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,396,498,886.61	1,440,256,314.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,488,277,335.42	1,521,386,430.01

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：左昆南

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	823,191,364.27	979,645,982.25
交易性金融资产		
应收票据	2,780,605.29	7,248,494.26
应收账款	76,272,747.95	45,643,981.25
预付款项	2,909,990.79	2,984,513.06
应收利息	4,120,899.90	16,561,356.41
应收股利		
其他应收款	875,499.11	1,366,832.15
存货	81,513,195.02	57,000,362.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	
流动资产合计	1,091,664,302.33	1,110,451,521.67
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	14,803,696.25	14,803,696.25
投资性房地产		
固定资产	354,947,808.06	353,746,161.72
在建工程	8,933,426.07	8,072,608.01
工程物资		
固定资产清理	205,450.93	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,992,532.98	27,074,159.65
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	122,499.94	139,999.96
递延所得税资产	1,246,623.13	1,044,100.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	406,252,037.36	404,880,725.62
资产总计	1,497,916,339.69	1,515,332,247.29
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	37,661,077.64	9,721,506.28
应付账款	47,972,694.68	60,135,995.51
预收款项	609,646.69	182,659.64
应付职工薪酬	4,396,509.75	4,319,113.47
应交税费	-1,835,549.90	-4,496,536.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,190,135.84	2,947,925.49
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	90,994,514.70	72,810,663.51
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	90,994,514.70	72,810,663.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	282,880,000.00	217,600,000.00
资本公积	961,108,093.51	1,026,388,093.51
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	28,813,349.02	28,813,349.02
一般风险准备		
未分配利润	134,120,382.46	169,720,141.25
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,406,921,824.99	1,442,521,583.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,497,916,339.69	1,515,332,247.29

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：左昆南

### 3、合并利润表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	212,057,347.49	245,613,523.53
其中：营业收入	212,057,347.49	245,613,523.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,351,153.75	187,649,039.38
其中：营业成本	141,292,831.28	165,870,231.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,243,517.00	1,484,892.81
销售费用	24,816,861.76	13,348,050.30
管理费用	22,652,509.06	21,734,336.92
财务费用	-12,238,862.67	-15,401,291.71
资产减值损失	-1,415,702.68	612,819.95
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）		
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）	35,706,193.74	57,964,484.15
加：营业外收入	908,500.08	1,590,562.07
减：营业外支出	390,251.07	4,986,514.30
其中：非流动资产处置损失	268,642.07	4,385,741.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,224,442.75	54,568,531.92
减：所得税费用	6,684,235.74	9,211,233.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,540,207.01	45,357,298.30
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	29,540,207.01	45,357,298.30
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1044	0.1603
（二）稀释每股收益	0.1044	0.1603
七、其他综合收益	686,364.73	-86,014.22
八、综合收益总额	30,226,571.74	45,271,284.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,226,571.74	45,271,284.08
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：左昆南

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	204,846,068.57	236,537,053.23
减：营业成本	142,427,356.36	166,487,880.47

营业税金及附加	1,165,968.20	1,298,485.59
销售费用	10,429,581.73	5,078,567.28
管理费用	21,351,937.12	17,457,445.10
财务费用	-12,336,861.82	-15,306,784.02
资产减值损失	-2,869,186.66	467,474.47
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）		
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）	44,677,273.64	61,053,984.34
加：营业外收入	870,643.09	1,527,629.46
减：营业外支出	389,985.89	4,822,324.92
其中：非流动资产处置损失	268,376.89	4,385,741.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,157,930.84	57,759,288.88
减：所得税费用	6,773,689.63	9,163,758.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,384,241.21	48,595,530.50
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	38,384,241.21	48,595,530.50

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：左昆南

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	217,047,409.84	256,298,561.18
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	7,889,602.45	6,403,041.11
收到其他与经营活动有关的现金	3,264,100.35	3,042,252.50
经营活动现金流入小计	228,201,112.64	265,743,854.79
购买商品、接受劳务支付的现金	119,951,406.71	198,640,839.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,842,664.36	33,156,102.16
支付的各项税费	10,700,451.67	28,888,002.97
支付其他与经营活动有关的现金	32,735,596.90	21,755,323.45
经营活动现金流出小计	201,230,119.64	282,440,268.07
经营活动产生的现金流量净额	26,970,993.00	-16,696,413.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	535,652.00	2,480,325.00
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	1,060,430,341.46	171,197,808.77
投资活动现金流入小计	1,060,965,993.46	173,678,133.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,010,375.31	91,854,850.85

投资支付的现金		
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	984,248,765.35	
投资活动现金流出小计	1,011,259,140.66	91,854,850.85
投资活动产生的现金流量净额	49,706,852.80	81,823,282.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,113,341.61	89,764,063.96
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		
筹资活动现金流出小计	74,113,341.61	89,764,063.96
筹资活动产生的现金流量净额	-74,113,341.61	-89,764,063.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-387,849.44	-414,146.53
五、现金及现金等价物净增加额	2,176,654.75	-25,051,340.85
加：期初现金及现金等价物余额	145,116,563.06	90,487,883.11
六、期末现金及现金等价物余额	147,293,217.81	65,436,542.26

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：左昆南

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	192,660,058.98	235,508,974.41
收到的税费返还	7,889,602.45	6,403,041.11
收到其他与经营活动有关的现金	1,318,410.86	2,979,804.67
经营活动现金流入小计	201,868,072.29	244,891,820.19
购买商品、接受劳务支付的现金	119,422,794.71	193,427,828.89
支付给职工以及为职工支付的现金	34,802,511.41	28,367,752.79
支付的各项税费	8,513,487.64	24,946,297.71
支付其他与经营活动有关的现金	20,475,386.42	13,652,581.99
经营活动现金流出小计	183,214,180.18	260,394,461.38
经营活动产生的现金流量净额	18,653,892.11	-15,502,641.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,652.00	2,480,325.00
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	1,060,430,341.46	171,197,808.77
投资活动现金流入小计	1,060,435,993.46	173,678,133.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,920,438.31	91,825,092.85
投资支付的现金		
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	984,248,765.35	
投资活动现金流出小计	1,011,169,203.66	91,825,092.85
投资活动产生的现金流量净额	49,266,789.80	81,853,040.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,113,341.61	89,764,063.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	74,113,341.61	89,764,063.96
筹资活动产生的现金流量净额	-74,113,341.61	-89,764,063.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-335,983.28	-414,146.53
五、现金及现金等价物净增加额	-6,528,642.98	-23,827,810.76
加：期初现金及现金等价物余额	141,584,664.33	80,512,361.90
六、期末现金及现金等价物余额	135,056,021.35	56,684,551.14

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：左昆南

## 7、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

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	217,600,000.00	1,023,132,307.70			28,813,349.02		170,813,096.07	-102,437.92		1,440,256,314.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	217,600,000.00	1,023,132,307.70			28,813,349.02		170,813,096.07	-102,437.92		1,440,256,314.87
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	65,280,000.00	-65,280,000.00					-44,443,792.99	686,364.73		-43,757,428.26
(一) 净利润							29,540,207.01			29,540,207.01
(二) 其他综合收益								686,364.73		686,364.73
上述(一)和(二)小计							29,540,207.01	686,364.73		30,226,571.74

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	65,280,000.00						-73,984,000.00			-8,704,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	65,280,000.00						-73,984,000.00			-87,044,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		-65,280,000.00								-65,280,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		-65,280,000.00								-65,280,000.00
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	282,880,000.00	957,852,307.70			28,813,349.02		126,369,303.08	583,926.81		1,396,498,886.61

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	128,000,000.00	1,112,732,307.70			21,228,626.48		193,614,289.04	-9,667.38		1,455,565,555.84
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	128,000,000.00	1,112,732,307.70			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）	89,600,000.00	-89,600,000.00			7,584,722.54		-22,801,192.97	-92,770.54	-15,309,240.97
（一）净利润							74,383,529.57		74,383,529.57
（二）其他综合收益								-92,770.54	-92,770.54
上述（一）和（二）小计							74,383,529.57	-92,770.54	74,290,759.03
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					7,584,722.54		-97,184,722.54		-89,600,000.00
1. 提取盈余公积					7,584,722.54		-7,584,722.54		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,600,000.00		-89,600,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	89,600,000.00	-89,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	89,600,000.00	-89,600,000.00							
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	217,600,000.00	1,023,132,307.70			28,813,349.02		170,813,096.07	-102,437.92	1,440,256,314.87

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：左昆南

## 8、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

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	217,600,000.00	1,026,388,093.51			28,813,349.02		169,720,141.25	1,442,521,583.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	217,600,000.00	1,026,388,093.51			28,813,349.02		169,720,141.25	1,442,521,583.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,280,000.00	-65,280,000.00					-35,599,758.79	-35,599,758.79
（一）净利润							38,384,241.21	38,384,241.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							38,384,241.21	38,384,241.21
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	65,280,000.00						-73,984,000.00	-8,704,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	65,280,000.00						-73,984,000.00	-8,704,000.00

	.00						0.00	00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转		-65,280,00						-65,280,00
		0.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		-65,280,00						-65,280,00
		0.00						0.00
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	282,880,00	961,108,09			28,813,349		134,120,38	1,406,921,
	0.00	3.51			.02		2.46	824.99

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	128,000,00	1,115,988,			21,228,626		191,057,63	1,456,274,
	0.00	093.51			.48		8.37	358.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	128,000,00	1,115,988,			21,228,626		191,057,63	1,456,274,
	0.00	093.51			.48		8.37	358.36
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	89,600,000	-89,600,00			7,584,722.		-21,337,49	-13,752,77
	.00	0.00			54		7.12	4.58
(一) 净利润							75,847,225	75,847,225
							.42	.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							75,847,225	75,847,225
							.42	.42
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					7,584,722.54		-97,184,722.54	-89,600,000.00
1. 提取盈余公积					7,584,722.54		-7,584,722.54	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,600,000.00	-89,600,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	89,600,000.00	-89,600,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	89,600,000.00	-89,600,000.00						
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	217,600,000.00	1,026,388,093.51			28,813,349.02		169,720,141.25	1,442,521,583.78

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：左昆南

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

深圳雷柏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身热键科技（深圳）有限公司（以下简称“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。

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。公司股票代码为002577，于2011年4月28日在深交所正式挂牌交易。

2012年4月19日，经本公司2011年年度股东大会决议通过，公司以2011年12月31日的总股本128,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派送7元现金(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增7股，并于2012年5月9日实施。转增后，总股本增至217,600,000.00股，于2012年6月14日完成工商变更登记。

2013年3月20日，经本公司2012年年度股东大会决议通过，公司以2012年12月31日的总股本217,600,000.00股为基数，向全体股东每10股派送3.4元现金(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，并于2013年4月8日实施。转增后，总股本增至282,880,000.00股，于2013年5月21日完成工商变更登记。

本公司企业法人营业执照注册号为440306503283676，注册地址为广东省深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路22号，法定代表人曾浩。

## 2、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。

## 3、母公司及最终控股股东名称

本公司实际控制人为曾浩。

4、本财务报表业经本公司董事会于2013年8月23日决议批准报出。

# 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。



#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表的编制方法

###### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从

被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

## (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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下

列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

2、初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及

与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

#### A、金融资产公允价值的确定方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### B、金融负债公允价值的确定方法

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 1、持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 2、可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认

的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (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

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
公司内关联方组合	与本公司的关联关系

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

公司内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
----------	---------------

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### （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	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （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	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
公司内关联方组合	其他方法	与本公司的关联关系

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	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
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	如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、委托加工物资、库存商品。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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



低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损

失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化

条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。

## (2) 借款费用资本化期间

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

一般借款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，确定资本化金额。

# 17、无形资产

## (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## (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

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、预计负债

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

### (1) 预计负债的确认标准

当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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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，如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、回购本公司股份

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。销售商品确认收入的具体时点①境内销售收入确认具体时点：境内销售主要采取代理商销售模式，由于公司与代理商签订的是买断性质的合同，代理商获得商品所有权后，自行销售，风险自担，因此，公司在商品交由代理商时确认收入。②境外销售收入确认具体时点：境外销售主要采取代理商模式，在该销售模式下，由于公司与代理商签订的是买断性质的合同，代理商获得商品所有权后，自行销售，风险自担，且公司海外业务遵循国际通行的商贸规则和惯例，采取 T/T、LC、OA 等结算方式，故公司在货物报关装船时确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完

工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (4) 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

完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

1. 已完工作的测量。
2. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
3. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

## 23、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

### (2) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 24、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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。



## (2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### 1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁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。此外，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也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、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

本报告期内无会计政策变更。

本报告期内无会计估计变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期内无会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期内无会计估计变更。

## 27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本公司报告期内无前期差错。

### (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

## 28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税	无	0

营业税	无	0
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
企业所得税	母公司按应纳税所得额计缴	15%
企业所得税	深圳雷柏电子有限公司按应纳税所得额计缴	25%
企业所得税	北京雷柏畅想科技有限公司按应纳税所得额计缴	25%
企业所得税	雷柏(香港)有限公司按应纳税所得额计缴	16.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 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《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2011至2013年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
雷柏 (香 港)有 限公司	全资	香港	有限责 任公司	1万港 元(授 权资 本)	电子产 品贸易			100%	100%	是			
北京雷 柏畅想 科技有 限公司	全资	北京	有限责 任公司	50万	技术开 发、软 件开 发、技 术服 务、技 术咨 询、技 术转 让			100%	100%	是			
RAPOO EUROP E BV	全资	荷兰	有限责 任公司	18,000 欧元	欧美市 场调研 和市场 推广服 务			100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 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	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
											少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	

													余额
深圳雷柏电子有限公司	全资	深圳	有限责任公司	50 万	电子产品批发及配售			100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013年06月30日	2013年1月1日
雷柏（香港）有限公司	1港币 = 0.79655人民币	1港币 = 0.81145人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013年度	2012年度
雷柏（香港）有限公司	1港币 = 0.79614人民币	1港币 = 0.810775人民币

## 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：	--	--	116,752.43	--	--	57,051.53
人民币	--	--	116,727.36	--	--	57,026.01
港币	31.47	0.79655%	25.07	31.47	0.81085%	25.52
银行存款：	--	--	834,928,767.80	--	--	981,159,056.48
人民币	--	--	796,215,656.20	--	--	966,848,651.12
港币	3,521.72	0.79655%	2,805.23	756,037.05	0.81085%	613,032.65
美元	2,740,442.69	6.1787%	16,932,373.25	1,944,022.75	6.2855%	12,219,154.99
欧元	2,674,905.84	8.0536%	21,542,621.67	138,893.78	8.3176%	1,155,262.91
台币	1,149,543.00	0.2047%	235,311.45	1,500,000.00	0.2153%	322,954.81
其他货币资金：	--	--	208,997.02	--	--	2,111,772.97
人民币	--	--	208,997.02	--	--	2,111,772.97

合计	--	--	835,254,517.25	--	--	983,327,880.98
----	----	----	----------------	----	----	----------------

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

注1、期末银行存款及其他货币资金中687,961,299.44元为三个月至一年期定期存款及淘宝商城押金未认定为现金及现金等价物。

## 2、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	2,780,605.29	8,458,484.36
合计	2,780,605.29	8,458,484.36

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州金鹏集团有限公司	2013年04月11日	2013年07月11日	572,492.00	
苏宁电器股份有限公司 苏宁采购中心	2012年04月18日	2013年07月18日	800,000.00	
长沙通程控股股份有限公司	2013年04月26日	2013年07月26日	130,000.00	
上海儿恋商贸有限公司	2013年05月03日	2013年08月03日	150,000.00	
苏宁电器股份有限公司 苏宁采购中心	2013年05月20日	2013年08月20日	700,000.00	
合计	--	--	2,352,492.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、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
定期银行存款利息	16,561,356.41	13,847,910.72	26,288,367.23	4,120,899.90
合计	16,561,356.41	13,847,910.72	26,288,367.23	4,120,899.90

### 4、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收款	56,279,105.79	100%	2,819,583.20	5.01%	48,699,943.91	100%	2,465,214.16	5.06%
组合小计	56,279,105.79	100%	2,819,583.20	5.01%	48,699,943.91	100%	2,465,214.16	5.06%
合计	56,279,105.79	--	2,819,583.20	--	48,699,943.91	--	2,465,214.16	--

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	56,099,490.04	99.68%	2,801,621.62	48,095,604.58	98.76%	2,404,780.23
1 至 2 年	179,615.75	0.32%	17,961.58	604,339.33	1.24%	60,433.93
合计	56,279,105.79	--	2,819,583.20	48,699,943.91	--	2,465,214.16

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) 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 (%)
FIRST WISE	非关联关系	13,794,564.40	1 年以内	24.51%
Madjestic	非关联关系	7,337,820.41	1 年以内	13.03%
苏宁电器股份有限公司	非关联关系	4,854,066.29	1 年以内	8.62%
SYNNEX COR	非关联关系	3,219,975.03	1 年以内	5.72%
AURORA GRO	非关联关系	2,975,626.49	1 年以内	5.29%
合计	--	32,182,052.62	--	57.17%

## 5、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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,831,325.46	100%	374,678.91	20.46%	1,993,138.89	100%	376,427.49	18.89%
组合小计	1,831,325.46	100%	374,678.91	20.46%	1,993,138.89	100%	376,427.49	18.89%
合计	1,831,325.46	--	374,678.91	--	1,993,138.89	--	376,427.49	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	539,497.00	29.46%	26,974.13	783,876.72	39.33%	39,193.84
1 至 2 年	199,218.80	10.88%	19,921.88	154,325.00	7.74%	15,432.50
2 至 3 年	1,092,609.66	59.66%	327,782.90	1,028,337.17	51.59%	308,501.15
3 年以上				26,600.00	1.34%	13,300.00
合计	1,831,325.46	--	374,678.91	1,993,138.89	--	376,427.49

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) 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	非关联方	940,416.00	2-3 年	51.35%
深圳市德众恒工业有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	10.92%
深圳市新国都技术股份有限公司	非关联方	126,525.00	1 年以内	6.9%
国美物流有限公司	非关联方	60,000.00	3-4 年	3.28%
深圳市燃气集团股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	2.73%
合计	--	1,376,941.00	--	75.18%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,443,638.08	100%	2,835,297.42	69.73%
1 至 2 年			1,176,398.63	30.27%
合计	3,443,638.08	--	4,011,696.05	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中兴能源（深圳）有限公司	非关联公司	1,015,920.00	2013 年 6 月 9 日	新合作供应商，项目正在运行中，尚未完成
星精机械（上海）有限公司	非关联公司	671,300.00	2013 年 4 月 19 日	资产实物尚未验收
未来电视有限公司	非关联公司	200,000.00	2013 年 5 月 17 日	互联网电视运营服务预付款，尚未结算
美时空间（北京）家具有限公司	非关联公司	172,800.00	2013 年 4 月 27 日	资产实物 7 月已验收并已清账
深圳市天启鑫鸿数控设备有限公司	非关联公司	129,980.58	2012 年 8 月 10 日	资产实物尚未验收
合计	--	2,190,000.58	--	--

预付款项主要单位的说明

## 7、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	19,802,303.89		19,802,303.89	20,810,361.12		20,810,361.12
在产品	87,730.50		87,730.50	80,841.61		80,841.61
库存商品	39,701,670.09	991,026.04	38,710,644.05	21,919,799.41	2,510,058.74	19,409,740.67
低值易耗品	379,828.37		379,828.37	564,983.27		564,983.27
半成品	22,427,261.61		22,427,261.61	16,291,339.80		16,291,339.80
委托加工物资	2,141,651.93		2,141,651.93	947,913.26		947,913.26
合计	84,540,446.39	991,026.04	83,549,420.35	60,615,238.47	2,510,058.74	58,105,179.73

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,510,058.74	-1,519,032.70			991,026.04
合计	2,510,058.74	-1,519,032.70			991,026.04

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可变现净值低于成本		

存货的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
保本保收益理财产品	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

其他流动资产说明

2013年6月5日在银行购入保本保收益理财产品10,000万元，于2013年9月5日到期，预计收益111.41万元。已于2013年6月6日在巨潮资讯网上披露《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的进展公告》，公告编号：2013-024。

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海琥智数码科技有限公司	成本法	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00	15%	15%				
合计	--	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00	--	--	--			

		0.00		0.00	0.00					
--	--	------	--	------	------	--	--	--	--	--

## 10、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：	405,368,960.54	15,415,235.40		7,801,314.62	412,982,881.32
其中：房屋及建筑物	268,266,596.06	7,674,935.86			275,941,531.92
机器设备	123,376,744.11	6,064,878.59		5,761,767.38	123,679,855.32
运输工具	3,837,675.24	1,033,391.00		1,508,132.17	3,362,934.07
办公及电子设备	9,887,945.13	642,029.95		531,415.07	9,998,560.01
--	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：	47,645,387.59		13,870,724.91	4,543,673.70	56,972,438.80
其中：房屋及建筑物	7,326,780.10		4,330,882.32		11,657,662.42
机器设备	33,210,818.48		8,386,281.18	3,156,596.23	38,277,509.97
运输工具	2,637,365.85		172,845.29	1,002,907.89	1,807,303.25
办公及电子设备	4,470,423.16		1,143,709.58	384,169.58	5,229,963.16
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	357,723,572.95	--			356,010,442.52
其中：房屋及建筑物	260,939,815.96	--			264,283,869.50
机器设备	90,165,925.63	--			85,402,345.35
运输工具	1,200,309.39	--			1,555,630.82
办公及电子设备	5,417,521.97	--			4,768,596.85
四、减值准备合计	2,436,486.33	--			162,993.46
机器设备	2,358,504.21	--			162,993.46
办公及电子设备	77,982.12	--			
五、固定资产账面价值合计	355,287,086.62	--			355,847,449.06
其中：房屋及建筑物	260,939,815.96	--			264,283,869.50
机器设备	87,807,421.42	--			85,239,351.89
运输工具	1,200,309.39	--			1,555,630.82
办公及电子设备	5,339,539.85	--			4,768,596.85

本期折旧额 13,870,724.91 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,161,179.43 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
坪山厂房	产权证书办理中	2013 年 10 月

固定资产说明

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	4,731,250.22		4,731,250.22	3,149,975.23		3,149,975.23
生产自动化项目	4,492,237.25		4,492,237.25	4,615,024.96		4,615,024.96
在建厂房	-290,061.40		-290,061.40	0.00		0.00
治具设备				307,607.82		307,607.82
合计	8,933,426.07		8,933,426.07	8,072,608.01		8,072,608.01

## (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		3,149,975.23	3,573,403.62	-1,992,128.63								4,731,250.22
生产自动化项目		4,615,024.96	2,371,327.25	-2,494,114.94								4,492,237.25
在建厂房		0.00	7,384,874.46	-7,674,935.86								-290,061.40
合计		7,765,000.19	13,329,605.31	-12,161,179.43		--	--			--	--	8,933,426.07

在建工程项目变动情况的说明

在建厂房-290,061.40元为该项目完工结转固定资产后造价核算减少的金额，截止报告期末，暂未结转至固定资产的金额。

## 12、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备老化处理		205,450.93	设备老化，影响生产。
合计		205,450.93	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 13、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	31,951,630.38	604,957.16		32,556,587.54
软件	10,067,562.38	604,957.16		10,672,519.54
专利权	206,500.00			206,500.00
土地使用权	21,677,568.00			21,677,568.00
二、累计摊销合计	4,877,470.73	1,228,472.32		6,105,943.05
软件	3,391,734.59	994,488.49		4,386,223.08
专利权	189,291.85	17,208.15		206,500.00
土地使用权	1,296,444.29	216,775.68		1,513,219.97
三、无形资产账面净值合计	27,074,159.65	-623,515.16		26,450,644.49
软件	6,675,827.79	-389,531.33		6,286,296.46
专利权	17,208.15	-17,208.15		
土地使用权	20,381,123.71	-216,775.68		20,164,348.03
四、减值准备合计				0.00
软件				
专利权				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	27,074,159.65	-623,515.16		26,450,644.49
软件	6,675,827.79	-389,531.33		6,286,296.46
专利权	17,208.15	-17,208.15		0.00
土地使用权	20,381,123.71	-216,775.68		20,164,348.03

本期摊销额 1,228,472.32 元。

**14、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	887,445.49		153,399.18		734,046.31	
合计	887,445.49		153,399.18		734,046.31	--

长期待摊费用的说明

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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,409,833.67	1,194,269.17
抵销内部未实现利润	131,234.88	54,822.39
小计	1,541,068.55	1,249,091.56
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	262,805.74	226,843.30
可抵扣亏损		678,266.84
合计	262,805.74	905,110.14

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015 年		136,770.78	
2016 年		178,173.05	
2017 年		363,323.01	
合计		678,266.84	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目
可抵扣差异项目

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,541,068.55		1,249,091.56	7,926,826.02

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 16、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	2,841,641.65	103,330.01			2,944,971.66
二、存货跌价准备	2,510,058.74	-1,519,032.70			991,026.04
七、固定资产减值准备	2,436,486.33	-2,273,492.87			162,993.46
十二、无形资产减值准备					0.00
合计	7,788,186.72	-3,689,195.56			4,098,991.16

资产减值明细情况的说明

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,661,077.64	9,721,506.28
合计	37,661,077.64	9,721,506.28

下一会计期间将到期的金额 37,661,077.64 元。

应付票据的说明



## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	46,532,893.78	60,957,441.37
1-2年		313,327.88
合计	46,532,893.78	61,270,769.25

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	1,304,792.41	3,853,353.39
合计	1,304,792.41	3,853,353.39

## 20、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	4,533,187.38	44,111,062.59	44,164,030.32	4,480,219.65
二、职工福利费		2,036,724.76	2,036,724.76	
三、社会保险费		3,519,404.83	3,519,404.83	
其中：1、养老保险		2,798,484.99	2,798,484.99	
2、医疗保险		259,922.41	259,922.41	
3、失业保险		377,046.00	377,046.00	
4、工伤保险		60,548.61	60,548.61	
5、生育保险		23,402.82	23,402.82	
四、住房公积金		1,060,559.20	1,060,559.20	
六、其他		49,595.26	49,595.26	
其中：工会经费和职工教育经费		49,595.26	49,595.26	
合计	4,533,187.38	50,777,346.64	50,830,314.37	4,480,219.65

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 49,595.26 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司职工薪酬预计发放时间定在每个月12日发放上一个月的薪酬，财务部提前做好用款申请的计划，并通过流程审批后按时发放。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,040,781.61	3,007,438.68
消费税	0.00	
营业税	0.00	2,100.00
企业所得税	420,253.11	-6,282,816.93
个人所得税	189,906.64	134,566.31
城市维护建设税	40,360.94	235,755.24
教育费附加	28,826.25	168,396.58
土地使用税		60,404.99
房产税	93,571.17	93,571.17
其他税项	-34,489.27	114,809.74
合计	-1,302,352.77	-2,465,774.22

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

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	2,135,000.00	2,339,713.66
电费	165,623.28	763,158.59
广告费	262,910.00	538,557.00
审计费		450,000.00
其他	538,284.82	125,643.81
合计	3,101,818.10	4,217,073.06

## 23、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	217,600,000.00			65,280,000.00		65,280,000.00	282,880,000.00

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

经公司2013年3月20日召开的2012年年度股东大会审议通过《2012年度利润分配预案》，公司以2012年末总股本217,600,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利3.40元人民币（含税）、同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，于2013年4月8日完成了权益分派，转增后公司总股本由217,600,000股增加至282,880,000股。该增资已由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中瑞岳华验字[2013]第0100号验资报告”。

## 24、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）	1,023,132,307.70		65,280,000.00	957,852,307.70
合计	1,023,132,307.70		65,280,000.00	957,852,307.70

资本公积说明

## 25、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	28,813,349.02			28,813,349.02
合计	28,813,349.02			28,813,349.02

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	170,813,096.07	--
调整后年初未分配利润	170,813,096.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,540,207.01	--
应付普通股股利	-73,984,000.00	
期末未分配利润	126,369,303.08	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	211,740,225.92	245,345,823.52
其他业务收入	317,121.57	150,179.60
营业成本	141,292,831.28	165,870,231.11

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机外设设备制造	211,740,225.92	140,966,299.66	245,345,823.52	165,621,444.87
合计	211,740,225.92	140,966,299.66	245,345,823.52	165,621,444.87

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鼠标键盘产品销售	182,193,168.98	124,405,069.51	217,511,695.69	148,240,762.87
其它无线产品	29,547,056.94	16,561,230.15	27,834,127.83	17,380,682.00
合计	211,740,225.92	140,966,299.66	245,345,823.52	165,621,444.87

### (4) 主营业务(分地区)

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海外销售	93,668,136.93	60,670,284.73	81,871,439.98	53,947,481.45

国内销售	118,072,088.99	80,296,014.93	163,474,383.54	111,673,963.42
合计	211,740,225.92	140,966,299.66	245,345,823.52	165,621,444.87

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Madjestic	19,084,842.65	9%
First WISE MEDIA GmbH	12,355,365.14	5.83%
淘宝直销	9,317,473.58	4.39%
宏衢（上海）贸易有限公司（京东）	6,779,951.24	3.2%
广州市欣之海电脑科技有限公司	5,262,596.71	2.48%
合计	52,800,229.32	24.9%

营业收入的说明

### 28、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
城市维护建设税	725,558.43	874,701.39	按应纳增值税和免抵税额的 7% 计算
教育费附加	517,958.57	610,191.42	按应纳增值税和免抵税额的 5% 计算
合计	1,243,517.00	1,484,892.81	--

营业税金及附加的说明

### 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广	7,818,439.16	4,800,801.30
职工薪酬	7,630,649.24	2,486,943.96
运输费	2,085,970.79	1,632,751.91
邮递费	1,629,941.42	584,113.60
差旅费	1,373,556.70	784,077.61
佣金及返利	1,288,054.25	321,856.59
业务招待费	859,064.54	496,875.41
产品维修	813,058.70	787,915.94

报关及提单费	405,033.29	265,491.98
办公费	230,726.04	62,675.54
其他	682,367.63	1,124,546.46
合计	24,816,861.76	13,348,050.30

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,448,513.84	9,454,710.60
折旧	3,917,925.63	1,712,083.49
中介咨询	1,253,499.80	763,860.80
无形资产摊销	1,169,697.20	972,991.94
研发材料费	1,082,025.31	1,145,754.71
福利费	914,431.32	875,304.09
水电费	723,479.91	683,268.77
房屋租金	506,495.91	1,081,973.79
通信费	440,848.71	475,869.09
交通费	427,928.44	457,246.15
其他	2,767,662.99	4,111,273.49
合计	22,652,509.06	21,734,336.92

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-14,185,417.27	-16,423,719.16
汇兑损失（收益）	1,732,791.15	917,329.79
手续费	213,763.45	116,350.44
其他		-11,252.78
合计	-12,238,862.67	-15,401,291.71

### 32、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	103,330.02	612,819.95
二、存货跌价损失	-1,519,032.70	
合计	-1,415,702.68	612,819.95

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		324,989.01	
其中：固定资产处置利得		324,989.01	
政府补助	556,970.00	930,320.00	556,970.00
其他	351,530.08	335,253.06	351,530.08
合计	908,500.08	1,590,562.07	

#### (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		1,000,000.00	
坪山发展财政局第二届质量奖金	500,000.00		
财政委员会拨款 2012 年出口信用保险	56,970.00		
其他		-69,680.00	
合计	556,970.00	930,320.00	--

营业外收入说明

### 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	268,642.07	4,385,741.04	
其中：固定资产处置损失	268,642.07	4,385,741.04	268,642.07
其他	121,609.00	600,773.26	121,609.00

合计	390,251.07	4,986,514.30	
----	------------	--------------	--

营业外支出说明

### 35、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	6,857,767.60	9,758,573.90
递延所得税调整	-173,531.86	-547,340.28
合计	6,684,235.74	9,211,233.62

### 36、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	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,540,207.01
非经常性损益	B	436,752.48
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	29,103,454.53
期初股份总数	D	217,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	65,280,000.00
发行新股或债转股等增加则股份数	F	
增加股份次月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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	282,880,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.1044
扣除非经常性损益后基本每股收益	$N=C/L$	0.1029

(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。

### 37、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	0.00	0.00
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	0.00	0.00



3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	686,364.73	-86,014.22
小计	686,364.73	-86,014.22
5.其他	0.00	0.00
合计	686,364.73	-86,014.22

其他综合收益说明

### 38、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	556,970.00
利息收入	364,205.29
押金及保证金	307,366.00
废品收入	222,701.30
其他	1,812,857.76
合计	3,264,100.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	18,131,958.70
管理费用	14,179,765.70
手续费	131,072.50
押金及保证金	292,800.00
合计	32,735,596.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明

#### (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	1,060,430,341.46
合计	1,060,430,341.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
定期存款到期转账	984,248,765.35
合计	984,248,765.35

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**39、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	29,540,207.01	45,357,298.30
加：资产减值准备	-1,415,702.68	45,357,298.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,904,468.35	612,819.95
无形资产摊销	1,228,472.32	8,719,749.02
长期待摊费用摊销	153,399.18	996,709.88
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）	268,642.07	394,183.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	4,060,752.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,217,356.40	
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,976.99	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	547,340.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,444,240.62	-16,505,605.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,602,168.57	-36,486,751.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,642,912.19	-24,392,909.48
经营活动产生的现金流量净额	26,970,993.00	-16,696,413.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金及现金等价物净增加额	2,176,654.75	-25,051,340.85

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	116,752.43	98,688.50
可随时用于支付的银行存款	147,176,465.38	145,017,874.56
三、期末现金及现金等价物余额	147,293,217.81	145,116,563.06

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
热键电子(香港)有限公司	控股股东	有限责任公司	香港	曾浩	民营	120 万港币	69.99%	69.99%	曾浩	

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
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	民营	50 万	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	民营	1 万港元 (授权资本)	100%	100%	51400588-00-11-11-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	民营	50 万	100%	100%	69766401-7
RAPOO EUROPE BV	控股子公司	有限责任公司	荷兰	Blankert,Robert Johan	民营	18,000 欧元	100%	100%	55019269

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持股	本企业在被	关联关系	组织机构代码
------	------	-----	------	------	------	-------	-------	------	--------

位名称			人			比例(%)	投资单位表 决权比例 (%)		码
一、合营企业									
二、联营企业									

#### 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
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

### 九、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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	11,432,323.76	14.87 %	580,596.98	5.08%	33,538,806.26	70.84%	1,697,510.28	5%
公司内关联方组合	65,421,021.17	85.13 %			13,802,685.27	29.16%		
组合小计	76,853,344.93		580,596.98	0.76%	47,341,491.53		1,697,510.28	3.5%
合计	76,853,344.93	--	580,596.98	--	47,341,491.53	--	1,697,510.28	--

应收账款种类的说明

- 1、账龄组合：按账龄分析法计提坏账准备
- 2、公司内关联方组合：单独测试无特别风险的不计提

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	11,252,708.01	98.43%	562,635.41	33,127,406.93	98.77%	1,656,370.35
1 至 2 年	179,615.75	1.57%	17,961.58	411,399.33	1.23%	41,139.93
合计	11,432,323.76	--	580,596.98	33,538,806.26	--	1,697,510.28

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) 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 (%)
雷柏（香港）有限公司	全资子公司	52,885,349.97	1 年以内	68.81%
深圳雷柏电子有限公司	全资子公司	9,667,590.55	1 年以内	12.58%
FIRST WISE	非关联关系	3,993,816.79	1 年以内	5.2%
Rapoo Euro BV	全资孙公司	2,868,080.65	1 年以内	3.73%
UNIGLORY I	非关联关系	1,239,641.01	1 年以内	1.61%
合计	--	70,654,478.97	--	91.93%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
雷柏（香港）有限公司	全资子公司	52,885,349.97	68.81%
Rapoo Europe BV	全资孙公司	2,868,080.65	3.73%
深圳雷柏电子有限公司	全资子公司	9,667,590.55	12.58%
合计	--	65,421,021.17	85.12%

## 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,175,717.68	100%	300,218.57	25.53 %	1,446,219.12	85.91 %	316,611.50	21.89 %
公司内关联方组合					237,224.53	14.09 %		
组合小计	1,175,717.68	100%	300,218.57	25.53 %	1,683,443.65	100%	316,611.50	18.81 %
合计	1,175,717.68	--	300,218.57	--	1,683,443.65	--	316,611.50	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	108,776.68	9.25%	5,441.27	356,756.95	24.67%	17,837.85
1 至 2 年	126,525.00	10.76%	12,652.50	140,325.00	9.7%	14,032.50
2 至 3 年	940,416.00	79.99%	282,124.80	949,137.17	65.63%	284,741.15
合计	1,175,717.68	--	300,218.57	1,446,219.12	--	316,611.50

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) 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	散装水泥专项基金押金	940,416.00	2-3 年	79.99%
深圳市新都技术股份有限公司	保证金	126,525.00	1-2 年以内	10.76%
深圳市燃气集团股份有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	4.25%
深圳市顺电连锁股份有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.85%
合计	--	1,126,941.00	--	95.85%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳雷柏电子有限公司	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%				
上海琥智数码科技有限公司	成本法	10,500.00		10,500.00	10,500.00	15%	15%				
合计	--	14,803,696.25	4,303,696.25	10,500.00	14,803,696.25	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	204,528,947.10	236,269,353.22
其他业务收入	317,121.47	267,700.01
合计	204,846,068.57	236,537,053.23
营业成本	142,427,356.36	166,487,880.47

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机外设设备制造	204,528,947.10	141,973,173.11	236,269,353.22	166,239,094.23
合计	204,528,947.10	141,973,173.11	236,269,353.22	166,239,094.23

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鼠标键盘产品销售	175,942,629.83	124,979,569.86	209,503,347.23	148,714,989.33
其它无线产品	28,586,317.27	16,993,603.25	26,766,005.99	17,524,104.90
合计	204,528,947.10	141,973,173.11	236,269,353.22	166,239,094.23

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海外销售	89,638,896.48	59,972,666.03	81,673,558.45	55,964,173.28
国内销售	114,890,050.62	82,000,507.08	154,595,794.77	110,274,920.95
合计	204,528,947.10	141,973,173.11	236,269,353.22	166,239,094.23



## (5) 公司来自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(%)
雷柏(香港)有限公司	67,703,320.81	33.05%
深圳雷柏电子有限公司	41,023,848.12	20.03%
宏衢(上海)贸易有限公司(京东)	6,779,951.24	3.31%
Madjestic	6,318,996.81	3.08%
北京嘉达世纪商贸有限公司	3,232,533.33	1.58%
合计	125,058,650.31	61.05%

营业收入的说明

## 5、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	38,384,241.21	48,595,530.50
加：资产减值准备	2,273,492.87	467,474.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,090,033.62	8,390,963.84
无形资产摊销	1,204,344.62	996,709.88
长期待摊费用摊销	17,500.02	258,284.29
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）	268,376.89	4,060,752.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,972,656.53	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-202,523.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,512,755.11	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,871,987.29	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,704,235.49	
经营活动产生的现金流量净额	18,653,892.11	-15,502,641.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金及现金等价物净增加额	-6,528,642.98	-23,827,810.76

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-268,642.07	处置陈旧老化机器设备
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）	556,970.00	1、坪山发展财政局第二届质量奖奖金：500,000 元；2、财政委员会拨款 2012 年出口信用保险：56,970 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,921.08	
减：所得税影响额	81,496.53	
合计	436,752.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、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照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

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净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,540,207.01	45,357,298.30	1,396,498,886.61	1,440,256,314.87
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### （2）同时按照境外会计准则与按照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

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净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,540,207.01	45,357,298.30	1,396,498,886.61	1,440,256,314.87
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.1044	0.1044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.1029	0.1029

#### 4、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	期初数	期末数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	8,458,484.36	2,780,605.29	-67.13%	主要是背书转让支付货款及汇票到期所致
应收利息	16,561,356.41	4,120,899.90	-75.12%	主要是计提存款利息已收到所致
存货	58,105,179.73	83,549,420.35	43.79%	主要是增加库存商品备货所致
应付票据	9,721,506.28	37,661,077.64	287.40%	主要是支付供应商的银行汇票增加所致
预收款项	3,853,353.39	1,304,792.41	-66.14%	主要是发货周期变短所致
应交税费	-2,465,774.22	-1,302,352.77	-47.18%	主要是公司报告期内缴纳税金减少所致
股本	217,600,000.00	282,880,000.00	30.00%	主要是资本公积转增股本 6528 万元所致
外币报表折算差额	-102,437.92	583,926.81	670.03%	主要是合并境外子公司报表所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	24,816,861.76	13,348,050.30	85.92%	主要是今年加大力度开发海外市场，增加销售费用所致
资产减值损失	-1,415,702.68	612,819.95	-331.01%	主要是本期转销期初计提存货跌价准备所致
营业外收入	908,500.08	1,590,562.07	-42.88%	主要是较去年同期政府补贴减少所致
营业外支出	390,251.07	4,986,514.30	-92.17%	主要是处理固定资产较去年同期减少所致
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
购买商品、接受劳务支付的现金	119,951,406.71	198,640,839.49	-39.61%	主要是受大环境影响，营业收入的减少导致销售商品收到的现金同比减少所致
支付的各项税费	10,700,451.67	28,888,002.97	-62.96%	主要是公司免抵额增加及附加税减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	32,735,596.90	21,755,323.45	50.47%	主要是公司在报告期内境外子公司业务发展产生的与经营活动有关的现金流动所致。
经营活动产生的现金流量净额	26,970,993.00	-16,696,413.28	261.54%	主要进报告期内采用应付票据支付供应商货款导致购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	535,652.00	2,480,325.00	-78.40%	主要是报告期内因募投项目已完工，固定资产支出减少所致
收到其他与投资活动有关的现金	1,060,430,341.46	171,197,808.77	519.42%	主要是报告期内银行定期存款重分类及定期存款利息增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,010,375.31	91,854,850.85	-70.59%	主要是报告期内银行定期存款重分类及定期存款利息增加所致

## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三) 载有董事长签名的2013半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：曾浩

董事会批准报送日期：2013年8月23日