

深圳雷柏科技股份有限公司

2011 年半年度 财务报告

(未经审计)

目录	页码
财务报表及附注	
1、合并资产负债表	1-2
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5-6
5、母公司财务报表	7-12
6、财务报表附注	13-65

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产类	附注五	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,195,598,693.07	114,367,688.02
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	3,495,909.70	1,919,205.11
应收账款	3	54,341,430.16	44,216,782.34
预付款项	4	19,815,782.40	8,011,482.51
应收股利		-	-
应收利息		5,353,901.82	-
其他应收款	5	3,432,269.60	5,234,058.81
存 货	6	60,301,856.12	69,170,415.53
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产	7	13,800.00	3,050,000.00
流动资产合计		1,342,353,642.87	245,969,632.32
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	8	112,039,089.78	64,206,060.42
在建工程	9	60,646,658.99	13,074,031.65
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	10	25,313,447.40	22,469,112.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	11	1,444,495.75	1,646,775.43
递延所得税资产	12	753,343.02	879,552.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		200,197,034.94	102,275,533.09
资产总计		1,542,550,677.81	348,245,165.41

(所附附注为本财务报表的组成部分)

合并资产负债表（续）

2011年6月30日

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及所有者权益	附注五	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	13	70,065,832.89	97,413,602.81
预收款项	14	5,813,503.29	10,681,639.77
应付职工薪酬	15	5,814,313.20	7,339,108.79
应交税费	16	8,833,492.91	9,023,195.72
应付利息		-	-
应付股利	17	-	-
其他应付款	18	48,717,395.09	6,207,305.36
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		139,244,537.38	130,664,852.45
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		139,244,537.38	130,664,852.45
股东权益			
实收资本	19	128,000,000.00	96,000,000.00
资本公积	20	1,112,732,307.70	9,098,807.70
盈余公积	21	10,829,891.16	10,829,891.16
未分配利润	22	151,744,065.02	101,651,737.55
外币报表折算差额		-123.45	-123.45
归属母公司所有者权益合计		1,403,306,140.43	217,580,312.96
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,403,306,140.43	217,580,312.96
负债及所有者权益总计		1,542,550,677.81	348,245,165.41

(所附附注为本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

2011年1-6月

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
一、 营业收入	23	302,466,893.61	332,992,660.25
减： 营业成本	23	204,181,351.35	221,362,578.24
营业税金及附加	24	2,188,368.13	180,224.19
销售费用	25	14,439,811.42	16,073,990.93
管理费用	26	20,266,465.83	14,718,005.50
财务费用	27	-5,097,224.35	280,258.25
资产减值损失	28	323,070.83	1,649,374.59
加： 公允价值变动收益		-	-
投资收益		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		66,312,995.61	78,728,228.55
加： 营业外收入	29	1,161,679.85	474,640.29
减： 营业外支出	30	880,447.37	139,124.22
其中：非流动资产处置损失			-
三、 利润总额		66,594,228.09	79,063,744.62
减： 所得税费用	31	16,501,900.62	17,967,392.46
四、 净利润		50,092,327.47	61,096,352.16
归属母公司所有者净利润		50,092,327.47	61,096,352.16
其中：同一控制下被合并方合并前实现的净利润			-
少数股东损益		-	-
五、 每股收益			
（一）基本每股收益	32	0.47	0.64
（二）稀释每股收益	32	0.47	0.64
六、 其他综合收益		-	-
七、 综合收益总额		50,092,327.47	61,096,352.16
归属于母公司股东的综合收益总额		50,092,327.47	61,096,352.16
归属于少数股东的综合收益总额			

(所附附注为本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		319,432,295.82	301,375,087.31
收到的税费返还		6,902,329.09	3,358,093.36
收到的其他与经营活动有关的现金	33	4,507,477.06	2,683,732.47
现金流入小计		330,842,101.97	307,416,913.14
购买商品、接受劳务支付的现金		225,737,042.01	198,740,665.07
支付给职工以及为职工支付的现金		42,544,585.00	38,791,416.78
支付的各项税费		28,369,508.75	22,909,444.95
支付的其他与经营活动有关的现金	33	22,786,289.37	18,041,310.99
现金流出小计		319,437,425.13	278,482,837.79
经营活动产生的现金流量净额		11,404,676.84	28,934,075.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		125,000,000.00	-
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所收回的现金净额		2,454,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		127,601,945.21	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		73,805,945.57	33,994,382.40
投资所支付的现金		125,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		198,805,945.57	33,994,382.40
投资活动产生的现金流量净额		-71,204,000.36	-33,994,382.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		1,145,040,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,145,040,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	52,202,483.87
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	3,811,500.00	730,000.00
现金流出小计		3,811,500.00	52,932,483.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,141,228,500.00	-52,932,483.87
四、汇率变动对现金的影响		-198,171.43	-149,679.47
五、现金及现金等价物净增加额		1,081,231,005.05	-58,142,470.39
加：期初现金及现金等价物余额		106,044,998.02	120,007,449.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,187,276,003.07	61,864,979.49

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：元 币种：人民币

		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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、	上年年末余额：	96,000,000.00	9,098,807.70	-	-	10,829,891.16	101,651,737.55	-123.45	-	217,580,312.96
	加									
	会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、	本年初余额	96,000,000.00	9,098,807.70	-	-	10,829,891.16	101,651,737.55	-123.45	-	217,580,312.96
三、	本年增减变动金额	32,000,000.00	1,103,633,500.00	-	-	-	50,092,327.47	-	-	1,185,725,827.47
	(一)									
	净利润	-	-	-	-	-	50,092,327.47	-	-	50,092,327.47
	(二)									
	其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	上(一)(二)小计	-	-	-	-	-	50,092,327.47	-	-	50,092,327.47
	(三)									
	投入和减少的资本	32,000,000.00	1,103,633,500.00	-	-	-	-	-	-	1,135,633,500.00
	1、投入资本	32,000,000.00	1,103,633,500.00	-	-	-	-	-	-	1,135,633,500.00
	2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(四)									
	利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(五)									
	所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	128,000,000.00	1,112,732,307.70	-	-	10,829,891.16	151,744,065.02	-123.45	-	1,403,306,140.43

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2010年12月31日

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

		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	资本公积	减：库存股	专项	盈余公积	未分配利润	其他		
一、	上年年末余额：	86,035,406.21	-	-	-	16,584,258.49	4,865,599.50	-	-	107,485,264.20
	加									
	会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、	本年年初余额	86,035,406.21	-	-	-	16,584,258.49	4,865,599.50	-	-	107,485,264.20
三、	本年增减变动金额	9,964,593.79	9,098,807.70	-	-	-5,754,367.33	96,786,138.05	-123.45	-	110,095,048.76
	(一)									
	净利润	-	-	-	-	-	110,095,172.21	-	-	110,095,172.21
	(二)									
	其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-123.45	-	-123.45
	上(一)(二)小计	-	-	-	-	-	110,095,172.21	-123.45	-	110,095,048.76
	(三)									
	投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、									
	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	-	-	-	-	10,829,891.16	-10,829,891.16	-	-	-
	1、									
	提取盈余公积	-	-	-	-	10,829,891.16	-10,829,891.16	-	-	-
	2、									
	对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、									
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(五)									
	所有者权益内部结转	9,964,593.79	9,098,807.70	-	-	-16,584,258.49	-2,479,143.00	-	-	-
	1、									
	资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、									
	盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、									
	盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4、									
	其他	9,964,593.79	9,098,807.70	-	-	-16,584,258.49	-2,479,143.00	-	-	-
	(六)									
	专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、									
	本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、									
	本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	96,000,000.00	9,098,807.70	-	-	10,829,891.16	101,651,737.55	-123.45	-	217,580,312.96

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

资产类	附注 十一	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产			
货币资金		1,193,227,869.46	74,719,517.55
交易性金融资产		-	-
应收票据		2,103,907.70	1,919,205.11
应收账款	1	42,494,065.19	66,033,562.30
预付款项		19,720,040.71	7,725,549.84
应收股利		-	-
应收利息		5,353,901.82	-
其他应收款	2	3,518,273.63	4,992,969.43
存货		60,186,553.97	69,170,415.53
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	3,050,000.00
流动资产合计		1,326,604,612.48	227,611,219.76
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	3	4,803,696.25	4,803,696.25
投资性房地产		-	-
固定资产		109,813,927.49	62,200,165.17
在建工程		60,646,658.99	13,029,031.65
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		25,313,447.40	22,469,112.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		289,352.74	355,733.26
递延所得税资产		542,855.31	531,888.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		201,409,938.18	103,389,627.34
资产总计		1,528,014,550.66	331,000,847.10

(所附附注为本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2011年6月30日

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

负债及所有者权益	附注十一	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		70,019,381.89	97,144,742.81
预收款项		1,520,297.60	1,180,915.91
应付职工薪酬		5,311,122.72	6,638,061.55
应交税费		8,463,006.66	8,213,800.75
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		43,703,832.97	1,169,820.96
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		129,017,641.84	114,347,341.98
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		129,017,641.84	114,347,341.98
所有者权益			
实收资本		128,000,000.00	96,000,000.00
资本公积		1,115,988,093.51	12,354,593.51
减：库藏股		-	-
		-	-
盈余公积		10,829,891.16	10,829,891.16
未分配利润		144,178,924.15	97,469,020.45
所有者权益合计		1,398,996,908.82	216,653,505.12
负债及所有者权益总计		1,528,014,550.66	331,000,847.10

(所附附注为本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司利润表

2011年1-6月

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
一、 营业收入	4	284,808,048.03	322,936,578.61
减： 营业成本	4	204,195,811.06	222,821,846.62
营业税金及附加		1,851,852.27	129,604.62
销售费用		5,863,766.20	6,234,749.12
管理费用		16,364,563.31	12,887,513.67
财务费用		-4,934,939.86	281,466.42
资产减值损失		45,696.29	1,235,960.45
加： 公允价值变动收益		-	-
投资收益		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		61,569,243.97	79,345,437.71
加： 营业外收入		1,081,680.85	471,640.29
减： 营业外支出		876,034.46	73,455.90
其中：非流动资产处置损失			
三、 利润总额		61,774,890.36	79,743,622.10
减： 所得税费用		15,064,986.66	17,967,392.46
四、 净利润		46,709,903.70	61,776,229.64
五、 其他综合收益			
六、 综合收益总额		46,709,903.70	61,776,229.64

(所附附注为本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司现金流量表

2011年1-6月

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
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		337,556,928.88	274,251,532.13
收到的税费返还		6,902,329.09	3,358,093.36
收到的其他与经营活动有关的现金		1,934,017.57	712,624.98
现金流入小计		346,393,275.54	278,322,250.47
购买商品、接受劳务支付的现金		226,000,763.21	197,942,605.07
支付给职工以及为职工支付的现金		36,981,211.82	35,966,743.88
支付的各项税费		23,041,458.24	20,295,527.89
支付的其他与经营活动有关的现金		12,157,752.72	9,422,916.90
现金流出小计		298,181,185.99	263,627,793.74
经营活动产生的现金流量净额		48,212,089.55	14,694,456.73
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		125,000,000.00	-
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所收回的现金净额		2,454,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		127,601,945.21	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		73,336,011.42	33,840,887.66
投资所支付的现金		125,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		198,336,011.42	33,840,887.66
投资活动产生的现金流量净额		-70,734,066.21	-33,840,887.66
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		1,145,040,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,145,040,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	52,202,483.87
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	3,811,500.00	730,000.00
现金流出小计		3,811,500.00	52,932,483.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,141,228,500.00	-52,932,483.87
四、 汇率变动对现金的影响		-198,171.43	-149,679.47
五、 现金及现金等价物净增加额		1,118,508,351.91	-72,228,594.27
加：期初现金及现金等价物余额		66,396,827.55	117,365,917.08
六、 期末现金及现金等价物余额		1,184,905,179.46	45,137,322.81

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

		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	资本公积	减：库存股	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、	上年年末余额：	96,000,000.00	12,354,593.51	-	-	10,829,891.16	97,469,020.45	-	-	216,653,505.12
	加									
	会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、	本年初余额	96,000,000.00	12,354,593.51	-	-	10,829,891.16	97,469,020.45	-	-	216,653,505.12
三、	本年增减变动金额	32,000,000.00	1,103,633,500.00	-	-	-	46,709,903.70	-	-	1,182,343,403.70
	(一)									
	净利润	-	-	-	-	-	46,709,903.70	-	-	46,709,903.70
	(二)									
	其它综合益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	上(一)(二)小计	-	-	-	-	-	46,709,903.70	-	-	46,709,903.70
	(三)									
	投入和减少的资本	32,000,000.00	1,103,633,500.00	-	-	-	-	-	-	1,135,633,500.00
	1、									
	投入资本	32,000,000.00	1,103,633,500.00	-	-	-	-	-	-	1,135,633,500.00
	2、									
	股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、									
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(四)									
	利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、									
	提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、									
	对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、									
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(五)									
	所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、									
	资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、									
	盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	128,000,000.00	1,115,988,093.51	-	-	10,829,891.16	144,178,924.15	-	-	1,398,996,908.82

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

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

2010年12月31日

单位：元

币种：人民币

		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	资本公积	减：库存股	专项	盈余公积	未分配利润	其他		
一、	上年年末余额：	86,035,406.21	3,255,785.81	-	-	16,584,258.49	2,479,143.00	-	-	108,354,593.51
	加									
	会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、	本年年初余额	86,035,406.21	3,255,785.81	-	-	16,584,258.49	2,479,143.00	-	-	108,354,593.51
三、	本年增减变动金额	9,964,593.79	9,098,807.7	-	-	-5,754,367.33	94,989,877.45	-	-	108,298,911.61
	(一)									
	净利润	-	-	-	-	-	108,298,911.61	-	-	108,298,911.61
	(二)									
	其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	上(一)(二)小计	-	-	-	-	-	108,298,911.61	-	-	108,298,911.61
	(三)									
	投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、									
	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	-	-	-	-	10,829,891.16	-10,829,891.16	-	-	-
	1、									
	提取盈余公积	-	-	-	-	10,829,891.16	-10,829,891.16	-	-	-
	2、									
	对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、									
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(五)									
	所有者权益内部结转	9,964,593.79	9,098,807.7	-	-	-16,584,258.49	-2,479,143.00	-	-	-
	1、									
	资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、									
	盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、									
	盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4、									
	其他	9,964,593.79	9,098,807.7	-	-	-16,584,258.49	-2,479,143.00	-	-	-
	(六)									
	专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1、									
	本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、									
	本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	96,000,000.00	12,354,593.51	-	-	10,829,891.16	97,469,020.45	-	-	216,653,505.12

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

深圳雷柏科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

（一） 公司简介

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

本公司地址位于广东省深圳市。

本公司的母公司为热键电子（香港）有限公司，实际控制人为曾浩。

（二） 公司的行业性质和经营范围

公司行业性质：电子及计算机周边设备制造。

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

主要产品或提供的劳务：鼠标、键盘生产与销售。

（三） 公司历史沿革

热键科技系经深圳市外商投资局粤深外资证字[2002]0876号批准证书批准，由热键电子（香港）有限公司出资组建，于2002年8月5日注册成立，领取注册号为企独粤深总字第309522号《企业法人营业执照》，注册资本港币100万元，经营期限20年。2003年4月，经热键电子（香港）有限公司以货币

增资后，热键科技注册资本（实收资本）增加为100万美元。2008年，热键电子（香港）有限公司以货币增资200万美元，同时热键科技以未分配利润36,010,000.00元（折美元500万元）转增实收资本，增资后热键科技注册资本（实收资本）变为800万美元。2009年5月，热键科技以未分配利润27,339,600.00元（折美元400万元）转增实收资本，转增后注册资本（实收资本）变为1,200万美元。上述增资过程中，热键科技股东未发生变更。

2010年3月12日，热键电子（香港）有限公司分别与汇智创业投资有限公司、深圳市致智源投资有限公司签订股权转让协议，约定由汇智创业投资有限公司和深圳市致智源投资有限公司受让热键电子（香港）有限公司所持有热键科技的股权，股权比例分别为5%和1.6737%。2010年3月17日深圳市宝安区贸易工业局核发《关于外资企业“热键科技（深圳）有限公司”股权转让、性质变更的批复》，同意热键科技由外商独资企业变更为中外合资经营企业。

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

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

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

（四） 主业变更情况

本公司本报告期间主业未发生重大变更。

（五） 公司基本组织架构

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

（六） 财务报告的批准报出者和批准报出

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 8 月 17 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

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

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

业务合并按相同的方法处理。

（六） 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

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

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

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

3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

4. 金融资产和金融负债的终止

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

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

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产和承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

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

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一

并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项与交易对象的关系	本公司合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

按照应收款项与交易对象的关系	方法说明
本公司合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货计价按月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资

资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

3. 长期股权投资的后续计量

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

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

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

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，若固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。估计可收回金额，应以单项

资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

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

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处

理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

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

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

2. 资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

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

4. 停止资本化

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

（十七）无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

2. 无形资产摊销

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

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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

(二十) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

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

（二十一）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

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

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，应当分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，应当按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成

本或费用，相应增加所有者权益。

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

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

c. 以现金结算的股份支付

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

(2) 股份支付的修改

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

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

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

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确

认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

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

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

（3）股份支付的终止

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

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

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果购其职工已可行权的权益工具，应当借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十二）收入确认原则

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十三）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，

应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

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

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

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

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的, 售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。

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

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

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

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

2. 融资租赁

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

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租

赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

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

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

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

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计变更

本报告期内未发生重要会计政策和会计估计变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期内未发生重大会计差错更正。

附注三、税项

(一) 主要税种及税率

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

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

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

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

(二) 本公司及各子公司的企业所得税税率及税收优惠

1、本公司及各子公司的实际税收优惠

根据国务院2007年12月26日颁布的《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发

[2007]39号),自2008年1月1日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税15%税率的企业,2008年按18%税率执行,2009年按20%税率执行,2010年按22%税率执行,2011年按24%税率执行,2012年按25%税率执行;原执行24%税率的企业,2008年起按25%税率执行。本公司本期适用的企业所得税税率为24%。

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

2、本报告期内本公司及附属子公司执行税率

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

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
雷柏(香港)有限公司	全资子公司	香港	贸易	1万港元(授权资本)	*1
北京雷柏畅想科技有限公司	全资子公司	北京	贸易	50万元	*2
雷帛电子(上海)有限公司	全资子公司	上海	贸易	50万元	*3

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

*1 电子产品贸易。

*2 软件开发，销售自行开发的产品。

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

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

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

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

(二) 合并范围变更情况

1. 本报告期合并范围

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

附注五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2010-12-31			2011-6-30		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			109,096.94	-		45,264.36
港币	31.47	0.8509	26.78	31.47	0.83162	26.51
现金小计			109,123.72	-		45,290.87
银行存款：						
人民币			97,483,780.65	-		147,305,192.33
人民币 1*			-	-		655,883,500.00
人民币 2*			-	-		379,199,900.00

港币	20,733.50	0.8509	17,642.76	885.07	0.83162	736.04
美元	1,272,825.58	6.6227	8,429,450.89	742,721.72	6.4716	4,806,383.83
银行存款小计			105,930,874.30	-		1,187,195,712.20
其他货币资金:						
人民币 3*			8,327,690.00	-		8,357,690.00
其他货币资金小计			8,327,690.00	-		8,357,690.00
合计			114,367,688.02	-		1,195,598,693.07

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

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

人民币 3*主要系建造新厂房而质押在银行的工程履约保证金。

2. 应收票据

(1) 分类

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

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末本公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

3. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2010-12-31				2011-06-30			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提	--	--	--	--	--	--	--	--

坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	46,564,135.79	100	2,347,353.45	100	57,215,226.81	100	2,873,796.65	100
组合小计	46,564,135.79	100	2,347,353.45	100	57,215,226.81	100	2,873,796.65	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	46,564,135.79	100	2,347,353.45	100	57,215,226.81	100	2,873,796.65	100

(2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	46,181,202.60	99.18	2,309,060.13	56,933,759.48	99.51	2,845,649.92
1-2年	382,933.19	0.82	38,293.32	281,467.33	0.49	28,146.73
2-3年	--	--	--	--	--	--
3-5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	46,564,135.79	100	2,347,353.45	57,215,226.81	100	2,873,796.65

(3) 应收账款余额按币种明细表

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

(4) 应收账款余额前五名单位情况

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

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

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 按账龄分类

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

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

(2) 预付款项金额前五名单位情况

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

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

(4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

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

组合小计	5,667,482.51	100	433,423.70	100	3,662,320.93	100	230,051.33	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	5,667,482.51	100	433,423.70	100	3,662,320.93	100	230,051.33	100

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

(2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,731,103.78	83.48	236,555.19	3,016,311.96	82.36	150,815.81
1 至 2 年	420,225.56	7.41	42,022.56	572,835.80	15.64	57,283.58
2 至 3 年	516,153.17	9.11	154,845.95	73,173.17	2.00	21,951.94
3 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	5,667,482.51	100	433,423.70	3,662,320.93	100.00	230,051.33

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

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

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

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

6. 存 货

存货分类

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

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

7. 其他流动资产

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

其他流动资产余额为支付的房屋租金费用。

8. 固定资产

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

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

2011年1-6月折旧额7,034,634.70元。

2011年1-6月在建工程完工转入固定资产1,161,758.28元。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

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

(2) 重大在建工程项目变动情况

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

10. 无形资产

无形资产情况

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

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

*2、本公司专利权系自行研发后申请过程中发生的费用。

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

11. 长期待摊费用

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

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

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

(3) 资产减值准备

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

13. 应付账款

(1) 按账龄分类

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

应付账款较上年度减少 2,734.77 万元，减少 28.07%。

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

(3) 应付账款期末余额中无应付关联方款项。

14. 预收款项

(1) 按账龄分类

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

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

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

(3) 预收账款期末余额中无预收关联方款项。

15. 应付职工薪酬

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

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

16. 应交税费

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

17. 应付股利

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

18. 其他应付款

(1) 按账龄分类

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

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

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

(3) 其他应付款期末余额中除 (2) 项之外无应付关联方款项。

19. 实收资本

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

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

20. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
资本溢价	9,098,807.70	1,103,633,500.00	--	1,112,732,307.70
其他资本公积	--			
合计	9,098,807.70	1,103,633,500.00	-	1,112,732,307.70

21. 盈余公积

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

合计	10,829,891.16	--	--	10,829,891.16
----	---------------	----	----	---------------

22. 未分配利润

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

23. 营业收入及成本

(1) 分类一

项目	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	332,992,660.25	302,466,893.61
其中：鼠标键盘产品销售	332,317,106.80	267,022,994.90
其它无线产品	560,684.87	34,632,169.30
其他业务	114,868.58	811,729.41
营业成本	221,362,578.24	204,181,351.35
其中：鼠标键盘产品销售	221,110,295.49	179,560,723.90
其它无线产品	252,282.75	23,781,223.98
其他业务	0.00	839,403.47
毛利	111,630,082.01	98,285,542.26
其中：鼠标键盘产品销售	111,206,811.31	87,462,271.00
其它无线产品	308,402.12	10,850,945.32
其他业务	114,868.58	-27,674.06
毛利率	33.52%	32.49%

(2) 分类二

项目	2010 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	销售数量	销售金额	销售数量	销售金额

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

(3) 销售前五名

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

24. 营业税金及附加

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

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

24. 销售费用

项目	2010年1-6月	2011年1-6月
销售费用合计	16,073,990.93	14,439,811.42
前五项主要费用合计	12,090,939.82	11,390,062.40
其中：广告宣传及促销费	5,500,198.40	3,447,987.18
职工薪酬	3,019,542.33	3,251,966.92
运输费	3,045,324.70	2,756,138.82

项目	2010年1-6月	2011年1-6月
快递费	380,738.93	1,024,044.18
产品维修费	145,135.46	909,925.30
前五项主要费用占销售费用的比例	75.22%	78.88%

25. 管理费用

项目	2010年1-6月	2011年1-6月
管理费用合计	14,718,005.50	20,266,465.83
前五项主要费用合计	11,298,137.18	16,103,784.06
其中：职工薪酬	4,829,699.92	8,115,822.25
研发支出	4,302,581.13	4,968,856.77
折旧费	777,340.64	1,345,954.10
房屋租金	1,388,515.49	943,057.17
发行路演费	0.00	730,093.77
前五项主要费用占管理费用的比例	76.76%	79.46%

26. 财务费用

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

27. 资产减值损失

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

28. 营业外收入

项目	2010年1-6月	2011年1-6月
----	-----------	-----------

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

29. 营业外支出

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

30. 所得税费用

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

所得税税率详见附注三。

31. 每股收益

本公司本报告期内基本的每股收益计算过程如下：

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

32. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,092,327.47	61,096,352.16
加：资产减值准备	323,070.83	1,649,374.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,986,378.54	5,676,462.27
无形资产摊销	451,469.22	385,811.40
长期待摊费用摊销	202,279.68	77,689.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	766,125.29	45,635.90
（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,209.76	87,614.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,868,559.41	-7,672,772.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,026,933.92	-35,234,680.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,132,389.92	2,822,588.34
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	11,404,676.84	28,934,075.35
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,187,276,003.07	61,864,979.49
减：现金的期初余额	106,044,998.02	120,007,449.88
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,081,231,005.05	-58,142,470.39

(2) 现金和现金等价物的构成

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

附注六、关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

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

2. 本企业的母公司情况

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

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳雷柏电子有限公司	深圳	曾浩	电子产品批发及配售	50万	100	100	79924331-X
雷柏(香港)有限公司	香港	曾浩	电子产品贸易	--	100	100	--
北京雷柏畅想科技有限公司	北京	李峥	软件开发,销售自行开发的产品	50万	100	100	69766401-7
雷帛电子(上海)有限公司	上海	龙刚	从事计算机智能化领域内技术服务,计算机软硬件研发,计算机软硬件销售贸易	50万	100	100	69882114-1

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
曾浩	本公司实际控制人	--

余欣	本公司之母公司股东、实际控制人直系亲属	--
李峥	本公司之副总经理	--

5. 关联交易情况

(1) 关联资产购买情况

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

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

(2) 关联担保情况

本报告期没有关联方担保情况。

(3) 股权转让情况

本报告期没有关联方股权转让情况。

6. 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2010-12-31		2011-06-30	
		金额	比例（%）	金额	比例（%）
其他应付款	余欣	--	--	40,101,930.00--	--

附注七、或有事项

截至2011年06月30日，本公司无需要披露的或有事项。

附注八、承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

附注十、其他事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2010-12-31				2011-06-30			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	35,646,256.25	52.55%	1,801,459.47	100	40,674,765.93	91.32	2,046,773.61	100
合并范围内关联方组合	32,188,765.52	47.45%			3,866,072.87	8.68		
组合小计	67,835,021.77	100	1,801,459.47	100	44,540,838.80	100	2,046,773.61	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	67,835,021.77	100	1,801,459.47	100	44,540,838.80	100	2,046,773.61	100

(2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	67,452,088.58	99.44	1,763,166.15	40,393,298.60	99.3080	2,018,626.88
1 至 2 年	382,933.19	0.56	38,293.32	281,467.33	0.6920	28,146.73
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--

合计	67,835,021.77	100.00	1,801,459.47	40,674,765.93	100.00	2,046,773.61
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

(3) 应收账款余额按币种明细表

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
Trust International BV	非关联关系	14,491,246.97	1年以内	32.53%
AGRO TD LLC	非关联关系	8,728,471.97	1年以内	19.60%
Cherry GmbH	非关联关系	4,682,564.92	1年以内	10.51%
深圳雷柏电子有限公司	全资子公司	3,866,072.87	1年以内	8.68%
Best IT World (India) Pvt.Ltd	非关联关系	1,931,252.16	1年以内	4.34%
合计		33,699,608.89		75.66%

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

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

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

(2) 组合中, 按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	2010-12-31			2011-06-30		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,577,982.23	84.66	228,537.80	2,840,167.45	82.90%	142,008.37
1至2年	313,575.40	5.80	31,357.54	513,432.00	14.99%	51,343.20
2至3年	516,153.17	9.54	154,845.90	72,573.17	2.11%	21,771.95
3至5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	5,407,710.80	100	414,741.37	3,426,172.62	100.00	215,123.52

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

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

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

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

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

4. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项目	2010 年度 1-6 月	2011 年度 1-6 月
营业收入	322,936,578.61	284,808,048.03
其中：鼠标键盘产品销售	322,297,458.69	251,732,575.93
其它无线产品	524,251.34	32,263,742.69
其他业务	114,868.58	811,729.41
营业成本	222,821,846.62	204,195,811.06
其中：鼠标键盘产品销售	222,567,485.31	179,562,551.78
其它无线产品	254,361.31	23,793,855.81
其他业务		839,403.47
毛利	100,114,731.99	80,612,236.97
其中：鼠标键盘产品销售	99,729,973.38	72,170,024.15
其它无线产品	269,890.03	8,469,886.88
其他业务	114,868.58	-27,674.06
毛利率	31.00%	28.30%

(2) 销售前五名

2011 年度 1-6 月

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

销售前 5 名统计中不包含对子公司深圳雷柏电子有限公司的销售。

5、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,709,903.70	61,776,229.65
加：资产减值准备	45,696.29	1,235,960.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,725,088.81	5,491,506.37
无形资产摊销	451,469.22	385,811.40
长期待摊费用摊销	66,380.52	77,689.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	766,125.29	45,635.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	239,319.95	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,967.11	-19,131.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,983,861.56	-5,888,870.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,974,005.75	-51,205,152.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,760,728.65	2,794,777.39
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	48,212,089.55	14,694,456.73
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,184,905,179.46	45,137,322.81
减：现金的期初余额	66,396,827.55	117,365,917.08
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,118,508,351.91	-72,228,594.27

附注十二、补充资料：

一、非经常性损益明细表

项目	2010年1-6月	2011年1-6月
非流动资产处置损益	-45,757.90	-834,406.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,503.00	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,439.29	263,584.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	87,600.57	-103,758.50
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	485,784.96	325,419.19

二、净资产收益率和每股收益

2011年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.47	0.47

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01%	0.47	0.47
-------------------------	-------	------	------

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

(此页无正文)

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____