



深圳雷柏科技股份有限公司

2014 年半年度财务报告

（未经审计）

2014 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：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	500,449,590.47	796,840,543.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	9,020,000.00	5,600,000.00
应收账款	99,113,113.30	55,810,185.73
预付款项	14,360,966.68	3,019,572.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,573,996.17	14,127,153.59
应收股利		
其他应收款	9,169,785.64	4,363,775.43
买入返售金融资产		
存货	107,068,592.04	82,551,158.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	120,000,000.00
流动资产合计	941,756,044.30	1,082,312,388.24
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	350,699,534.20	356,119,376.19
在建工程	11,149,960.59	9,757,172.24
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	27,598,175.41	25,328,348.03
开发支出		
商誉	537,928,789.95	
长期待摊费用	626,864.64	942,663.70
递延所得税资产	3,950,516.02	3,753,511.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	942,453,840.81	406,401,071.19
资产总计	1,884,209,885.11	1,488,713,459.43
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	19,707,724.25	15,035,711.38
应付账款	53,211,427.10	49,512,608.95
预收款项	4,797,155.69	6,976,451.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,025,445.43	5,274,125.58
应交税费	-3,906,624.06	3,722,484.56
应付利息		
应付股利		

其他应付款	328,614,670.52	7,695,299.53
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	409,449,798.93	88,216,681.21
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	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	410,449,798.93	89,216,681.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	282,880,000.00	282,880,000.00
资本公积	957,852,307.70	957,852,307.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	33,654,443.21	33,654,443.21
一般风险准备		
未分配利润	157,346,304.85	125,318,723.32
外币报表折算差额	-200,857.25	-208,696.01
归属于母公司所有者权益合计	1,431,532,198.51	1,399,496,778.22
少数股东权益	42,227,887.67	
所有者权益（或股东权益）合计	1,473,760,086.18	1,399,496,778.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,884,209,885.11	1,488,713,459.43

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：查献西

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	366,948,532.17	788,885,643.99
交易性金融资产		
应收票据	9,020,000.00	5,600,000.00
应收账款	111,875,148.82	82,913,149.10
预付款项	12,637,261.24	2,582,525.71
应收利息	2,573,996.17	14,127,153.59
应收股利		
其他应收款	1,744,240.37	3,524,072.95
存货	101,284,790.88	76,455,561.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	120,000,000.00
流动资产合计	806,083,969.65	1,094,088,106.41
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	612,803,696.25	14,803,696.25
投资性房地产		
固定资产	349,829,769.66	355,386,661.58
在建工程	11,149,960.59	9,757,172.24
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	24,339,502.84	24,923,771.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		104,999.92
递延所得税资产	841,570.01	825,643.43

其他非流动资产		
非流动资产合计	998,964,499.35	405,801,944.61
资产总计	1,805,048,469.00	1,499,890,051.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	19,707,724.25	15,035,711.38
应付账款	49,833,057.79	49,501,643.21
预收款项	3,870,426.88	4,436,860.79
应付职工薪酬	5,566,678.90	5,096,935.75
应交税费	-5,573,588.56	3,208,894.27
应付利息		
应付股利		
其他应付款	327,710,397.49	4,661,479.90
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	401,114,696.75	81,941,525.30
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	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	402,114,696.75	82,941,525.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	282,880,000.00	282,880,000.00
资本公积	961,108,093.51	961,108,093.51
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	33,654,443.21	33,654,443.21
一般风险准备		

未分配利润	125,291,235.53	139,305,989.00
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,402,933,772.25	1,416,948,525.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,805,048,469.00	1,499,890,051.02

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：查献西

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	301,750,760.79	212,057,347.49
其中：营业收入	301,750,760.79	212,057,347.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,147,143.07	176,351,153.75
其中：营业成本	154,599,932.07	141,292,831.28
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	1,536,106.57	1,243,517.00
销售费用	39,916,093.33	24,816,861.76
管理费用	33,538,866.78	22,652,509.06
财务费用	-11,395,757.86	-12,238,862.67
资产减值损失	1,951,902.18	-1,415,702.68
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）	81,603,617.72	35,706,193.74
加：营业外收入	4,637,649.37	908,500.08
减：营业外支出	59,487.80	390,251.07
其中：非流动资产处置损失	46,561.87	268,642.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,181,779.29	36,224,442.75
减：所得税费用	2,286,394.98	6,684,235.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,895,384.31	29,540,207.01
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	63,144,381.53	29,540,207.01
少数股东损益	20,751,002.78	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2232	0.1044
（二）稀释每股收益	0.2232	0.1044
七、其他综合收益	7,838.76	686,364.73
八、综合收益总额	83,903,223.07	30,226,571.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,152,220.29	30,226,571.74
归属于少数股东的综合收益总额	20,751,002.78	

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：查献西

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	192,950,373.70	204,846,068.57
减：营业成本	150,000,972.17	142,427,356.36
营业税金及附加	1,017,013.64	1,165,968.20
销售费用	12,030,699.03	10,429,581.73

管理费用	23,686,778.32	21,351,937.12
财务费用	-11,176,579.47	-12,336,861.82
资产减值损失	106,897.85	-2,869,186.66
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）	17,284,592.16	44,677,273.64
加：营业外收入	2,293,845.70	870,643.09
减：营业外支出	47,487.80	389,985.89
其中：非流动资产处置损失	46,561.87	268,376.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,530,950.06	45,157,930.84
减：所得税费用	2,428,903.53	6,773,689.63
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,102,046.53	38,384,241.21
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.14
（二）稀释每股收益	0.06	0.14
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,102,046.53	38,384,241.21

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：查献西

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	268,781,684.08	217,047,409.84
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	7,030,103.39	7,889,602.45
收到其他与经营活动有关的现金	23,374,148.51	3,264,100.35
经营活动现金流入小计	299,185,935.98	228,201,112.64
购买商品、接受劳务支付的现金	148,560,369.31	119,951,406.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,385,696.71	37,842,664.36
支付的各项税费	15,491,623.02	10,700,451.67
支付其他与经营活动有关的现金	55,282,745.32	32,735,596.90
经营活动现金流出小计	273,720,434.36	201,230,119.64
经营活动产生的现金流量净额	25,465,501.62	26,970,993.00
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
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	926,520,819.10	1,060,430,341.46
投资活动现金流入小计	926,520,819.10	1,060,965,993.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,053,694.10	27,010,375.31
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	208,312,365.47	
支付其他与投资活动有关的现金	593,440,511.52	984,248,765.35
投资活动现金流出小计	815,806,571.09	1,011,259,140.66
投资活动产生的现金流量净额	110,714,248.01	49,706,852.80
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	31,116,800.00	74,113,341.61
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	31,116,800.00	74,113,341.61
筹资活动产生的现金流量净额	-31,116,800.00	-74,113,341.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	345,450.45	-387,849.44
五、现金及现金等价物净增加额	105,408,400.08	2,176,654.75
加：期初现金及现金等价物余额	141,687,540.62	145,116,563.06
六、期末现金及现金等价物余额	247,095,940.70	147,293,217.81

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：查献西

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	168,705,288.02	192,660,058.98

收到的税费返还	6,842,126.40	7,889,602.45
收到其他与经营活动有关的现金	18,889,962.23	1,318,410.86
经营活动现金流入小计	194,437,376.65	201,868,072.29
购买商品、接受劳务支付的现金	144,185,358.67	119,422,794.71
支付给职工以及为职工支付的现金	44,002,588.05	34,802,511.41
支付的各项税费	11,820,243.29	8,513,487.64
支付其他与经营活动有关的现金	31,351,211.42	20,475,386.42
经营活动现金流出小计	231,359,401.43	183,214,180.18
经营活动产生的现金流量净额	-36,922,024.78	18,653,892.11
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
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	926,520,819.10	1,060,430,341.46
投资活动现金流入小计	926,520,819.10	1,060,435,993.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,931,314.10	26,920,438.31
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	264,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	593,440,511.52	984,248,765.35
投资活动现金流出小计	878,971,825.62	1,011,169,203.66
投资活动产生的现金流量净额	47,548,993.48	49,266,789.80
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	31,116,800.00	74,113,341.61

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,116,800.00	74,113,341.61
筹资活动产生的现金流量净额	-31,116,800.00	-74,113,341.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	352,072.25	-335,983.28
五、现金及现金等价物净增加额	-20,137,759.05	-6,528,642.98
加：期初现金及现金等价物余额	133,885,641.45	141,584,664.33
六、期末现金及现金等价物余额	113,747,882.40	135,056,021.35

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：查献西

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								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	282,880,000.00	957,852,307.70			33,654,443.21		125,318,723.32	-208,696.01	1,399,496,778.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	282,880,000.00	957,852,307.70			33,654,443.21		125,318,723.32	-208,696.01	1,399,496,778.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							32,027,581.53	7,838.76	42,227,887.67
（一）净利润							63,144,381.53		83,895,384.31
（二）其他综合收益								7,838.76	7,838.76
上述（一）和（二）小计							63,144,381.53	7,838.76	83,903,223.07
（三）所有者投入和减少资本								21,476,884.89	21,476,884.89
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									21,476,884.89	21,476,884.89
(四) 利润分配							-31,116,800.00			-31,116,800.00
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							-31,116,800.00			-31,116,800.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	282,880,000.00	957,852,307.70			33,654,443.21		157,346,304.85	-200,857.25	42,227,887.67	1,473,760,086.18

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	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：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	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“—”号填列）	65,280,000.00	-65,280,000.00			4,841,094.19		-45,494,372.75	-106,258.09	-40,759,536.65
（一）净利润							33,330,721.44		33,330,721.44
（二）其他综合收益								-106,258.09	-106,258.09
上述（一）和（二）小计							33,330,721.44	-106,258.09	33,224,463.35
（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					4,841,094.19		-78,825,094.19		-73,984,000.00
1. 提取盈余公积					4,841,094.19		-4,841,094.19		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-73,984,000.00		-73,984,000.00
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	957,852,			33,654,		125,318,	-208,69	1,399,496,

	,000.00	307.70			443.21		723.32	6.01		778.22
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	------	--	--------

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：查献西

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	282,880,000.00	961,108,093.51			33,654,443.21		139,305,989.00	1,416,948,525.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	282,880,000.00	961,108,093.51			33,654,443.21		139,305,989.00	1,416,948,525.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,014,753.47	-14,014,753.47
（一）净利润							17,102,046.53	17,102,046.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,102,046.53	17,102,046.53
（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							-31,116,800.00	-31,116,800.00
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							-31,116,800.00	-31,116,800.00
4．其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	282,880,000.00	961,108,093.51			33,654,443.21		125,291,235.53	1,402,933,772.25

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	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			4,841,094.19		-30,414,152.25	-25,573,058.06
(一) 净利润							48,410,941.94	48,410,941.94
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,410,941.94	48,410,941.94
(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					4,841,094.19		-78,825,092.25	-73,984,008.06

					19		4.19	0.00
1. 提取盈余公积					4,841,094.19		-4,841,094.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-73,984,000.00	-73,984,000.00
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	961,108,093.51			33,654,443.21		139,305,989.00	1,416,948,525.72

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：查献西

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”）系热键科技（深圳）有限公司（以下简称“热键科技”）以整体变更的方式，由热键科技原股东热键电子（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作为发起人发起设立，公司领取注册号440306503283676号法人营业执照，并经深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2010]0729号文批准，领取商外资粤深股份证字[2010]0002号《中华人民共和国港澳台侨投资企业批准证书》。

2010年3月28日，本公司（仅指深圳雷柏科技股份有限公司）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的批复》（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2012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，法定代表人曾浩先生。

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。增加：生产经营音频产品及配件、电脑游戏周边产品。机器人系统和计算机软硬件及外围设备的技术开发、技术咨询、技术服务、批发、佣金代理（不含拍卖）、进出口及其它相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。

主要产品或提供的劳务：鼠标、键盘生产与销售，机器人系统和计算机软硬件及外围设备的技术开发、技术咨询、技术服务。

3、母公司及最终控股股东名称

本公司实际控制人为曾浩先生。

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。

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2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的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。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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（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

8、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。

9、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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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加权平均汇率折算。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。

10、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。

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。

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。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，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。

④ 可供出售金融资产

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。

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。

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 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(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

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。

(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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

- 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。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(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 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款，本公司将金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	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。

12、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、发出商品等。

(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

（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

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、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股东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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的

被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（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方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。

14、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、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。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。

(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	5.00%	3.17%
机器设备	5-10	5.00%	9.5-19%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	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。

16、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

在建工程完工达到预定可使用状态时结转为固定资产。

（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。

17、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；购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。

（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；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。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（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。

18、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自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（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

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

19、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。

20、附回购条件的资产转让

21、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

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。

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、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。

23、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。 公司根据行业和自身特点，采取直销和经销相结合的销售模式，本年度部分客户由经销模式转变为代销模式，销售商品确认收入的具体时点如下： ①直销销售收入确认具体时点 直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后按合同约定的方式交付，本公司在产品出库且交付完成后确认销售收入。 ②经销销售收入确认具体时点 经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按照合同约定比例预付货款，信誉良好的经销商在本公司认定的信用额度内安排生产，生产完成后，产品出库且交付完成后确认销售收入。 ③代销销售收入确认具体时点 代销销售模式下，公司向代销商先发货，在取得代销清单时确认销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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。

24、政府补助

（1）类型

政府补助是指本集团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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）其他相关条件。

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。

25、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。

26、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。

（3）售后租回的会计处理

售后租回交易，是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

27、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

28、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

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发现前期会计差错。

(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

30、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	
营业税	按应税营业额计缴营业税。	5%
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%
企业所得税	RAPOO EUROPE BV	根据荷兰所得税税法规定，当期末应纳税所得额小于等于 20 万欧元时，适用 20% 所得税税率，当期末应纳税所得额大于 20 万欧元时，适用 25% 所得税税率。

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2011 年 2 月 23 日被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、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予编号为 GR201144200047 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2011 年-2013 年继续减按 15% 的税率征收企业所得税。

目前，公司正在申请后继期间的《高新技术企业证书》。

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	全资子 公司	香港	有限责 任公司	1 万港 元(授 权资 本)	电子产 品贸易	0.00		100.00 %	100.00 %	是			
北京雷 柏畅想 科技有 限公司	全资子 公司	北京	有限责 任公司	500,000 .00 元人 民币	技术开 发、软 件开 发、技 术服 务、技 术咨 询、技 术转 让。	500,000 .00		100.00 %	100.00 %	是			
RAPOO EUROP	全资孙 公司	荷兰	有限责 任公司	9 万欧 元	欧美市 场调研	18,000. 00		100.00 %	100.00 %	是			

E BV					和市场推广服务								
深圳智我科技有限公司	全资子公司	深圳	有限责任公司	1000 万元人民币	智能家居	10,000,000.00		100.00 %	100.00 %	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳雷柏电子有限公司	全资子公司	深圳	有限责任公司	50 万元人民币	电子产品批发及配售	500,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非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	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	从母公司所有者权益冲减子
-------	-------	-----	------	------	------	---------	--------------	------	-------	--------	--------	--------------	--------------

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
北京乐 汇天下 科技有 限公司	控股子 公司	北京	有限责 任公司	1000 万 元人民 币	技术开 发、技 术转 让、技 术推 广、技 术咨 询、技 术服 务；技 术进 出口（未 取得行 政许可 的项目 除外）	264,600 ,000.00		70.00%	70.00%	是	42,227, 887.67	0.00	0.00

通过非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

2013年12月17日，本公司与北京乐汇天下科技有限公司（以下简称“乐汇天下”）股东姚伟、占志虎、朱光敏签订股权转让合同，约定以58,800万元收购该等人员持有的乐汇天下70%的股权，并约定该次股权转让合同的生效日为本公司最高权力机构通过之日。本公司分别于2013年12月17日召开第二届董事会第八次临时会议、2014年1月6日召开2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用超募资金和自有资金收购北京乐汇天下科技有限公司70%股权的议案》，同意公司使用超募资金45,538.35万元和自有资金13,261.65万元收购乐汇天下70%股权。根据《关于北京乐汇天下科技有限公司股权转让之协议书》（以下简称《股权转让协议》）约定，公司向交易对方姚伟、占志虎、朱光敏支付现金对价分五期进行，在《股权转让协议》生效后，公司需支付股权转让款30%，该款项17,640万元已于2014年1月7日支付，其他四期股权转让款将于本公司在指定媒体分别披露2013年、2014年、2015年、2016年度乐汇天下《专项审核报告》后，分别支付股权转让款的15%、12.5%、12.5%、30%。2014年1月14日，乐汇天下完成工商登记变更，并同时改组了乐汇天下董事会，本公司认定合并完成日为2014

年1月7日，本公司自2014年1月将乐汇天下纳入本公司合并报表合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，因为

对北京乐汇天下科技有限公司的控股合并。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
北京乐汇天下科技有限公司	140,759,625.57	69,170,009.26

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京乐汇天下科技有限公司	537,887,268.58	企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

5、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	
	2014年6月30日	2013年12月31日
雷柏（香港）有限公司	1港币=0.79375人民币	1港币=0.78623人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2014年度	2013年度
雷柏（香港）有限公司	1港币=0.79017人民币	1港币=0.79837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：	--	--	86,091.50	--	--	70,312.78
人民币	--	--	86,066.52	--	--	63,033.12
港币	31.47	0.79	24.98	31.47	0.79	24.74
欧元				864.32	8.39	7,254.92
银行存款：	--	--	500,210,498.97	--	--	788,617,227.84
人民币	--	--	481,185,112.16	--	--	771,298,473.43
港币	97,365.25	0.79	77,283.67			
美元	1,314,781.34	6.15	8,085,596.68	2,350,068.95	6.10	14,328,037.48
欧元	1,286,265.88	8.43	10,841,882.61	337,226.43	8.39	2,830,757.35
台币	100,165.00	0.21	20,623.85	785,892.00	0.20	159,959.58
其他货币资金：	--	--	153,000.00	--	--	8,153,002.54
人民币	--	--	153,000.00	--	--	8,153,002.54
合计	--	--	500,449,590.47	--	--	796,840,543.16

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

期末银行存款中253,199,879.18元为定期存款，本公司未将其认定为现金或现金等价物。

期末其他货币资金中770.59元为票据保证金，153,000.00元为淘宝商城保证金，本公司均未将其认定为现金或现金等价物。

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	9,020,000.00	5,600,000.00
合计	9,020,000.00	5,600,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

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
杭州赛佳科技有限公司	2014 年 04 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	300,000.00	
苏宁云商集团股份有限 公司苏宁采购中心	2014 年 04 月 21 日	2014 年 07 月 18 日	600,000.00	
杭州赛佳科技有限公司	2014 年 05 月 23 日	2014 年 08 月 13 日	700,000.00	
杭州赛佳科技有限公司	2014 年 05 月 07 日	2014 年 08 月 07 日	250,000.00	
杭州赛佳科技有限公司	2014 年 05 月 16 日	2014 年 08 月 16 日	600,000.00	
杭州赛佳科技有限公司	2014 年 05 月 16 日	2014 年 08 月 16 日	600,000.00	
杭州赛佳科技有限公司	2014 年 06 月 12 日	2014 年 09 月 12 日	250,000.00	
杭州赛佳科技有限公司	2014 年 06 月 12 日	2014 年 09 月 12 日	250,000.00	
合计	--	--	3,550,000.00	--

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
银行定期存款及理财产品利息	14,127,153.59	10,182,568.25	21,735,725.67	2,573,996.17
合计	14,127,153.59	10,182,568.25	21,735,725.67	2,573,996.17

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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								
账龄组合	104,499,268.28	100.00%	5,386,154.98	5.15%	58,823,425.09	100.00%	3,013,239.36	5.12%
组合小计	104,499,268.28	100.00%	5,386,154.98	5.15%	58,823,425.09	100.00%	3,013,239.36	5.12%
合计	104,499,268.28	--	5,386,154.98	--	58,823,425.09	--	3,013,239.36	--

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	102,036,392.66	97.64%	5,101,819.62	58,153,823.14	98.86%	2,907,691.16
1 至 2 年	2,272,636.62	2.17%	227,263.66	476,661.95	0.81%	47,666.20
2 至 3 年	190,239.00	0.18%	57,071.70	192,940.00	0.33%	57,882.00
合计	104,499,268.28	--	5,386,154.98	58,823,425.09	--	3,013,239.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	25,994,257.09	1 年以内	24.88%
第二名	非关联关系	7,830,680.71	1 年以内	7.49%
第三名	非关联关系	5,743,274.10	1 年以内	5.50%
第四名	非关联关系	4,445,297.60	1 年以内	4.25%
第五名	非关联关系	4,145,895.00	1 年以内	3.97%
合计	--	48,159,404.50	--	46.09%

(6) 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
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

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								
账龄组合	4,099,858.84	43.44%	268,547.86	6.55%	1,565,417.20	34.48%	176,379.17	11.27%
无风险组合	5,338,474.66	56.56%	0.00	0.00%	2,974,737.40	65.52%		
组合小计	9,438,333.50	100.00%	268,547.86	2.85%	4,540,154.60	100.00%	176,379.17	3.88%
合计	9,438,333.50	--	268,547.86	--	4,540,154.60	--	176,379.17	--

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	3,760,693.04	91.73%	188,034.65	1,113,520.63	71.13%	55,676.04
1 至 2 年	216,174.23	5.27%	21,617.42	188,850.40	12.06%	18,885.04

2 至 3 年	13,000.00	0.32%	3,900.00	148,525.00	9.49%	44,557.50
3 年以上	109,991.57	2.68%	54,995.79	114,521.17	7.32%	57,260.59
合计	4,099,858.84	--	268,547.86	1,565,417.20	--	176,379.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
支付宝	非关联关系	4,282,744.85	1 年以内	45.38%
DOLBY	非关联关系	615,600.00	1 年以内	6.52%
环球数码	非关联关系	601,572.20	1-2 年以内	6.37%
唐勇	非关联关系	500,000.00	1 年以内	5.30%
张云	非关联关系	500,000.00	1 年以内	5.30%
德众恒	非关联关系	200,000.00	1 年以内	2.12%
合计	--	6,699,917.05	--	70.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

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	13,932,419.16	97.00%	3,019,572.33	100.00%
1 至 2 年	428,547.52	3.00%		
合计	14,360,966.68	--	3,019,572.33	--

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
上海琥智数码科技有限公司	参股公司	3,354,716.80	1 年以内	研发正在进行，尚未结算
未来电视有限公司	无关联关系	1,000,000.00	1 年以内	服务尚未提供
Promaster Brunei Technology Corp	无关联关系	763,612.50	1 年以内	尚未交货
深圳市浪尖设计有限公司	无关联关系	636,500.00	1 年以内	服务尚未提供
上海 ABB 工程有限公司	无关联关系	516,700.00	1 年以内	尚未交货
合计	--	6,271,529.30	--	--

预付款项主要单位的说明

预付上海琥智数码科技有限公司款项尚未结算，相关专利技术正在申请过程中。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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	22,916,024.27		22,916,024.27	17,661,151.28		17,661,151.28
在产品	6,760,099.16		6,760,099.16	518,315.24		518,315.24
库存商品	54,086,183.84	3,940,013.37	50,146,170.47	43,414,385.77	4,318,259.60	39,096,126.17
发出商品	5,272,658.02		5,272,658.02	5,699,470.61		5,699,470.61
低值易耗品	704,574.52		704,574.52	587,450.96		587,450.96
半成品	20,042,322.88		20,042,322.88	17,918,374.95		17,918,374.95
委托加工物资	1,226,742.72		1,226,742.72	1,070,268.79		1,070,268.79
合计	111,008,605.41	3,940,013.37	107,068,592.04	86,869,417.60	4,318,259.60	82,551,158.00

(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	4,318,259.60			378,246.23	3,940,013.37
合 计	4,318,259.60			378,246.23	3,940,013.37

(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
结构性存款	100,000,000.00	120,000,000.00

保本型理财	100,000,000.00	
合计	200,000,000.00	120,000,000.00

其他流动资产说明

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

10、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	15.00%	15.00%				
合计	--	10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

12、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：	424,996,223.83	9,219,450.25		182,356.33	434,033,317.75
其中：房屋及建筑物	279,566,951.94	59,528.72			279,626,480.66
机器设备	132,038,487.33	8,620,309.21			140,658,796.54
运输工具	3,362,934.07	0.00		278,098.32	3,084,835.75
办公及电子设备	10,027,850.49	1,861,379.16		1,226,024.85	10,663,204.80
--	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：	68,876,847.64	12,725.59	14,580,057.11	135,846.79	83,333,783.55
其中：房屋及建筑物	16,038,203.70	0.00	4,434,341.37		20,472,545.07
机器设备	45,050,162.82	0.00	9,832,448.23		54,882,611.05
运输工具	1,985,388.94	0.00	151,666.37	131,946.45	2,005,108.86
办公及电子设备	5,803,092.18	12,725.59	1,157,313.43	999,612.63	5,973,518.57
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	356,119,376.19	--			350,699,534.20
其中：房屋及建筑物	263,528,748.24	--			259,153,935.59

机器设备	86,988,324.51	--	85,776,185.49
运输工具	1,377,545.13	--	1,079,726.89
办公及电子设备	4,224,758.31	--	4,689,686.23
办公及电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	356,119,376.19	--	350,699,534.20
其中：房屋及建筑物	263,528,748.24	--	259,153,935.59
机器设备	86,988,324.51	--	85,776,185.49
运输工具	1,377,545.13	--	1,079,726.89
办公及电子设备	4,224,758.31	--	4,689,686.23

本期折旧额 14,580,057.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,217,760.13 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 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
----	-----------	------------

固定资产说明

13、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	5,149,290.15		5,149,290.15	5,881,358.82		5,881,358.82
生产自动化项目	6,000,670.44		6,000,670.44	3,875,813.42		3,875,813.42
合计	11,149,960.59		11,149,960.59	9,757,172.24		9,757,172.24

14、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	32,672,532.26	3,083,496.34		35,756,028.60
土地使用权	21,677,568.00	0.00		21,677,568.00
软件	10,788,464.26	3,083,496.34		13,871,960.60
专利权	206,500.00	0.00		206,500.00
二、累计摊销合计	7,344,184.23	813,668.96		8,157,853.19
土地使用权	1,729,995.65	216,775.68		1,946,771.33
软件	5,407,688.58	596,893.28		6,004,581.86
专利权	206,500.00	0.00		206,500.00
三、无形资产账面净值合计	25,328,348.03	2,269,827.38		27,598,175.41
土地使用权	19,947,572.35	-216,775.68		19,730,796.67
软件	5,380,775.68	2,486,603.06		7,867,378.74
专利权		0.00		0.00
土地使用权				
软件				
专利权				
无形资产账面价值合计	25,328,348.03	2,269,827.38		27,598,175.41
土地使用权	19,947,572.35	-216,775.68		19,730,796.67
软件	5,380,775.68	2,486,603.06		7,867,378.74
专利权				

本期摊销额。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京乐汇天下科技有限公司	0.00	537,887,268.58		537,887,268.58	
武汉聚乐时代科技有限公司		41,521.37		41,521.37	
合计		537,928,789.95		537,928,789.95	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

16、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	942,663.70	0.00	315,799.06	0.00	626,864.64	
合计	942,663.70		315,799.06		626,864.64	--

长期待摊费用的说明

17、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	1,342,146.62	1,225,500.51
可抵扣亏损	2,134,612.14	2,012,921.40
内部未实现利润	323,757.26	365,089.12
递延收益	150,000.00	150,000.00

小计	3,950,516.02	3,753,511.03
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
可抵扣亏损	5,506,154.00	3,984,843.52
资产减值准备	20,884.00	20,884.00
合计	5,527,038.00	4,005,727.52

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
2016 年	83,897.11	83,897.11	
2017 年	363,323.01	363,323.01	
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	1,962,681.96	1,962,681.96	RAPOO EUROPE BV 亏损
2022 年	1,574,941.44	1,574,941.44	RAPOO EUROPE BV 亏损
2023 年	1,521,310.48		RAPOO EUROPE BV 亏损
合计	5,506,154.00	3,984,843.52	--

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		
资产减值准备	8,264,708.77	7,486,994.13
内部未实现利润	1,986,892.48	2,212,661.33
可弥补亏损	12,877,324.51	12,199,523.64
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	24,128,925.76	22,899,179.10

(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	3,950,516.02	24,128,925.76	3,753,511.03	22,899,179.10

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

18、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	3,189,618.53	2,330,148.41			5,519,766.94
二、存货跌价准备	4,318,259.60			378,246.23	3,940,013.37
合计	7,507,878.13	2,330,148.41	0.00	378,246.23	9,459,780.31

资产减值明细情况的说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,707,724.25	15,035,711.38
合计	19,707,724.25	15,035,711.38

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

20、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	47,709,548.34	45,068,056.95
1-2 年	5,501,878.76	4,444,552.00
合计	53,211,427.10	49,512,608.95

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

21、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	4,797,155.69	6,976,451.21
合计	4,797,155.69	6,976,451.21

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,274,125.58	50,892,943.03	49,141,623.18	7,025,445.43
二、职工福利费		2,321,238.75	2,321,238.75	
三、社会保险费		4,071,084.53	4,071,084.53	
其中:1.医疗保险费		422,923.98	422,923.98	
2.基本养老保险费		3,109,172.99	3,109,172.99	
3.年金缴费		0.00	0.00	
4.失业保险费		402,194.55	402,194.55	
5.工伤保险费		120,093.99	120,093.99	
6.生育保险费		16,699.02	16,699.02	
四、住房公积金		1,280,265.20	1,280,265.20	
六、其他		65,225.66	65,225.66	
工会经费和职工教育经费		65,225.66	65,225.66	
合计	5,274,125.58	58,630,757.17	56,879,437.32	7,025,445.43

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 65,225.66 元，非货币性福利金额 0.00 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

本公司除子公司乐汇天下为每月5日外其他公司每月12日发放上一个月的职工薪酬。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。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,447,239.60	2,315,199.31
营业税	-28,874.34	200.00
企业所得税	-1,180,592.58	234,001.04
个人所得税	474,060.48	190,943.55
城市维护建设税	104,599.59	252,919.22
教育费附加	60,099.99	180,656.58
房产税	93,571.16	93,571.18
土地使用税	0.00	60,404.99
其他	17,751.24	394,588.69
合计	-3,906,624.06	3,722,484.56

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

24、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	2,134,050.00	3,012,184.00
收购乐汇股权款	323,400,000.00	
预提期间费用	921,870.11	3,026,007.33
押金	660,653.50	
电费	803,202.49	698,926.00
审计费		815,257.09
其他	694,894.42	142,925.11
合计	328,614,670.52	7,695,299.53

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他非流动负债说明

上述递延收益系深圳市科技创新委员会根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》有关规定，对本公司“家庭娱乐智能终端项目”拨付的研发资助资金。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

26、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	282,880,000.00						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

27、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）	957,852,307.70			957,852,307.70
合计	957,852,307.70			957,852,307.70

资本公积说明

28、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	33,654,443.21			33,654,443.21
合计	33,654,443.21			33,654,443.21

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

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

调整后年初未分配利润	125,318,723.32	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,144,381.53	--
应付普通股股利	31,116,800.00	
期末未分配利润	157,346,304.85	--

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

30、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	298,262,465.52	211,740,225.92
其他业务收入	3,488,295.27	317,121.57
营业成本	154,599,932.07	141,292,831.28

(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	212,829,669.09	149,859,605.65	211,740,225.92	140,966,299.66
互联网游戏业务	85,281,853.03	4,356,592.01		
其他	150,943.40			
合计	298,262,465.52	154,216,197.66	211,740,225.92	140,966,299.66

(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	192,079,821.80	137,720,354.85	182,193,168.98	124,405,069.51
其它无线产品	20,749,847.29	12,139,250.80	29,547,056.94	16,561,230.15
互联网游戏	85,281,853.03	4,356,592.01		
其他	150,943.40			
合计	298,262,465.52	154,216,197.66	211,740,225.92	140,966,299.66

(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	102,369,755.86	66,415,161.34	93,668,136.93	60,670,284.73
国内销售	195,892,709.66	87,801,036.32	118,072,088.99	80,296,014.93
合计	298,262,465.52	154,216,197.66	211,740,225.92	140,966,299.66

(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
第一名	29,315,515.74	9.72%
第二名	18,241,760.27	6.05%
第三名	6,970,579.87	2.31%
第四名	5,993,494.33	1.99%
第五名	5,249,804.26	1.74%
合计	65,771,154.47	21.81%

营业收入的说明

31、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

32、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
营业税	41,674.57		按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	871,751.98	725,558.43	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	622,680.02	517,958.57	教育费附加按实际缴纳的流转税的 3%计缴；地方教育费附加按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
合计	1,536,106.57	1,243,517.00	--

营业税金及附加的说明

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传等市场开发费用	19,640,459.14	7,818,439.16
职工薪酬	8,663,108.41	7,630,649.24
物流费用	4,763,507.99	3,715,912.21
差旅费	2,383,206.56	1,373,556.70
佣金及返利	1,007,206.49	1,288,054.25
维修费	329,445.22	813,058.70
业务招待费	447,165.03	859,064.54
其他	2,681,994.49	1,318,126.96
合计	39,916,093.33	24,816,861.76

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	17,045,731.73	6,330,353.26
职工薪酬	6,538,713.41	6,594,772.82
折旧及摊销	4,871,596.16	4,827,081.84
房屋租金	1,060,492.82	155,462.00
水电费	770,609.95	705,076.32
中介费	445,776.17	939,521.85
通信费	345,656.86	358,337.24

房屋装修维修费	210,799.14	135,899.16
业务招待费	148,988.39	384,583.71
其他	2,100,502.15	2,221,420.86
合计	33,538,866.78	22,652,509.06

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-10,337,941.77	-14,185,417.27
汇兑损益	-1,273,373.72	1,732,791.15
折扣	-17,955.00	
手续费	233,512.63	213,763.45
合计	-11,395,757.86	-12,238,862.67

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

37、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	2,330,148.41	103,330.02
二、存货跌价损失	-378,246.23	-1,519,032.70
合计	1,951,902.18	-1,415,702.68

38、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
政府补助	1,464,400.00	556,970.00	1,464,400.00
其他	3,173,249.37	351,530.08	3,173,249.37

合计	4,637,649.37	908,500.08	4,637,649.37
----	--------------	------------	--------------

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
坪山发展财政局第二届质量奖奖金	0.00	500,000.00	与收益相关	是
财政委员会拨款 2012 年出口信用保险	0.00	56,970.00	与收益相关	是
深圳市财政委员会重点项目资助	830,000.00		与收益相关	是
深圳市财政委员会 13 年品牌培育专项资金	540,000.00		与收益相关	是
市场监督管理局 13 年第 8 批专利资助费	2,000.00		与收益相关	是
坪山社会建设局拨付 12 年度异地务工人员培训补贴	8,700.00		与收益相关	是
深圳市财政库财政拨款	83,700.00		与收益相关	是
合计	1,464,400.00	556,970.00	--	--

39、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	46,561.87	268,642.07	46,561.87
其中：固定资产处置损失	46,561.87	268,642.07	46,561.87
其他	12,925.93	121,609.00	12,925.93
合计	59,487.80	390,251.07	59,487.80

营业外支出说明

40、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	2,444,830.11	6,857,767.60

递延所得税调整	-158,435.13	-173,531.86
合计	2,286,394.98	6,684,235.74

41、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	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,144,381.53
非经常性损益	B	3,541,830.18
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	59,602,551.35
期初股份总数	D	282,880,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	$M=A/L$	0.2232
扣除非经常性损益后基本每股收益	$N=C/L$	0.2107

(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。

42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	7,838.76	686,364.73
小计	7,838.76	686,364.73
合计	7,838.76	686,364.73

其他综合收益说明

43、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	1,464,400.00
利息收入	204,305.46
押金及保证金	14,592,327.55
其他	7,113,115.50
合计	23,374,148.51

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	20,346,103.48
管理费用	26,348,532.86
银行手续费	136,184.83
其他	8,451,924.15
合计	55,282,745.32

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	907,000,000.00
定期存款利息	19,520,819.10
合计	926,520,819.10

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	443,440,511.52
结构性存款	150,000,000.00
合计	593,440,511.52

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

44、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	83,895,384.31	29,540,207.01
加：资产减值准备	-1,111,397.59	-1,415,702.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,433,902.71	10,904,468.35
无形资产摊销	1,255,084.76	1,228,472.32
长期待摊费用摊销	388,703.74	153,399.18
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）	47,487.80	268,642.07
财务费用（收益以“—”号填列）	-9,221,803.97	-12,217,356.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	65,813.16	-291,976.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,829,229.81	-25,444,240.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-52,752,548.87	13,602,168.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,294,105.38	10,642,912.19
经营活动产生的现金流量净额	25,465,501.62	26,970,993.00
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：	--	--
现金的期末余额	247,095,940.70	147,293,217.81
减：现金的期初余额	141,687,540.62	145,116,563.06
现金及现金等价物净增加额	105,408,400.08	2,176,654.75

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	208,312,365.47	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	247,095,940.70	141,687,540.62
其中：库存现金	86,091.50	70,312.78
可随时用于支付的银行存款	247,095,940.70	141,617,227.84
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	247,095,940.70	141,687,540.62

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 万元人民币	100.00%	100.00%	79924331-X
雷柏(香港)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	100.00%	100.00%	51400588-000-11-11-A

						本)			
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	曾浩	民营	50 万元人民币	100.00%	100.00%	69766401-7
RAPOO EUROPE BV	控股子公司	有限责任公司	荷兰	Blankert,Robert Johan	民营	9 万欧元	100.00%	100.00%	55019269
北京乐汇天下科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	姚伟	民营	1000 万元人民币	70.00%	70.00%	05733082-8

3、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
上海琥智数码科技有限公司	本公司之参股公司	58213965-0

本企业的其他关联方情况的说明

九、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、13号、16号、23号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014修订）》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求自2014年7月1日起（其中《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》要求在2014年年度报告及以后期间的财务报告中执行）在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

1、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

2、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

3、根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以

确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

4、《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

5、《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

6、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014修订）》重新明确了该准则规范的范围，修订了长期股权投资初始计量标准，新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理，引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的计量选择权等相关内容。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与长期股权投资相关的政策和程序。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

7、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》整合并优化了企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

8、《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014修订）》，主要补充了权益工具的分类、抵销的规定和披露要求、金融资产转移以及金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求，并删除了有关金融工具公允价值的部分披露要求。该准则要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照修订后准则对金融工具进行列报。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

十、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	10,319,409.62	9.18%	567,018.71	5.49%	2,201,412.59	2.65%	110,070.63	5.00%
合并范围内关联方组合	102,122,757.91	90.82%		0.00%	80,821,807.14	97.35%		
组合小计	112,442,167.53	100.00%	567,018.71	0.50%	83,023,219.73	100.00%	110,070.63	0.13%

合计	112,442,167.53	--	567,018.71	--	83,023,219.73	--	110,070.63	--
----	----------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	9,298,445.01	90.00%	464,922.25	2,201,412.59	100.00%	110,070.63
1 至 2 年	1,020,964.61	10.00%	102,096.46			
合计	10,319,409.62	--	567,018.71	2,201,412.59	--	110,070.63

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
第一名	全资子公司	93,388,128.23	1 年内	83.05%
第二名	全资子公司	8,582,976.46	1 年内	7.63%
第三名	非关联关系	5,865,292.50	1 年内	5.22%
第四名	全资子公司	2,240,644.69	1-2 年	1.99%
第五名	非关联关系	1,179,923.91	1 年内	1.05%
合计	--	111,256,965.79	--	98.94%

(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	子公司	93,388,128.23	83.05%
深圳雷柏电子有限公司	子公司	8,582,976.46	7.63%
Rapoo Europe BV	子公司	2,240,644.69	1.99%
合计	--	104,211,749.38	92.67%

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	1,841,491.14	99.63%	104,155.30	5.66%	618,070.32	17.17%	75,959.30	12.29%
无风险组合		0.00%			2,974,737.40	82.63%		
合并范围内关联方组合	6,904.53	0.37%		0.00%	7,224.53	0.20%		
组合小计	1,848,395.67	100.00%	104,155.30	5.63%	3,600,032.25	100.00%	75,959.30	2.11%
合计	1,848,395.67	--	104,155.30	--	3,600,032.25	--	75,959.30	--

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	1,669,645.74	90.67%	83,482.29	324,824.15	53.00%	16,241.21
1 至 2 年	163,124.23	8.86%	16,312.42	150,000.00	24.00%	15,000.00
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	134,525.00	22.00%	40,357.50

3 年以上	8,721.17	0.47%	4,360.59	8,721.17	1.00%	4,360.59
合计	1,841,491.14	--	104,155.30	618,070.32	--	75,959.30

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
第一名	非关联关系	615,600.00	1 年内	33.30%
第二名	非关联关系	238,680.00	1-2 年	12.91%
第三名	非关联关系	200,000.00	1 年内	10.82%
第四名	非关联关系	60,000.00	1 年内	3.25%
第五名	非关联关系	50,000.00	1-2 年	2.71%
合计	--	1,164,280.00	--	62.99%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
雷柏（香港）有限公司	全资子公司	6,904.53	0.37%
合计	--	6,904.53	0.37%

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	成本法	3,803,696.25	3,803,696.25		3,803,696.25	100.00%	100.00%				

公司											
雷柏（香港）有限公司	成本法					100.00%	100.00%				
北京雷柏畅想科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%				
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	15.00%	15.00%				
北京乐汇天下科技有限公司	成本法	588,000,000.00	0.00	588,000,000.00	588,000,000.00	70.00%	70.00%				
合计	--	602,803,696.25	14,803,696.25	588,000,000.00	602,803,696.25	--	--	--			

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	191,034,015.94	204,528,947.10
其他业务收入	1,916,357.76	317,121.47
合计	192,950,373.70	204,846,068.57
营业成本	150,000,972.17	142,427,356.36

（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	190,883,072.54	149,619,574.29	204,528,947.10	141,973,173.11
其他	150,943.40			
合计	191,034,015.94	149,619,574.29	204,528,947.10	141,973,173.11

（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	174,231,242.72	138,728,904.61	175,942,629.83	124,979,569.86
其它无线产品	16,651,829.82	10,890,669.68	28,586,317.27	16,993,603.25
其他	150,943.40			
合计	191,034,015.94	149,619,574.29	204,528,947.10	141,973,173.11

(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
国内销售	109,614,688.58	84,835,497.69	114,890,050.62	82,000,507.08
海外销售	81,419,327.36	64,784,076.60	89,638,896.48	59,972,666.03
合计	191,034,015.94	149,619,574.29	204,528,947.10	141,973,173.11

(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
第一名	81,339,617.79	42.16%
第二名	26,299,393.11	13.63%
第三名	18,241,760.27	9.45%
第四名	5,251,785.99	2.72%
第五名	3,442,276.90	1.78%
合计	134,574,834.06	69.74%

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	17,102,046.53	38,384,241.21
加：资产减值准备	106,177.23	2,273,492.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,405,106.66	10,090,033.62

无形资产摊销	1,230,729.41	1,204,344.62
长期待摊费用摊销	104,999.92	17,500.02
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）	47,487.80	268,376.89
财务费用（收益以“—”号填列）	-9,214,790.83	-11,972,656.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,205.96	-202,523.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,829,229.81	-24,512,755.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,177,623.29	-13,871,987.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,318,277.56	16,975,824.91
经营活动产生的现金流量净额	-36,922,024.78	18,653,892.11
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：	--	--
现金的期末余额	113,747,882.40	135,056,021.35
减：现金的期初余额	133,885,641.45	141,584,664.33
现金及现金等价物净增加额	-20,137,759.05	-6,528,642.98

十一、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）	-46,561.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,464,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,160,323.44	
减：所得税影响额	337,770.69	
少数股东权益影响额（税后）	698,560.70	
合计	3,541,830.18	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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	4.43%	0.2232	0.2232
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.2107	0.2107

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金2014年6月30日期末金额为500,449,590.47元，比年初数减少296,390,952.69元，减幅为37.20%，主要原因系支付购买乐汇天下股权款、支付2013年股利所致。

2、应收票据2014年6月30日期末金额为9,020,000.00元，比年初数增加3,420,000.00元，增幅为61.07%，主要原因系本期末应收银行承兑汇票余额增加所致。

3、应收账款2014年6月30日期末金额为99,113,113.30元，比年初数增加43,302,927.57元，增幅为77.59%，主要原因系乐汇天下纳入本期合并报表、海外销售信用期限调整所致。

4、预付款项2014年6月30日期末金额为14,360,966.68元，比年初数增加11,341,394.35元，增幅为375.60%，主要原因系期末未交付的货款、服务增加所致。

5、应收利息2014年6月30日期末金额为2,573,996.17元，比年初数减少11,553,157.42元，减幅为81.78%，主要原因系期末未收回的银行理财利息减少所致。

6、其他应收款2014年6月30日期末金额为9,169,785.64元，比年初数增加4,806,010.21元，增幅为110.13%，主要原因系乐汇天下纳入本期合并报表所致。

7、存货2014年6月30日期末金额为107,068,592.04元，比年初数增加24,517,434.04元，增幅为29.70%，主要原因系销售未达预期所致。

8、其他流动资产2014年6月30日期末金额为200,000,000.00元，比年初数增加80,000,000.00元，增幅为66.67%，主要原因系期末未到期银行理财本金增加所致。

9、商誉2014年6月30日期末金额为537,928,789.95元，比年初数增加537,928,789.95元，增幅为100.00%，主要原因系购买乐汇天下股权所致。

10、长期待摊费用2014年6月30日期末金额为626,864.64元，比年初数减少315,799.06元，减幅为33.50%，主要原因系长期待摊费用转入成本费用所致。

11、应付票据2014年6月30日期末金额为19,707,724.25元，比年初数增加4,672,012.87元，增幅为31.07%，主要原因系期末未到期银行承兑汇票增加所致。

12、预收款项2014年6月30日期末金额为4,797,155.69元，比年初数减少2,179,295.52元，减幅为31.24%，主要原因系期末已收款未交货的余额减少所致。

13、应付职工薪酬2014年6月30日期末金额为7,025,445.43元，比年初数增加1,751,319.85元，增幅为33.21%，主要原因系乐汇天下纳入本期合并报表所致。

14、应交税费2014年6月30日期末金额为-3,906,624.06元，比年初数减少7,629,108.62元，减幅为204.95%，主要原因系所得税汇算清缴减少企业所得税所致。

15、其他应付款2014年6月30日期末金额为328,614,670.52元，比年初数增加320,919,370.99元，增幅为4,170.33%，主要原因系增加未支付的购买乐汇天下股权款所致。

16、少数股东权益2014年6月30日期末金额为42,227,887.67元，比年初数增加42,227,887.67元，增幅为100.00%，主要原因系乐汇天下纳入本期合并报表所致。

17、本期营业收入为301,750,760.79元，较去年同期增加89,693,413.30元，增幅为42.30%，主要系乐汇天下在本期纳入合并范围所致。

18、本期销售费用为39,916,093.33元，较去年同期增加15,099,231.57元，增幅为60.84%，主要系乐汇天下在本期纳入合并范围、加大力度拓展海外市场所致。

19、本期管理费用为33,538,866.78元，较去年同期增加10,886,357.72元，增幅为48.06%，主要系乐汇天下在本期纳入合并范围所致。

20、本期资产减值损失为1,951,902.18元，较去年同期增加3,367,604.86元，增幅为237.88%，主要系应收款项增加导致计提的坏账准备增加所致。

21、本期营业外收入为4,637,649.37元，较去年同期增加3,729,149.29元，增幅为410.47%，主要系政府补助增加、乐汇天下收到个税返还款所致。

22、本期营业外支出为59,487.80元，较去年同期减少330,763.27元，减幅为84.76%，主要系固定资产处置损失减少所致。

23、本期非流动资产处置损失为46,561.87元，较去年同期减少222,080.20元，减幅为82.67%，主要系固定资产处置损失减少所致。

24、本期所得税费用为2,286,394.98元，较去年同期减少4,397,840.76元，减幅为65.79%，主要系雷柏科技利润总额减少，乐汇天下本年度免所得税所致。

25、少数股东损益为20,751,002.78元，较去年同期增加20,751,002.78元，增幅为100.00%，主要系乐汇天下纳入本期合并报表所致。

26、本期其他综合收益为7,838.76元，较去年同期减少678,525.97元，减幅为98.86%，主要系外币报表折算差额减少所致。

27、本期收到其他与经营活动有关的现金为23,374,148.51元，较去年同期增加20,110,048.16元，增幅为616.10%，主要系收回票据保证金增加所致。

28、本期支付给职工以及为职工支付的现金为54,385,696.71元，较去年同期增加16,543,032.35元，增幅为43.72%，主要系乐汇天下纳入本期合并所致。

29、本期支付的各项税费为15,491,623.02元，较去年同期增加4,791,171.35元，增幅为44.78%，主要系乐汇天下纳入本期合并所致。

30、本期支付其他与经营活动有关的现金为55,282,745.32元，较去年同期增加22,547,148.42元，增幅为68.88%，主要系支付的期间费用增加所致。

31、本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为.00元，较去年同期增加535,652.00元，增幅为100.00%，主要系本期无处置固定资产收款所致。

32、本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为14,053,694.10元，较去年同期增加12,956,681.21元，增幅为47.97%，主要系上期支付房屋建筑物款项较多所致。

33、本期取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为208,312,365.47元，较去年同期增加208,312,365.47元，增幅为100.00%，主要系本期支付购买乐汇天下股权款所致。

34、本期支付其他与投资活动有关的现金为593,440,511.52元，较去年同期增加390,808,253.83元，增幅为39.71%，主要系报告期内银行存款定活互转及购买理财产品减少所致。

35、本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金为31,116,800.00元，较去年同期增加42,996,541.61元，增幅为58.01%，主要系分派股利减少所致。

36、本期汇率变动对现金及现金等价物的影响为345,450.45元，较去年同期增加733,299.89元，增幅为189.07%，主要系外币汇率变动所致。

深圳雷柏科技股份有限公司

2014年8月14日