

# 歌尔声学股份有限公司

GoerTek Inc.



## 二〇一〇年半年度报告

证券简称：歌尔声学

证券代码：002241

二〇一〇年八月十七日

# 目 录

§ 1 重要提示.....	2
§ 2 上市公司基本情况.....	3
§ 3 股本变动及股东情况.....	5
§ 4 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
§ 5 董事会报告.....	8
§ 6 重要事项.....	18
§ 7 财务报告.....	25
§ 8 备查文件.....	100

## § 1 重要提示

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

1.2 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人姜滨先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人段会禄先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## § 2 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

2.1.1 公司法定中文名称：歌尔声学股份有限公司

公司法定英文名称：GoerTek Inc.

英文简称：GoerTek

2.1.2 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：歌尔声学

股票代码：002241

2.1.3 公司注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号

办公地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号

邮政编码：261031

互联网网址：<http://www.goertek.com>

电子信箱：[ir@goertek.com](mailto:ir@goertek.com)

2.1.4 公司法定代表人：姜滨

2.1.5 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐海忠	王家好
联系地址	潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号	潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号
电话	0536-8525688	0536-8525688
传真	0536-8525669	0536-8525669
电子信箱	<a href="mailto:ir@goertek.com">ir@goertek.com</a>	<a href="mailto:ir@goertek.com">ir@goertek.com</a>

2.1.6 信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载中期报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

2.1.7 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001年6月25日

公司变更注册登记日期：2007年7月27日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年3月30日

公司企业法人营业执照注册号：370700228078705

税务登记号码：370705729253432

公司聘请的会计师事务所：国富浩华会计师事务所有限公司

## 2.2 主要财务数据和指标

### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	2,404,176,454.56	1,810,414,567.33	32.80%
归属于上市公司股东的所有者权益	951,236,477.71	875,381,611.38	8.67%
股本	360,000,000.00	240,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.64	3.65	-27.67%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	1,037,741,244.59	358,752,806.98	189.26%
营业利润	125,439,699.81	25,329,807.52	395.23%
利润总额	126,741,835.96	25,432,435.92	398.35%
归属于上市公司股东的净利润	99,317,082.34	20,600,351.00	382.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	98,208,936.44	20,513,016.35	378.76%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.06	366.67%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.06	366.67%
净资产收益率（%）	10.88%	2.52%	8.36%
经营活动产生的现金流量净额	40,781,184.15	30,229,734.93	34.90%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.11	0.13	-15.38%

注：①上述数据均为合并报表数据或以合并数据为基础计算；

②上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属于母公司股东的数据填列，净资产收益率按加权平均法计算。

### 2.2.2 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-46,449.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,556,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,114.57	
所得税影响额	-194,602.20	
少数股东权益影响额	611.95	
合计	1,108,145.90	-

### 2.2.3 境内外会计准则差异

适用  不适用

### § 3 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

报告期内，经公司2009 年年度股东大会审议通过，公司实施了利润分配及资本公积金转增股本。分红转增前公司总股本为24,000万股，分红转增后公司总股本为36,000万股。股本变动具体情况如下表所示：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,000	75.00%			90,000,000		90,000,000	270,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,000,000	75.00%			90,000,000		90,000,000	270,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	82,800,000	34.50%			41,400,000		41,400,000	124,200,000	34.50%
境内自然人持股	97,200,000	40.50%			48,600,000		48,600,000	145,800,000	40.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	60,000,000	25.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	25.00%
1、人民币普通股	60,000,000	25.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,000,000	100.00%			120,000,000		120,000,000	360,000,000	100.00%

注：股东性质包括国家、国有法人、境内非国有法人、境内自然人、境外法人、境外自然人等；股份种类包括人民币普通股、境内上市外资股、境外上市外资股和其他。

#### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		10,367				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
潍坊怡通工电子有限公司	境内非国有法人	33.75%	121,500,000	121,500,000	0	
姜滨	境内自然人	25.50%	91,800,000	91,800,000	0	
姜龙	境内自然人	6.06%	21,810,000	21,810,000	0	
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.92%	10,494,933	0	0	
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.48%	8,934,439	0	0	
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.86%	6,699,258	0	0	

中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.23%	4,417,425	0	0
孙红斌	境内自然人	1.02%	3,660,000	3,660,000	0
孙伟华	境内自然人	1.02%	3,660,000	3,660,000	0
刘丽琳	境内自然人	0.92%	3,300,000	3,300,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金		10,494,933		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金		8,934,439		人民币普通股	
中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金		6,699,258		人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金		4,417,425		人民币普通股	
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金		3,083,471		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金		2,812,253		人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金		2,499,964		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深		2,400,000		人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金		2,400,000		人民币普通股	
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金		2,275,359		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；潍坊怡通工电子有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及其与前 10 名股东之间是否存在关联关系和一致行动人等情形。				

### 3.3 持股5%以上有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

股东名称	持有有限售条件股份数量	持股比例	新增可上市交易股份数量	可上市交易时间
潍坊怡通工电子有限公司	121,500,000	33.75%	0	2011 年 5 月 22 日
姜滨	91,800,000	25.50%	0	2011 年 5 月 22 日
姜龙	21,810,000	6.06%	0	2011 年 5 月 22 日

### 3.4 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## § 4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
姜滨	董事长、总经理	61,200,000	30,600,000	0	91,800,000	91,800,000	0	公积金转增
姜龙	副董事长、副总经理	14,540,000	7,270,000	0	21,810,000	21,810,000	0	公积金转增
孙伟华	董事、副总经理	2,440,000	1,220,000	0	3,660,000	3,660,000	0	公积金转增
李青	董事	1,490,000	745,000	0	2,235,000	2,235,000		公积金转增
彭剑锋	董事	0	0	0	0	0	0	
宁向东	独立董事	0	0	0	0	0	0	
朱武祥	独立董事	0	0	0	0	0	0	
李晓东	独立董事	0	0	0	0	0	0	
杨晓明	独立董事	0	0	0	0	0	0	
宋青林	监事会主席	650,000	325,000	0	975,000	975,000	0	公积金转增
姚荣国	监事	1,860,000	930,000	0	2,790,000	2,790,000	0	公积金转增
冯建亮	职工代表监事	0	0	0	0	0	0	
孙红斌	副总经理	2,440,000	1,220,000	0	3,660,000	3,660,000	0	公积金转增
宫见棠	副总经理	1,970,000	985,000	0	2,955,000	2,955,000	0	公积金转增
肖明玉	副总经理	990,000	495,000	0	1,485,000	1,485,000	0	公积金转增
徐海忠	董事会秘书、副总经理	1,280,000	640,000	0	1,920,000	1,920,000	0	公积金转增
段会祿	财务负责人	890,200	445,100	0	1,335,300	1,355,000	0	公积金转增
黄志怡	副总经理	0	0	0	0	0	0	

### 4.2 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2010年3月27日，公司召开了第一届董事会第二十九次会议，会议审议通过了《关于聘任黄志怡先生为公司副总经理的议案》，聘任黄志怡先生为公司副总经理，负责海外市场业务的开拓，任期与公司第一届董事会任期相同。



## § 5 董事会报告

### 5.1 公司经营情况

#### 5.1.1 报告期内公司经营情况回顾

2010年上半年，全球消费电子行业回暖，因金融危机而延迟的手机、笔记本电脑、液晶电视换机需求进一步释放，从而带动了电声器件及电子配件的复苏。同时，公司随着大客户战略的积极推动，新技术新产品开发能力不断增强，进一步赢得了国际产能转移所带来的订单机会。报告期内，微型麦克风、微型扬声器/受话器、消费类电声产品都获得了较好的增长。

2010年上半年，公司实现营业收入103,774.12万元，归属于母公司股东的净利润9,931.71万元，同比分别增长189.26%和382.11%。

#### 1、公司主要财务指标及变动情况

报告期内公司营业收入103,774.12万元，增长189.26%，主要是报告期内受全球经济回暖影响，公司各类业务稳健增长，订单增加；实现营业利润12,543.97万元，同比增长395.23%；归属于母公司股东的净利润9,931.71万元，同比增长382.11%，利润增长幅度高于营业收入的增长幅度。随着业绩好转，公司指标基本每股收益、加权平均净资产收益率同比明显好转，报告期内基本每股收益0.28元，同比增长366.67%，加权平均净资产收益率10.88%，同比提高8.35%。

公司股本增长 50%，主要是报告期内，公司实施了 2009 年度权益分派方案，每 10 股用资本公积金转增 5 股，公司股本总额由 24,000 万股增长为 36,000 万股。

单位：元

项目	2010 年（1-6 月）	2009 年（1-6 月）	同比变动
营业收入	1,037,741,244.59	358,752,806.98	189.26%
营业利润	125,439,699.81	25,329,807.52	395.23%
利润总额	126,741,835.96	25,432,435.92	398.35%
归属于上市公司股东的净利润	99,317,082.34	20,600,351.00	382.11%
基本每股收益	0.28	0.06	366.67%
加权平均净资产收益率	10.88%	2.52%	8.36%
项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	同比变动
总资产	2,404,176,454.56	1,810,414,567.33	32.80%
所有者权益（或股东权益）	951,236,477.71	875,381,611.38	8.67%
股本	360,000,000.00	240,000,000.00	50.00%

2、公司主营业务经营情况

主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
电子元器件制造业	101,874.81	77,415.38	24.01%	190.65%	187.72%	0.78%
主营业务分产品情况						
电声器件	81,199.40	60,453.91	25.55%	131.66%	124.68%	2.32%
电子配件	20,675.41	16,961.47	17.96%			
合计	101,874.81	77,415.38	24.01%	190.65%	187.72%	0.78%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内	15,794.20	8.38%
国外	86,080.61	320.37%
合计	101,874.81	190.65%

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

6、其他说明

报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情况。

5.1.2 资产、负债情况

1、资产构成情况

单位：万元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	36,887.82	15.34%	43,055.87	23.78%	-14.33%
应收账款	51,799.23	21.55%	29,558.39	16.33%	75.24%
存货	31,474.07	13.09%	22,196.23	12.26%	41.80%
固定资产	71,739.97	29.84%	56,072.92	30.97%	27.94%
在建工程	27,882.33	11.60%	12,317.53	6.80%	126.36%
无形资产	10,592.40	4.41%	10,034.49	5.54%	5.56%
开发支出	2,471.52	1.03%	1,574.54	0.87%	56.97%
其它资产	7,570.31	3.15%	6,231.49	3.44%	21.48%
资产总计	240,417.65	100.00%	181,041.46	100.00%	32.80%

报告期末，应收账款账面价值51,799.23万元，比2009年末增长75.24%，主要是公司第二季度营业收入67,703.52万元，环比增长87.70%，同比2009年第二季度增长198.84%，结算期内应收账款增加。

报告期末，存货账面价值31,474.07万元，比2009年末增长41.80%，主要是由于报告期内营业收入环比增加，期末存货储备增加。存货构成及同比情况如下：

单位：万元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		变动
	账面价值	比例	账面价值	比例	
原材料	12,247.67	38.94%	9,266.15	41.75%	32.18%
库存商品	7,016.62	22.27%	5,090.67	22.93%	37.83%
周转材料	1,463.59	4.65%	1,419.03	6.39%	3.14%
在产品	10,746.19	34.14%	6,420.38	28.93%	67.38%
合计	31,474.07	100.00%	22,196.23	100.00%	41.80%

报告期末，固定资产账面价值71,739.97万元，比2009年末增长27.94%，主要是募投项目实施，设备验收增加。在建工程27,882.33万元，同比增长126.36%，主要是二期厂区及生活配套设施建设投入增加。

报告期末，公司开发支出2,471.52万元，比2009年末增长56.97%，主要是公司新项目增多，项目投入增加。

## 2、负债构成及变动

单位：万元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	变动
短期借款	77,142.44	46,731.22	65.08%

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	变动
应付票据	5,750.06	4,392.23	30.91%
应付账款	46,747.11	24,828.00	88.28%
预收款项	1,389.82	300.05	363.20%
应付职工薪酬	1,748.00	1,253.54	39.44%
应交税费	-3,276.01	89.36	-
其他应付款	214.52	158.75	35.14%
一年内到期的非流动负债	3,400.00		
长期借款	5,800.00	9,600.00	-39.58%
负债合计	138,915.93	87,353.14	59.03%

报告期末，短期借款余额 77,142.44 万元，比 2009 年末增长 65.08%，主要是报告期内，公司营业规模迅速扩大，资金需求增加，短期借款规模扩大。

报告期末，应付票据 5,750.06 万元，应付账款 46,747.11 万元，预收款项 1,389.82 万元，应付职工薪酬 1,748.00 万元，分别比 2009 年末增长 30.91%、88.28%、363.20%和 39.44%，主要是报告期内，公司营业规模扩大，经营性负债相应增加。

报告期末，公司预付税金 3,276.01 万元，主要是报告期内公司经营规模扩大，设备采购进项税增加；同时，公司外销比例增大，增值税留抵税额增加。

### 5.1.3 利润表情况及变动

随着公司销售规模的扩大，公司销售费用、管理费用和财务费用的增长幅度小于收入的增长速度。报告期内，公司上述三项费用金额合计金额 11,914.88 万元，同比增长 107.85%，小于营业收入和营业利润的增长幅度。报告期内，公司利润总额 12,674.18 万元，同比增长 398.35%，净利润 10,692.01 万元，同比增长 413.18%，归属于母公司股东的净利润 9,931.71 万元，增长 382.11%。

单位：万元

项目	2010 年（1-6 月）	2009 年（1-6 月）	变动
一、营业收入	103,774.12	35,875.28	189.26%
二、营业成本	79,089.23	27,592.78	186.63%
营业毛利	24,684.90	8,282.50	198.04%
营业税金及附加	13.48	48.30	-72.09%
销售费用	2,311.84	1,036.45	123.05%
管理费用	7,787.33	3,915.22	98.90%

项目	2010 年（1-6 月）	2009 年（1-6 月）	变动
财务费用	1,815.70	780.90	132.51%
资产减值损失	212.57	-31.35	-777.97%
三、营业利润	12,543.97	2,532.98	395.23%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,674.18	2,543.24	398.35%
减：所得税费用	1,982.18	459.75	331.14%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,692.01	2,083.49	413.18%
归属于母公司所有者的净利润	9,931.71	2,060.04	382.11%

#### 5.1.4 公司现金流量情况及变动

单位：万元

项目	2010 年（1-6 月）	2009 年（1-6 月）	变动
经营活动产生的现金流量净额	4,078.12	3,022.97	34.90%
投资活动产生的现金流量净额	-35,484.27	-8,518.10	增加 26,966.17 万元
筹资活动产生的现金流量净额	27,372.34	-1,786.40	增加 29,158.74 万元
期末现金及现金等价物余额	-4,095.13	-7,284.99	

报告期内，经营活动产生的现金流量净额4,078.12万元，同比增长34.90%。主要是报告期内，公司营业收入同比增长189.26%，“销售商品、提供劳务收到的现金”增加155.86%；同时，“购买商品、接收劳务支付的现金”增加215.15%，大于“销售商品、提供劳务收到的现金”增长幅度。因此，报告期内经营活动产生的现金净流量增加幅度小于收入及净利润的增长幅度。

报告期内，投资活动产生的现金净流出35,484.27万元，较去年同期增加26,966.17万元，全部为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，主要是报告期内，公司经营规模扩大，基建项目投入增加；同时，募投项目投入同比加快，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加。

报告期内，筹资活动产生的现金净流入27,372.34万元，同比增加29,158.74万元，主要是报告期内，公司经营规模扩大，资金需求增加，“取得借款收到的现金”净额增加。

#### 5.1.5 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### 5.1.6 主要子公司的财务及经营状况

潍坊歌尔电子有限公司为公司控股子公司，注册资本3,820万美元，主营业务为生产销售电子通讯产品。

截至2010年6月30日，公司总资产97,452.22万元，净资产33,568.75万元，2010上半年实现净利润4,615.82万元。

### 5.1.7 经营中的问题与困难

#### 1、汇率波动的风险

公司出口销售比重较大，并且需进口一部分原材料，公司部分研发、生产及检测设备也需要从国外采购。公司出口销售和进口原材料以美元结算为主，美元贬值、人民币升值将会使进口原材料采购成本下降，但对公司产品在海外市场的竞争力带来不利的影响。综合原材料进口和产品出口情况，人民币对美元升值将使公司的盈利水平受到一定的影响。公司现已采用包括日元、欧元在内的多种货币进行结算，化解汇率波动风险。

#### 2、核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司生存和发展的关键力量，也是公司获得持续竞争优势的基础。电声和LED封装及应用行业发展的趋势要求企业的产品附加价值和技术含量不断提高，方能在竞争中立于不败之地。随着市场竞争的加剧，电子企业对高级技术人才需求加剧，如果公司不能持续完善各类激励约束机制，可能导致核心技术人员的流失，这将会在一定程度上影响公司今后的发展。

#### 3、人力成本上升带来的压力

近年来，企业用人成本呈上升趋势。公司一直注重提高员工整体薪酬水平及各项福利，人力成本逐年上升。为此，公司将通过不断提高设备自动化程度，并坚持深化产业升级转型缓解人力成本上升给企业盈利造成的压力。

#### 4、生产经营受外部经济环境和行业周期波动影响较大

公司生产经营与外部经济运行环境，尤其是消费电子产品的需求紧密相关，若经济增长放缓，消费电子相关产业表现低迷，公司业绩也因此受到一定程度的影响。目前全球经济正逐步从金融危机中复苏，但是金融危机影响尚未完全消除，影响消费电子相关产业发展的不稳定性因素依旧存在，尽管公司在研发、设计、生产、管理上都具备了较强的竞争优势，但是如果产品销售价格出现超出预期的不利变动情况，或者公司推出的产品无法适应市场需求，将可能影响到公司未来的盈利状况。

### 5.1.8 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	230.00%	~~	260.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	55,428,136.66		
业绩变动的原因说明	募投项目达产，电视产业大客户的成功开发，有力支持了公司的业务发展，预计 2010 年 3 季度公司业绩仍然保持环比增长趋势。			

### 5.2 募集资金使用情况

5.2.1 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		53,239.86		报告期内投入募集资金总额		7,913.19						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		53,027.34						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
微型驻极体麦克风技改项目	否	13,162.29	13,162.29	13,162.29	1,130.00	13,193.15	30.86	100.23%	2010年02月28日	1,405.79	是	否
微型扬声器/受话器技改项目	否	9,787.67	9,787.67	9,787.67	1.18	9,840.27	52.60	100.54%	2009年12月31日	1,369.07	是	否
蓝牙系列产品技改项目	否	12,559.25	12,559.25	12,559.25	591.92	12,470.44	-88.81	99.29%	2010年06月30日	2,213.54	是	否
MEMS 麦克风技改项目	否	8,371.59	8,371.59	8,371.59	3,803.56	8,389.64	18.05	100.22%	2010年07月31日	690.78	是	否
电声技术研发中心技改项目	否	5,265.31	5,265.31	5,265.31	2,386.53	5,112.23	-153.08	97.09%	2010年06月30日	0.00	是	否
便携式音频产品技改项目	否	4,019.22	4,019.22	4,019.22	0.00	4,021.62	2.40	100.06%	2009年12月31日	722.91	是	否
合计	-	53,165.33	53,165.33	53,165.33	7,913.19	53,027.35	-137.98	-	-	6,402.09	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受世界金融危机影响,世界手机厂商业绩下滑,新品推出进度滞后,2009年度部分项目投资进度适度放慢。2010年上半年各募投项目已基本实施完毕。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 根据歌尔声学股份有限公司2008年6月27日召开的2007年度股东大会决议,为便于《蓝牙系列产品技改项目》、《便携式音频产品技改项目》募集资金的使用、核算与管理,由潍坊歌尔电子有限公司作为项目实施主体实施该项目。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据歌尔声学股份有限公司2008年6月6日召开的第一届董事会第十次会议决议,同意公司以2,874.93万元募集资金置换预先已投入的《微型驻极体麦克风技改项目》、《微型扬声器/受话器技改项目》、《MEMS 麦克风技改项目》、《电声技术研发中心技改项目》的自筹资金2,874.93万元。根据公司2008年10月15日召开的第一届董事会第十三次会议决议,同意公司以5,444.82万元募集资金置换预先已投入的《蓝牙耳机系列产品技改项目》、《便携式音频产品技改项目》的自筹资金5,444.82万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据歌尔声学股份有限公司2008年6月27日召开的2007年度股东大会会议决议,同意公司运用闲置募集资金22,782.69万元补充公司流动资金。上述资金已于2008年12月26日足额归还。经2009年2月10日公司2009年第一次临时股东大会批准,同意将公司15400万元闲置募集资金暂时用于补充流动											

	资金,使用期限不超过六个月,上述资金已于 2009 年 8 月 10 日足额归还。经 2009 年 10 月 23 日公司第一届董事会第二十四次会议批准,同意将公司拟运用 5,000 万元的闲置募集资金补充流动资金,使用期限不超过 6 个月,上述资金已于 2010 年 2 月 25 日足额归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金根据计划投资进度使用,按照《募集资金三方监管协议》进行专户存储。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 根据歌尔声学股份有限公司 2008 年 6 月 27 日召开的 2007 年度股东大会会议决议,将募集资金净额超出承诺投资项目投资总额的剩余资金 74.53 万元,用于补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 5.2.2 变更项目情况

适用  不适用

### 5.2.3 募集资金专项存储情况

公司对募集资金采取专户存储的管理办法,未使用的募集资金全部存放在专用账户中。公司已与保荐机构及有关资金托管银行签署了募集资金三方监管协议,授权保荐代表人可以随时到银行查询公司专项账户的资料,银行按协议向公司及保荐代表人出具对账单。

截止报告期末,各专户的资金余额如下:

单位:元

序号	募集资金存款银行	专户资金余额
1	中国银行潍坊分行(歌尔声学股份有限公司)	4,430,311.21
2	潍坊商业银行工人新村支行(歌尔声学股份有限公司)	22,267.94
3	中国银行潍坊分行(潍坊歌尔电子有限公司)	991,862.63
	合计	5,444,441.78

### 5.2.4 报告期内非募集资金投资情况

2010 年 5 月 14 日,公司召开第一届董事会第三十二次会议,审议通过了《关于在潍坊出口加工区设立子公司的议案》,同意公司在潍坊出口加工区设立子公司。公司名称“潍坊歌尔科技有限公司”,注册资本:2000 万元人民币,业务范围:开发与制造、销售:声学及多媒体技术及产品,短距离无线通信、网络化会议系统相关产品。截至报告期末,工商登记手续已办理完成。

2010 年 3 月 27 日,公司召开了第一届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于对潍坊歌尔光电有限公司增加投资的议案》,拟对潍坊歌尔光电有限公司增加注册资本 100 万美元,由各方股东按照现出资比例认缴,以现金方式出资。截至报告期末,工商登记手续已办理完成。



2009年12月9日，公司召开了2009年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》等相关议案，拟通过定向增发方式募集资金52,127万元，用于《微型数字麦克风技改项目》等四个项目的建设；2010年8月16日，中国证监会发行审核委员会已对公司非公开发行A股股票的申请进行审核，公司非公开发行股票的申请已获得通过。截至报告期末，公司利用自筹资金投入项目所需场地的基础建设及部分设备的购买约1.5亿元。

### 5.3 董事会日常工作情况

#### 5.3.1 董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了6次董事会，具体如下：

1、2010年1月19日，召开了第一届董事会第二十七次会议，会议审议通过了以下议案：

- 议案一：《关于审议公司〈2009年度董事会工作报告〉的议案》
- 议案二：《关于审议公司〈2009年度总经理工作报告〉的议案》
- 议案三：《关于审议公司〈2009年度财务决算〉的议案》
- 议案四：《关于审议2009年度报告及其摘要的议案》
- 议案五：《关于审议公司〈2009年度利润分配及公积金转增预案〉的议案》
- 议案六：《关于审议公司〈关于2009年度内部控制的自我评价报告〉的议案》
- 议案七：《关于审议公司〈关于2009年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》
- 议案八：《关于审议公司〈前次募集资金使用情况的报告〉的议案》
- 议案九：《关于续聘会计师事务所的议案》
- 议案十：《关于召开公司〈2009年度股东大会〉的议案》

2、2010年3月2日，召开了第一届董事会第二十八次会议，会议审议通过了以下议案：

- 议案一：《关于公司拟申报发行潍坊市中小企业集合中期票据的议案》
- 议案二：《关于召开公司〈2010年第一次临时股东大会〉的议案》

3、2010年3月27日，召开了第一届董事会第二十九次会议，会议审议通过了以下议案：

- 议案一：《关于调整公司非公开发行股票发行价格和发行股数的议案》
- 议案二：《关于对潍坊歌尔光电有限公司增加投资的议案》
- 议案三：《关于制定〈歌尔声学股份有限公司内幕信息知情人管理制度〉、〈歌尔声学股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》
- 议案四：《关于聘任黄志怡先生为公司副总经理的议案》

4、2010年4月14日，召开了第一届董事会第三十次会议，会议审议通过了以下议案：

- 议案一：《关于审议〈歌尔声学股份有限公司2010年第一季度季度报告全文〉、〈歌尔声学股份有限公司

2010年第一季度季度报告正文》的议案》

5、2010年4月18日，召开了第一届董事会第三十一次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一：《关于审议公司〈前次募集资金使用情况的报告〉的议案》

6、2010年5月14日，召开了第一届董事会第三十二次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一：《关于在潍坊出口加工区设立子公司的议案》

### 5.3.2 董事会对股东大会决议的执行情况

1、根据2010年2月26日召开的2009年度股东大会决议，公司聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构。

2、根据2010年2月26日召开的2009年度股东大会决议，以公司现有总股本24,000万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利1元人民币（含税），共派发2,400万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共转增股本12,000万股。上述分红派息及资本公积金转增股本方案已于2010年3月15日实施完毕。

3、根据2010年3月18日召开的2010年第一次临时股东大会决议，为了进一步拓宽中小企业融资渠道，推动中小企业直接融资，兴业银行股份有限公司组织潍坊市发展势头良好的8家中小企业为主体发行中小企业集合中期票据。公司申报发行总额不超过20,000万元，所募集资金将用于归还银行贷款、补充流动资金。2010年8月10日，公司接到中国银行间市场交易商协会中市协注[2010]SMECN5号文件，明确公司集合票据发行金额1.8亿元，自文件发出之日起2个月内完成发行。

### 5.3.3 董事会各委员会的履职情况

#### 1、战略与投资委员会

2010年上半年，战略与投资委员会召开了一次会议，根据公司发展战略，对发展规划和对外投资进行讨论，并及时分析市场状况作出相应调整，对公司募集资金投资项目提出建议，促进公司规避市场风险，有效利用资金。

#### 2、薪酬与考核委员会

2010年上半年，薪酬与考核委员会召开了一次会议，讨论对公司董事、监事及高级管理人员进行考核方案。

#### 3、审计委员会

2010年上半年，审计委员会共召开了3次会议，讨论审议公司关于募集资金存放与使用状况。

### 5.4 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## § 6 重要事项

### 6.1 公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。报告期内，公司结合实际情况，根据《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等的要求，不断加强和规范公司内部控制，完善公司内部控制体系，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

报告期内，公司制定了《歌尔声学股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《歌尔声学股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，以进一步完善公司内幕信息知情人和重大信息披露差错追究的规范管理。

### 6.2 报告期内实施的利润分配及资本公积金转增股本方案的执行情况

公司2009年度权益分派方案为：以公司现有总股本24,000万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利1元人民币（含税），共派发2,400万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共转增股本12,000万股。上述分红派息及资本公积金转增股本方案已于2010年3月15日实施完毕，公司总股本增加至36,000万股。

### 6.3 收购、出售资产及资产重组

#### 6.3.1 收购资产

适用  不适用

#### 6.3.2 出售资产

适用  不适用

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

适用  不适用

### 6.4 担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海龙股份有限公司	2009-039	5,000.00	2010年03月16日	5,000.00	连带责任保证	1年	否	否
山东海龙股份有限公司	2009-039	3,000.00	2010年04月01日	3,000.00	连带责任保证	1年	否	否
山东海龙股份有限公司	2009-039	2,000.00	2010年05月14日	2,000.00	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		10,000.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		10,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
潍坊歌尔电子有限公司	无	2,000.00	2007年02月14日	800.00	连带责任保证	8年	否	否
潍坊歌尔电子有限公司	无	5,000.00	2007年05月31日	5,000.00	连带责任保证	8年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		7,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,800.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		0.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		10,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		17,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		15,800.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例						16.61%		
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						0.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无		

## 6.5 重大关联交易事项

适用  不适用

## 6.6 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

## 6.7 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用

### 6.7.1 证券投资情况

适用  不适用

### 6.7.2 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### 6.7.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用  不适用

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）及《公司章程》的有关规定，作为公司的独立董事，我们对公司累计和2010年半年度当期对外担保及关联方占用资金情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

1、经核查，公司2010年上半年发生对外担保三笔，具体如下：

单位：万元

担保对象名称	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期
山东海龙股份有限公司	10,000.00	2010年03月16日	5,000.00	连带责任保证	1年
		2010年04月01日	3,000.00		1年
		2010年05月14日	2,000.00		1年

上述担保已经过公司2009年第二次临时股东大会批准。

2、截至2010年6月30日，公司对外担保余额15800万元，占公司净资产的16.61%，扣除为合并报表范围内的子公司提供的担保5800万元后，对外担保余额10000万元，占公司净资产的10.51%。

3、公司已经建立了较为完善的对外担保风险控制制度；对外担保活动均履行了必要的审批程序；报告期内没有发生为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

4、2010年上半年，公司没有发生关联方非经营性占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的违规关联方占用资金等情况。

### 6.7.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

持有公司5%以上股份的股东怡通工、姜滨、姜龙承诺

1、自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理其在发行前已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

同时，姜滨、姜龙承诺在任职期间每年转让的公司股份将不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；同时若其今后不在公司任职，在离职后半年内，将不转让所持有的公司股份。

2、目前，本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他企业不存在与歌尔声学主营业务构成竞争的业务。未来，为了从根本上避免和消除与歌尔声学形成同业竞争的可能性，本公司（本人）承诺如下：

（1）本公司（本人）将不从事与歌尔声学相同或相近的业务，以避免对歌尔声学的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本公司的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与歌尔声学的生产、经营相竞争的任何经营活动。

（2）本公司（本人）及除歌尔声学以外本公司（本人）的其他控股企业与歌尔声学之间存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对歌尔声学带来不公平的影响时，本公司（本人）及其除歌尔声学以外本公司（本人）的其他控股企业自愿放弃与歌尔声学的业务竞争。

（3）本公司（本人）承诺给予歌尔声学对任何拟出售的资产和业务优先购买的权利，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。

（4）本公司（本人）将不被限制从事或继续从事现有的生产业务，特别是为歌尔声学提供其经营所需相关材料和服务业。

自本承诺函出具日起，本公司（本人）承诺，赔偿歌尔声学因本公司违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。

承诺履行情况：未发生违反承诺行为。

#### 6.7.5 关于公司非公开发行股票进展情况

公司于2009年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案的议案》，同意公司以非公开发行股票的方式向特定对象发行股票募集资金52,127万元，用于《微型数字麦克风技改项目》等四个项目的建设。上述事项详细内容已刊登在2009年12月10日《证券时报》及公司指定的信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

2010年8月16日，中国证监会发行审核委员会已对公司非公开发行A股股票的申请进行审核，公司非公开发行股票的申请已获得通过。

#### 6.7.6 公司换届选举、高管任命情况

公司第一届董事会任期于2010年7月26日届满，公司依据《公司法》和公司章程的相关规定，进行了董事会的换届选举。2010年7月28日召开的公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举姜滨先生、姜龙先生、孙伟华先生、宫见棠先生、彭剑锋先生为公司第二届董事会非独立董事；选举宁向东先生、朱武祥先生、李晓东先生、杨晓明先生为公司第二届董事会独立董事。

以上9 人组成公司第二届董事会，自2010年第二次临时股东大会决议通过之日起就任，任期三年。

因公司第一届监事会任期于2010年7月26日届满，公司依据《公司法》和公司章程的相关规定，进行了监事会的换届选举。2010年7月11日，经公司职工代表大会决议，一致同意选举冯建亮先生为公司第二届监事会职工代表监事；2010年7月28日召开的公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，选举宋青林先生、姚荣国先生为公司第二届监事会监事，与公司职工代表监事冯建亮先生共同组成公司第二届监事会，任期自2010年第二次股东大会决议通过之日起就任，任期三年。

2010年8月9日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举姜滨先生为公司第二届董事会董事长、姜龙先生为公司第二届董事会副董事长。任命姜滨先生、姜龙先生、孙伟华先生、宫见棠先生、孙红斌先生、肖明玉先生、黄志怡先生、徐海忠先生、段会禄先生为本公司高级管理人员。其中，姜滨先生担任公司总经理职务；姜龙先生、孙伟华先生、宫见棠先生担任公司高级副总经理职务；孙红斌先生、黄志怡先生、肖明玉先生担任公司副总经理职务；段会禄先生担任公司财务总监，徐海忠先生担任公司董事会秘书并兼任公司副总经理职务。

#### 6.7.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

#### 6.7.8 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	537,783.99	231,575.55
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	537,783.99	231,575.55
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

项目	本期发生额	上年同期发生额
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	537,783.99	231,575.55

## 6.8 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月05日	公司	电话沟通	个人投资者 王先生	了解公司经营情况
2010年01月14日	公司	实地调研	国元证券 杨培龙	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年01月14日	公司	实地调研	天治基金 陈勇	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年01月15日	公司	电话沟通	河北师范大学 赵老师	了解公司经营情况
2010年01月15日	公司	实地调研	光大证券 谢锋	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年01月26日	公司	实地调研	东吴基金 姜霄	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年02月07日	公司	电话沟通	个人投资者 刘女士	了解公司年度业绩情况
2010年02月07日	公司	电话沟通	个人投资者 赵先生	了解公司生产经营情况
2010年02月20日	公司	电话沟通	个人投资者 丁女士	了解公司生产经营情况
2010年03月02日	公司	实地调研	江苏瑞华投资发展公司 王俊	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年03月02日	公司	实地调研	上海证券 唐光英	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年03月02日	公司	实地调研	国泰君安 董温情、张慧	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年03月02日	公司	实地调研	银河基金 李林卉	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年03月05日	公司	电话沟通	个人投资者 刘先生	了解公司生产经营情况
2010年03月12日	公司	电话沟通	个人投资者 赵女士	了解公司生产经营情况
2010年04月16日	公司	实地调研	中投证券 徐晓芳	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	中投证券 刘德威	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	中投证券 王鹏	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	中投证券 孔军	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	中投证券 卢兴前	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	中投证券 王德庆	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	中投证券 国泰君安 冯世光	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	长盛基金 翟彦垒	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	上投摩根 丁成	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	实地调研	国富基金 严建红	了解公司一季度业绩情况
2010年04月16日	公司	电话沟通	个人投资者 罗先生	了解公司一季报情况
2010年04月20日	公司	电话沟通	个人投资者 石先生	了解公司一季报情况
2010年04月23日	公司	电话沟通	个人投资者 罗先生	了解公司一季报情况
2010年04月29日	公司	电话沟通	个人投资者 陈先生	了解公司一季报情况
2010年05月10日	公司	实地调研	广发证券 金凡	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年05月21日	公司	电话沟通	个人投资者 徐先生	了解公司定向增发情况
2010年05月24日	公司	电话沟通	个人投资者 许先生	了解公司定向增发情况
2010年05月24日	公司	实地调研	润晖投资 王通书	参观公司现场, 了解公司经营情况



2010年06月06日	公司	电话沟通	个人投资者 张先生	了解公司定向增发及经营情况情况
2010年06月27日	公司	实地调研	渤海证券 梁飙	参观公司现场, 了解公司经营情况
2010年06月27日	公司	实地调研	齐鲁证券 王胜青	参观公司现场, 了解公司经营情况

## 6.9 重大合同及履行情况

报告期内, 本公司未发生也未有以前发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项, 未发生也未有以前发生但延续到报告期委托他人进行现金资产管理、委托理财的事项。

报告期内发生的担保合同:

2010年3月16日, 公司与平安银行股份有限公司上海分行签订编号为平银(上海)保字(2010)第(A1009001000006)号保证合同, 约定作为保证人为债务人山东海龙股份有限公司在平银(上海)授信字(2010)第A1009001000006号综合授信额度合同项下约定的授信额度内, 在授信有效期内发生的债务提供最高额连带责任保证, 保证担保的债权最高本金余额为人民币5000万元, 担保期限一年。

2010年4月1日, 公司与兴业银行潍坊分行签订编号为兴银潍高保字2010-033号最高额保证合同, 约定作为保证人为债务人山东海龙股份有限公司在一定期限内连续发生的债务清偿提供最高额连带责任保证, 保证担保的债权最高本金余额为人民币3,000万元。保证额度有效期自2010年4月1日至2011年4月1日。

2010年5月14日, 公司与交通银行潍坊分行签订编号为3770012010A100000400号保证合同, 约定作为保证人为债务人山东海龙股份有限公司在370012010M100000400号主合同项下的债权提供连带责任保证, 担保的主债权为主合同项下的本金2000万元, 担保期限一年。

**6.10 报告期内, 公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评, 证券交易所公开谴责的情形; 公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。**

## 6.11 报告期内重要信息披露索引

序号	编号	公告名称	日期	刊登媒体
1	2010-001	关于更换保荐代表人的公告	2010.01.09	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2	2010-002	第一届董事会第二十七次会议决议公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
3	2010-003	第一届监事会第十一次会议决议公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
4	2010-004	关于召开2009年度股东大会会议通知的公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
5	2010-005	关于举行2009年度报告网上说明会的公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
6	2010-006	关于2009年度募集资金存放与使用情况专项报告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
7	2010-007	2009年年度报告摘要	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
8	2010-008	2009年度股东大会决议公告	2010.02.27	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
9	2010-009	关于归还募集资金的报告	2010.02.27	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报

序号	编号	公告名称	日期	刊登媒体
10	2010-010	第一届董事会第二十八次会议决议公告	2010.03.03	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
11	2010-011	关于召开 2010 年第一次临时股东大会会议通知的公告	2010.03.03	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
12	2010-012	2009 年度权益分派实施公告	2010.03.08	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
13	2010-013	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010.03.19	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
14	2010-014	2010 年第一季度业绩预告	2010.03.25	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
15	2010-015	第一届董事会第二十九次会议决议公告	2010.03.30	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
16	2010-016	2010 年第一季度季度报告正文	2010.04.15	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
17	2010-017	第一届董事会第三十一次会议决议公告	2010.04.20	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
18	2010-018	第一届董事会第三十二次会议决议公告	2010.05.15	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
19	2010-019	关于 2010 年度（1-6 月）业绩预告的修正公告	2010.06.26	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报

## § 7 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

### 7.2 财务报表

#### 7.2.1 资产负债表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	368,878,161.32	90,536,191.06	430,558,678.61	294,319,293.53
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,449,282.31	8,449,282.31	15,474,931.41	13,878,730.51
应收账款	517,992,325.45	296,211,759.18	295,583,882.48	165,792,506.16
预付款项	37,496,676.75	41,020,177.98	31,911,718.72	20,800,656.63
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,790,523.47	9,527,655.83	5,979,264.93	16,802,629.88
买入返售金融资产				
存货	314,740,673.38	192,878,782.04	221,962,271.00	140,505,790.78

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
一年内到期的非流动资产			5,100.00	
其他流动资产				
流动资产合计	1,268,347,642.68	638,623,848.40	1,001,475,847.15	652,099,607.49
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		278,137,185.07		247,346,536.96
投资性房地产				
固定资产	717,399,675.59	429,096,047.74	560,729,160.43	300,591,500.63
在建工程	278,823,333.97	268,399,330.53	123,175,331.51	122,716,181.88
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	105,924,024.48	66,499,589.99	100,344,869.99	68,036,669.12
开发支出	24,715,159.99	14,748,856.31	15,745,427.35	5,527,131.88
商誉	2,710,111.92		2,710,111.92	
长期待摊费用	2,550,231.21	340,000.00	3,134,763.99	400,000.00
递延所得税资产	3,706,274.72	1,015,902.43	3,099,054.99	881,404.41
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,135,828,811.88	1,058,236,912.07	808,938,720.18	745,499,424.88
资产总计	2,404,176,454.56	1,696,860,760.47	1,810,414,567.33	1,397,599,032.37
流动负债：				
短期借款	771,424,404.97	403,240,053.08	467,312,196.14	330,419,624.28
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	57,500,579.10	30,063,473.80	43,922,294.66	17,790,309.15
应付账款	467,471,058.03	276,022,340.50	248,280,001.44	126,897,517.87
预收款项	13,898,187.81	6,018,824.21	3,000,461.66	22,479.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	17,479,970.06	13,342,685.20	12,535,443.57	8,495,661.70
应交税费	-32,760,123.28	-22,856,839.19	893,562.70	2,803,263.50
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,145,248.03	1,435,788.18	1,587,464.83	739,611.77
应付分保账款				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	34,000,000.00	34,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	1,331,159,324.72	741,266,325.78	777,531,425.00	487,168,467.54
非流动负债：				
长期借款	58,000,000.00		96,000,000.00	34,000,000.00
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	58,000,000.00		96,000,000.00	34,000,000.00
负债合计	1,389,159,324.72	741,266,325.78	873,531,425.00	521,168,467.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	286,696,057.02	286,696,057.02	406,696,057.02	406,696,057.02
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	26,573,450.79	26,573,450.79	26,573,450.79	26,573,450.79
一般风险准备				
未分配利润	277,883,933.38	282,324,926.88	202,566,851.04	203,161,057.02
外币报表折算差额	83,036.52		-454,747.47	
归属于母公司所有者权益合计	951,236,477.71	955,594,434.69	875,381,611.38	876,430,564.83
少数股东权益	63,780,652.13		61,501,530.95	
所有者权益合计	1,015,017,129.84	955,594,434.69	936,883,142.33	876,430,564.83
负债和所有者权益总计	2,404,176,454.56	1,696,860,760.47	1,810,414,567.33	1,397,599,032.37

## 7.2.2 利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,037,741,244.59	651,353,539.86	358,752,806.98	261,206,449.54
其中：营业收入	1,037,741,244.59	651,353,539.86	358,752,806.98	261,206,449.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	912,301,544.78	570,736,622.73	333,422,999.46	232,054,214.62

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
其中：营业成本	790,892,269.78	492,241,005.26	275,927,793.32	196,276,511.93
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	134,790.57	99,036.88	483,007.48	458,032.48
销售费用	23,118,429.76	13,134,106.11	10,364,503.92	6,875,314.03
管理费用	77,873,344.09	55,094,038.92	39,152,211.64	23,973,626.81
财务费用	18,157,007.13	9,354,952.55	7,809,022.35	4,324,174.75
资产减值损失	2,125,703.45	813,483.01	-313,539.25	146,554.62
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）		33,502,621.70		
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）	125,439,699.81	114,119,538.83	25,329,807.52	29,152,234.92
加：营业外收入	1,648,585.43	1,638,152.65	121,323.34	113,680.84
减：营业外支出	346,449.28	336,638.28	18,694.94	18,694.94
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,741,835.96	115,421,053.20	25,432,435.92	29,247,220.82
减：所得税费用	19,821,769.87	12,257,183.34	4,597,489.72	4,545,876.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,920,066.09	103,163,869.86	20,834,946.20	24,701,344.77
归属于母公司所有者的净利润	99,317,082.34	103,163,869.86	20,600,351.00	24,701,344.77
少数股东损益	7,602,983.75		234,595.20	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.28	0.29	0.06	0.07
（二）稀释每股收益	0.28	0.29	0.06	0.07
七、其他综合收益	537,783.99		231,575.55	
八、综合收益总额	107,457,850.08	103,163,869.86	21,066,521.75	24,701,344.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	99,854,866.33	103,163,869.86	20,831,926.55	24,701,344.77
归属于少数股东的综合收益总额	7,602,983.75		234,595.20	

### 7.2.3 现金流量表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	859,625,698.21	509,571,099.34	335,975,129.67	226,576,768.96

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	60,005,492.52	22,943,191.10	6,509,100.02	1,351,762.72
收到其他与经营活动有关的现金	8,861,566.04	5,594,816.89	7,075,454.48	5,968,579.92
经营活动现金流入小计	928,492,756.77	538,109,107.33	349,559,684.17	233,897,111.60
购买商品、接受劳务支付的现金	736,811,940.85	396,720,846.15	233,800,319.81	155,949,035.29
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	85,458,683.33	50,608,457.98	37,028,868.58	25,603,839.50
支付的各项税费	22,886,550.87	14,538,042.74	27,513,564.12	22,073,075.52
支付其他与经营活动有关的现金	42,554,397.57	24,329,407.33	20,987,196.73	11,635,450.01
经营活动现金流出小计	887,711,572.62	486,196,754.20	319,329,949.24	215,261,400.32
经营活动产生的现金流量净额	40,781,184.15	51,912,353.13	30,229,734.93	18,635,711.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		33,502,621.70		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,770.00			
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		27,900,000.00		97,845,135.59
投资活动现金流入小计	3,770.00	61,402,621.70		97,845,135.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	354,846,479.01	284,052,391.87	85,180,963.77	78,101,526.72
投资支付的现金		30,790,648.11		8,123,317.35
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		38,772,770.46		86,203,100.99
投资活动现金流出小计	354,846,479.01	353,615,810.44	85,180,963.77	172,427,945.06
投资活动产生的现金流量净额	-354,842,709.01	-292,213,188.74	-85,180,963.77	-74,582,809.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	3,345,902.63			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,345,902.63			

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
取得借款收到的现金	541,305,761.24	277,800,428.80	285,471,497.27	264,868,993.61
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	81,205,571.93	72,106,673.53	2,469,054.70	586,194.03
筹资活动现金流入小计	625,857,235.80	349,907,102.33	287,940,551.97	265,455,187.64
偿还债务支付的现金	241,193,552.41	205,000,000.00	214,589,759.26	180,758,620.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,973,483.50	33,560,218.52	44,050,420.82	39,974,610.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,669,765.20			
支付其他与筹资活动有关的现金	62,966,843.43	62,966,843.43	47,164,397.34	32,822,618.02
筹资活动现金流出小计	352,133,879.34	301,527,061.95	305,804,577.42	253,555,848.93
筹资活动产生的现金流量净额	273,723,356.46	48,380,040.38	-17,864,025.45	11,899,338.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-613,172.63	620,831.38	-34,682.98	-19,548.12
五、现金及现金等价物净增加额	-40,951,341.03	-191,299,963.85	-72,849,937.27	-44,067,307.60
加：期初现金及现金等价物余额	307,448,403.62	243,742,119.89	431,015,416.01	385,234,118.49
六、期末现金及现金等价物余额	266,497,062.59	52,442,156.04	358,165,478.74	341,166,810.89

### 7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	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)	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,000,000.00	406,696,057.02			26,573,450.79		202,566,851.04	-454,747.47	61,501,530.95	936,883,142.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00	406,696,057.02			26,573,450.79		202,566,851.04	-454,747.47	61,501,530.95	936,883,142.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,000,000.00	-120,000,000.00					75,317,082.34	537,783.99	2,279,121.18	78,133,987.51
(一) 净利润							99,317,082.34		7,602,983.75	106,920,066.09
(二) 其他综合收益								537,783.99		537,783.99
上述(一)和(二)小计							99,317,082.34	537,783.99	7,602,983.75	107,457,850.08
(三) 所有者投入和减少资本									3,345,902.63	3,345,902.63
1. 所有者投入资本									3,345,902.63	3,345,902.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-24,000,000.00		-8,669,765.20	-32,669,765.20
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							-24,000,000.00		-8,669,765.20	-32,669,765.20
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00	-120,000,000.00								
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										
四、本期期末余额	360,000,000.00	286,696,057.02			26,573,450.79		277,883,933.38	83,036.52	63,780,652.13	1,015,017,129.8

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：元

项目	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)	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		149,721,688.21	-287,773.00	62,917,279.95	874,589,587.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		149,721,688.21	-287,773.00	62,917,279.95	874,589,587.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,000,000.00	-120,000,000.00					-15,399,649.00	231,575.55	234,595.20	-14,933,478.25
(一) 净利润							20,600,351.00		234,595.20	20,834,946.20
(二) 其他综合收益								231,575.55		231,575.55
上述(一)和(二)小计							20,600,351.00	231,575.55	234,595.20	21,066,521.75
(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							-36,000,000.00			-36,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,000,000.00			-36,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00	-120,000,000.00								

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										
四、本期期末余额	240,000,000.00	406,696,057.02			15,542,335.59		134,322,039.21	-56,197.45	63,151,875.15	859,656,109.52

### 7.2.5、母公司所有者权益变动表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	实收资本（或股	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	240,000,000.00	406,696,057.02			26,573,450.79		203,161,057.02	876,430,564.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,000,000.00	406,696,057.02			26,573,450.79		203,161,057.02	876,430,564.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-120,000,000.00					79,163,869.86	79,163,869.86
（一）净利润							103,163,869.86	103,163,869.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							103,163,869.86	103,163,869.86
（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							-24,000,000.00	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-24,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00	-120,000,000.00						
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								
四、本期期末余额	360,000,000.00	286,696,057.02			26,573,450.79		282,324,926.88	955,594,434.69

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：元

项目	实收资本（或股	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	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		139,881,020.26	802,119,412.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		139,881,020.26	802,119,412.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-120,000,000.00					-11,298,655.23	-11,298,655.23
（一）净利润							24,701,344.77	24,701,344.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,701,344.77	24,701,344.77
（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							-36,000,000.00	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,000,000.00	-36,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00	-120,000,000.00						
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								
四、本期期末余额	240,000,000.00	406,696,057.02			15,542,335.59		128,582,365.03	790,820,757.64

### 7.3 报表附注

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

适用  不适用

#### 7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

报告期内公司投资设立全资子公司潍坊歌尔科技有限公司，注销了北京爱乐天天数码产品销售有限公司。同上期相比，本期合并财务报表范围增加了潍坊歌尔科技有限公司，减少了北京爱乐天天数码产品销售有限公司。

#### 7.3.3 如果被出具非标准审计报告，列示涉及事项的有关附注

适用  不适用

## 歌尔声学股份有限公司

### 合并会计报表附注

2010 年 1-6 月份

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

歌尔声学股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“歌尔声学”）于2007年7月27日由潍坊怡力达电声有限公司（以下简称“怡力达”）整体变更设立。

公司前身怡力达成立于2001年6月25日，是依法设立的合资经营企业；2007年5月，经潍外经贸外资字（2007）第172号文件批准，公司变更为内资企业。

经2007年6月26日怡力达2007年第二次临时股东会决议，潍坊怡通工电子有限公司（以下简称“怡通工”）将其持有的怡力达2,940万股股权转让给姜滨、姜龙等17名自然人及廊坊开发区永振电子科技有限公司（以下简称“永振电子”）、北京亿润创业投资有限公司（以下简称“亿润创投”）。

2007年7月18日，怡通工、永振电子、亿润创投和姜滨、姜龙等17人共同签署发起人协议，以怡力达2007年6月30日经审计的净资产按照约1:0.8比例折股后作为出资，以发起设立方式将怡力达整体变更为歌尔声学股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]613号文核准，由主承销商中信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行方式相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票3,000万股，发行价格为每股人民币18.78元，上述募集资金到位情况已经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字[2008]第19号验资报告。公司股票于2008年5月22日在深圳证券交易所正式挂牌交易。公司注册资本变更为12,000万元，并于2008年7月22日办理完毕工商变更登记手续。

经2009年4月17日公司2008年度股东大会审议通过，以公司2008年12月31日总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增股本后公司总股本变更为24,000万股，并于2009年7月20日办理完毕工商变更登记手续。

经2010年2月26日公司2009年度股东大会审议通过，以公司2009年12月31日总股本24,000万股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增股本后公司总股本变更为36,000万股，

并于2010年3月30日办理完毕工商变更登记手续。

## 2、行业及主要产品

公司属于电子元器件行业，主要产品包括微型麦克风、微型扬声器/受话器、蓝牙系列产品、便携式音频产品、3D 电子眼镜、LED 系列产品等。

## 3、经营范围

公司经营范围：开发、制造、销售：声学与多媒体技术及产品，短距离无线通信、网络化会议系统相关产品，电子产品自动化生产设备，精密电子产品模具，半导体类微机电产品，消费类电子产品、电脑周边产品；LED 封装及相关应用产品；与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售；与以上技术、产品相关的服务；货物进出口、技术进出口（不含无线电发射及卫星接收设备，国家法律法规禁止的项目除外，需经许可经营的，须凭许可经营）。

## 4、总部注册地址

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号。

## 5、公司组织架构

股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、审计部、证券部、总经理办公室、财务部、法律部、人力资源部、信息技术中心、行政部、国内市场部、海外市场部、基础研发中心、零件研发中心、整机研发中心、MIC 制造部、SPK 制造部、资材部、供方品管部、品质保证部、实验中心、计量部、体系管理部、模具部、自动化工程部、动力设备管理部以及潍坊歌尔电子有限公司（以下简称“潍坊歌尔”）、青岛歌尔声学科技有限公司（以下简称“青岛歌尔”）、深圳市歌尔泰克科技有限公司（以下简称“深圳歌尔”）、北京歌尔泰克科技有限公司（以下简称“北京歌尔”）、潍坊歌尔光电有限公司（以下简称“歌尔光电”）、歌尔韩国株式会社（以下简称“韩国歌尔”）、歌尔电子（美国）有限公司（以下简称“美国歌尔”）、歌尔科技（香港）有限公司（以下简称“香港歌尔”）、歌尔电子（芬兰）有限公司（以下简称“芬兰歌尔”）、潍坊歌尔科技有限公司（以下简称“歌尔科技”）共 10 家子公司。

## 二、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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进

行确认、计量和编制财务报表。

## 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 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)同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关



原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

**6、合并财务报表的编制方法**

(1)合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收

益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母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。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

① 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③ 以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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，采用交易发生日的即期汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

(1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (2)金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已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的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将

下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (3)金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### (4)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或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

### (5)金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可

供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

### (1) 应收款项分类：

本公司应收款项分为关联方应收款项、单项金额重大的非关联方应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的非关联方应收款项、其他不重大的应收款项四类。

### (2) 单项金额重大的非关联方应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的非关联方应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大指应收款项期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 100 万元或占应收款项余额 10%以上的非关联方款项。
单项金额重大的非关联方应收款项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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的非关联方应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大指账龄超过一年的非关联方应收款项。没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的非关联方应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的非关联方应收款项。

信用风险特征组合的确认依据	本公司对单项金额不重大的非关联方应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史
---------------	---

	损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。
--	---

(4)账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内 (含 3 个月)	1%	1%
3 个月至半年 (含半年)	5%	5%
半年至 1 年 (含 1 年)	10%	10%
1 至 2 年 (含 2 年)	30%	30%
2 至 3 年 (含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

11、存货

(1)存货的分类

公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、周转材料等。
----------------------------

(2) 取得和发出存货的计价方法

<p>日常业务购入的主要原材料按照计划价格计价；发出时按月末一次加权平均法计价，同时结转材料成本差异。</p> <p>取得的除主要原材料以外的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按月末一次加权平均法计价。</p>
---

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

<p>本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。</p> <p>库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。</p> <p>需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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。</p> <p>为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售</p>
--

价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 周转材料的摊销方法

公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品采用一次摊销法。包装物在实际领用时一次摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方



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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

### ③其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2)后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。按权益法核算长期股权投资时：

①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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，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。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。

向被投资单位提供关键技术。

#### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日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。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现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

#### ②商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间

不予转回。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

##### (2) 分类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%—10%	3%-4.75%
生产设备	10	5%—10%	9%-9.5%
测试设备	10	5%—10%	9%-9.5%
办公设备	5	5%—10%	18%-19%
运输设备	5	5%—10%	18%-19%

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，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资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5)其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 15、在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

在建工程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核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

③所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3)在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2)借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后

发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (3)借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

### (1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。（以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入

账价值)。

## (2)无形资产的后续计量

### 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### ①无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司取得的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司取得的知识产权，按照实际受益期限平均摊销。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ②无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若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，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项



新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

开发阶段支出资本化的条件：

- 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，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地计量。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### 19、预计负债

(1)确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2)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。

本公司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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 20、收入

(1)销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2)对外提供劳务收入按以下方法确认

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。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。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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；

②已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

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。

## 21、政府补助

(1)政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)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。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。

## 22、递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1)确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3)递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 23、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁。

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2)融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 24、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### 25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

### 26、前期差错更正：无

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1)职工薪酬

职工薪酬包括公司在职工为公司提供服务的会计期间支付的工资、奖金以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及为职工支付的职工福利费和工会经费、职工教育经费。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系的计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

### (2)利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积 10%；
- ③提取任意盈余公积；
- ④支付股东股利。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育附加	营业税
歌尔声学	17%	15%	7%	3%	1%	5%
潍坊歌尔	17%	15%	7%	3%	1%	5%
歌尔光电	17%	25%				5%
青岛歌尔	3%	25%	7%	3%	1%	5%
北京歌尔	3%	25%	7%	3%		5%
深圳歌尔	3%	20%	1%	3%		5%
韩国歌尔		13%				
美国歌尔		28%				
香港歌尔		17.5%				
芬兰歌尔		28%				
歌尔科技		25%	7%	3%	1%	5%

### 2、税收优惠及批文

公司及控股子公司潍坊歌尔为增值税一般纳税人，根据销售额的 17% 计算销项税额。出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。根据 2009 年 6 月 3 日财政部、国家税务总局财税[2009]88 号文件，微型麦克风、微型扬声器的出口退税率自 2009 年 6 月 1 日起由 14% 调整为 17%；根据 2006 年 9 月 14 日财政部、发展改革委、商务部、海关总署、国家税务总局财税[2006]139 号文件，微型受话器、蓝牙系列产品的出口退税率于 2006 年 9 月 15 日由 13% 调整为 17%，执行到现在。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2009]12 号文件《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》的规定，公司以及控股子公司潍坊歌尔被认定为高新技术企业，发证日期为 2008 年 12 月 5 日，认定有效期 3 年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 15% 的企业所得税税率。

本公司的控股子公司潍坊歌尔原系合资经营企业，自 2007 年 1 月 1 日起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。由于 2009 年 9 月公司对潍坊歌尔增资，增资后潍坊歌尔外资持股比例低于 25%，不再享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，此后潍坊歌尔将按《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，执行 15% 的企业所得税税率。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额
潍坊歌尔电子有限公司	有限公司	潍坊	生产	3,820 万美元	生产电子通讯产品	3,160 万美元
北京歌尔泰克科技有限公司	有限公司	北京	研发	50 万元	研发电子通讯产品	50 万元
深圳市歌尔泰克科技有限公司	有限公司	深圳	研发设计	50 万元	电子产品设计	50 万元

接上表

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
潍坊歌尔电子有限公司		82.72	82.72	是	5843.29 万元		
北京歌尔泰克科技有限公司		100	100	是			
深圳市歌尔泰克科技有限公		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额
歌尔科技（香港）有限公司	有限公司	香港	研发贸易	1 万港币	研发、贸易	
歌尔电子（美国）有限公司	有限公司	美国	研发贸易	50 万美元	研发、贸易	147.8 万美元
潍坊歌尔光电有限公司	有限公司	潍坊	生产	150 万美元	LED 照明产品生产、销售	76.5 万美元

接上表

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
歌尔科技（香港）有限公司		100	100	是			
歌尔电子（美国）有限公司		100	100	是			
潍坊歌尔光电有限公司		51	51	是	534.77 万元		

(3) 非企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额
青岛歌尔声学科技有限公司	有限公司	青岛	研发	500 万元	声学与多媒体产品开发销售	500 万元

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	期末实际出资额
歌尔（韩国）株式会社	有限公司	韩国	研发贸易	30 万美元	蓝牙产品 研发、进出口贸易	92.3 万美元
歌尔电子（芬兰）有限公司	有限公司	芬兰	研发贸易	20 万美元	手机电子产品的研发及技术服务、进出口贸易	22.1 万美元
潍坊歌尔科技有限公司	有限公司	潍坊	研发、生产	2000 万元	多媒体产品开发、制造、销售	2000 万元

接上表

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛歌尔声学科技有限公司		100	100	是			
歌尔（韩国）株式会社		100	100	是			
歌尔电子（芬兰）有限公司		100	100	是			
潍坊歌尔科技有限公司		100	100	是			

## 2、本期新纳入合并范围的子公司

2010 年 5 月 14 日，公司第一届董事会第三十二次会议决议审议通过《关于在潍坊出口加工区设立子公司的议案》，在潍坊出口加工区设立潍坊歌尔科技有限公司。

2010 年 5 月 18 日，经潍坊市工商行政管理局批准，在潍坊出口加工区投资设立了全资子公司潍坊歌尔科技有限公司，注册资本：2000 万元人民币。法人代表：孙红斌，工商登记号为 370700200014096。业务范围：开发、制造、销售：声学与多媒体技术及产品，短距离无线通信、网络化会议系统相关产品，电子产品自动化生产设备，精密电子产品模具，半导体类微机电产品，消费类电子产品、电视整机及配件，LED 封装及相关应用产品；与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售；与以上技术、产品相关的仓储、物流、服务等；货物进出口、技术进出口（不含无线电发射及卫星接收设备，国家法律法规禁止的项目除外，需经许可经营的，须凭许可经营）。

报告期末，潍坊歌尔科技有限公司相关数据如下：



子公司名称	购买日净资产	期末净资产	购买日（或成立日）至期末净利
潍坊歌尔科技有限公司		19,992,648.86	-7,351.14
合计		19,992,648.86	-7,351.14

### 3、本期发生的非同一控制下企业合并

无

### 4、本期发生的报告合并范围的变动

(1)2010年4月7日，北京爱乐天天数码产品销售有限公司召开第一届第五次股东会议，依据《公司法》规定，经公司股东讨论通过，全体股东决定注销该公司，北京市工商行政管理局宣武分局于2010年5月28日出具了公司因决议解散而注销登记的证明。从2010年6月份开始，公司报表的合并范围不再包括北京爱乐天天数码产品销售有限公司。

(2)2010年5月18日，经潍坊市工商行政管理局批准，在潍坊出口加工区投资设立了全资子公司潍坊歌尔科技有限公司，从本报告期开始，公司报表的合并范围包括潍坊歌尔科技有限公司。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下附注期初数是指2009年12月31日余额，期末数是指2010年6月30日余额；本期是指2010年1-6月份，上期是指2009年1-6月份，除非特别指出，货币单位：元，币种：人民币）

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：			128,696.89			181,108.99
人民币			119,574.01			149,735.93
美元	318.00	6.7909	2,159.51	109.00	6.8282	744.27
港币						
韩元	75,000.00	0.0057	430.05	75,000.00	0.0057	430.05
日元	6,100.00	0.0767	467.87	233,100.00	0.0737	17,198.58
欧元	733.34	8.2710	6,065.46	1,326.94	9.7971	13,000.16
银行存款：			266,368,365.69			307,267,294.63
人民币			104,531,827.17			243,881,816.11
美元	22,550,015.42	6.7909	153,134,900.15	8,188,690.23	6.8282	55,914,014.66

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
港币	100,148.30	0.8719	87,316.80	319,554.58	0.8804	281,361.42
韩元	55,379,140.00	0.0057	317,322.49	32,337,247.00	0.0057	185,421.77
日元	75,244,493.00	0.0767	5,770,199.19	84,648,006.00	0.0737	6,245,499.18
欧元	305,501.13	8.2710	2,526,799.89	77,490.43	9.7971	759,181.49
其他货币资金：			102,381,098.74			123,110,274.99
人民币			87,659,105.45			123,075,451.17
美元	1,573,212.40	6.7909	10,683,528.06	5,100.00	6.8282	34,823.82
日元	52,662,353.00	0.0767	4,038,465.23			
合计			368,878,161.32			430,558,678.61

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	7,667,136.25	7,595,589.49
银行承兑汇票	782,146.06	7,879,341.92
合计	8,449,282.31	15,474,931.41

### (2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的前五名应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	2010 年 5 月	2010 年 8 月	1,500,000.00	
2	2010 年 5 月	2010 年 11 月	538,653.12	
3	2010 年 4 月	2010 年 10 月	516,212.23	
4	2010 年 3 月	2010 年 9 月	386,937.57	
5	2010 年 4 月	2010 年 7 月	353,798.17	
合 计			3,295,601.09	

### (3) 应收票据的说明

本期期末应收票据余额较期初减少 45.40%，主要是报告期内公司以承兑汇票方式结算应收款减少，以银行承兑汇票背书转让方式支付到期应付货款增加。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方应收账款	471,305,474.03	89.66	6,919,988.58	1.47
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非关联方应收账款	1,077,073.10	0.20	443,239.83	41.15
其他不重大应收账款	53,303,323.14	10.14	330,316.41	0.62
合计	525,685,870.27	100.00	7,693,544.82	1.46

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方应收账款	279,220,034.01	92.56	4,608,151.99	1.65
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非关联方应收账款	2,353,025.76	0.78	1,104,340.64	46.93
其他不重大应收账款	20,098,252.32	6.66	374,936.98	1.87
合计	301,671,312.09	100	6,087,429.61	2.02

(2) 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:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	471,305,474.03	6,919,988.58	1.47	单独测试后未发生减值按账

(3) 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:

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 至 2 年	476,760.36	0.09	143,028.11	1,040,649.57	0.34	312,194.87
2 至 3 年	600,202.04	0.11	300,101.02	1,040,460.84	0.34	520,230.42
3 年以上	110.70	0.00	110.70	271,915.35	0.10	271,915.35
合计	1,077,073.10	0.20	443,239.83	2,353,025.76	0.78	1,104,340.64

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无核销的应收账款。

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

适用  不适用

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	148,778,464.30	1 年以内	28.30
2	非关联方	103,899,681.42	1 年以内	19.76
3	非关联方	57,985,662.58	1 年以内	11.03
4	非关联方	45,233,603.53	1 年以内	8.60
5	非关联方	13,507,684.19	1 年以内	2.57
		369,405,096.02		70.27

(7) 应收账款的说明

本期期末应收帐款余额较期初增长 74.26%，主要原因是：2010 年上半年实现营业收入 103,774.12 万元，其中第二季度 67,703.51 万元，公司账期一般为 2-4 个月，处在正常结算期内的应收账款增加。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,363,911.59	94.31	29,628,211.52	92.84
1 至 2 年	1,678,929.21	4.48	1,627,075.12	5.10
2 至 3 年	248,645.95	0.66	248,645.95	0.78
3 年以上	205,190.00	0.55	407,786.13	1.28
合 计	37,496,676.75	100.00	31,911,718.72	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序	与本公司关系	金额	比重	用途	时间
1	非关联方	4,732,800.00	12.62%	设备款	一年以内
2	非关联方	4,587,739.95	12.24%	设备款	一年以内
3	非关联方	3,001,577.80	8.00%	设备款	一年以内
4	非关联方	2,853,000.00	7.61%	设备款	一年以内
5	非关联方	3,001,577.80	8.00%	设备款	一年以内
		18,176,695.55	48.47%		

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

适用  √ 不适用

(4) 预付款项的说明:

本期期末预付款项较期初增长 17.50%，主要是预付设备款增加。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方其他应收款				
单项金额重大的非关联方其他应收款	16,264,841.48	76.73	162,648.41	1.00
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非关联方其他应收款	601,811.09	2.84	46,723.98	7.76
其他不重大其他应收款	4,330,330.58	20.43	197,087.29	4.55
合 计	21,196,983.15	100.00	406,459.68	1.92

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方其他应收款				
单项金额重大的非关联方其他应收款	2,290,139.59	36.11	22,901.40	1.00
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非关联方其他应收款	712,852.21	11.24	290,520.41	40.75
其他不重大其他应收款	3,338,528.72	52.65	48,833.78	1.46
合 计	6,341,520.52	100	362,255.59	

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的非关联方其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海关进口税金	12,225,207.05	122,252.07	1.00%	单独测试后未发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。
备用金借款	1,039,634.43	10,396.34	1.00%	
投标保证金	1,000,000.00	10,000.00	1.00%	
预借加工费	1,000,000.00	10,000.00	1.00%	
应收出口退税	1,000,000.00	10,000.00	1.00%	
合计	16,264,841.48	162,648.41	1.00%	

(3) 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:

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 至 2 年	589,311.09	2.78	39,223.98	368,259.71	5.81	110,477.91
2 至 3 年	12,500.00	0.06	7,500.00	329,100.00	5.19	164,550.00
3 年以上		0.00		15,492.5	0.24	15,492.5
合 计	601,811.09	2.84	46,723.98	712,852.21	11.24	290,520.41

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

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要为海关进口税金、借款备用金等。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)
1	非关联方	12,225,207.05	1 年以内-	57.72
2	非关联方	1,039,634.43	1 年以内	4.91
3	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.72
4	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.72
5	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.72
合 计		16,264,841.48		76.79

(7) 其他应收款的说明

本期期末其他应收款余额较期初增长 234.01%，主要是生产经营规模扩大，海关进口税金、备用金借款增加。

## 6、存货

(1) 存货分类

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	123,415,618.74	938,870.13	122,476,748.61	93,281,473.26	619,983.88	92,661,489.38
库存商品	70,304,311.13	138,122.71	70,166,188.42	50,933,308.71	26,644.47	50,906,664.24
周转材料	14,635,874.44		14,635,874.44	14,190,342.35		14,190,342.35
在产品	108,322,174.38	860,312.47	107,461,861.91	65,019,067.84	815,292.81	64,203,775.03
合 计	316,677,978.69	1,937,305.31	314,740,673.38	223,424,192.16	1,461,921.16	221,962,271.00

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	619,983.88	318,886.25			938,870.13
库存商品	26,644.47	163,129.49	51,651.25		138,122.71
在产品	815,292.81	45,019.66			860,312.47
合计	1,461,921.16	527,035.40	51,651.25		1,937,305.31

(3) 存货的说明:

本期期末存货余额较期初增长 41.73%，主要原因是随着公司经营规模的扩大，订单增加，半成品、原材料增加。截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司存货无用于抵押、担保的情况，无借款费用资本化金额。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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:	646,894,762.16	181,832,369.44	408,433.43	828,318,698.17
其中: 房屋及建筑物	288,991,770.23	102,564.11		289,094,334.34
生产设备	266,761,054.59	171,242,942.83	45,104.03	437,958,893.39
测试设备	65,830,867.63	2,111,381.94		67,942,249.57
办公设备	17,977,645.19	5,698,792.83	363,329.40	23,313,108.62
运输工具	7,333,424.52	2,676,687.73		10,010,112.25
二、累计折旧合计:	86,165,601.73	25,114,235.00	360,814.15	110,919,022.58
其中: 房屋及建筑物	16,065,398.21	2,696,087.82		18,761,486.03
生产设备	46,344,970.24	11,508,058.16	12,948.53	57,840,079.87
测试设备	13,051,336.36	10,240,719.03	23,191.10	23,268,864.29
办公设备	7,919,154.26	343,420.03	296,251.62	7,966,322.67
运输工具	2,784,742.66	325,949.96	28,422.90	3,082,269.72
三、固定资产账面净值合计	560,729,160.43			717,399,675.59
其中: 房屋及建筑物	272,926,372.02			270,332,848.31
生产设备	220,416,084.35			380,118,813.52
测试设备	52,779,531.27			44,673,385.28
办公设备	10,058,490.93			15,346,785.95
运输工具	4,548,681.86			6,927,842.53
四、减值准备合计				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物				
生产设备				
测试设备				
办公设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	560,729,160.43			717,399,675.59
其中：房屋及建筑物	272,926,372.02			270,332,848.31
生产设备	220,416,084.35			380,118,813.52
测试设备	52,779,531.27			44,673,385.28
办公设备	10,058,490.93			15,346,785.95
运输工具	4,548,681.86			6,927,842.53

(2) 本期折旧额 25,114,235.00 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	净值
6#楼	27,838,740.39	831,800.40	27,006,939.99
青岛办公楼	59,980,823.84	2,330,345.45	57,650,478.39
零件 A 楼	11,379,976.00	357,786.48	11,022,189.52
零件附楼	2,035,214.88	57,958.18	1,977,256.70
合计	101,234,755.11	3,577,890.51	97,656,864.60

接上表

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
6#楼	未验收完毕	2010 年底前
青岛办公楼	整体未办理验收手续	2010 年底前
零件 A 楼	未验收完毕	2010 年底前
零件附楼	未验收完毕	2010 年底前

(4) 本期期末公司用于抵押的固定资产账面原值为 97,288,844.32 元，均为房屋及建筑物，明细如下：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
2#楼	24,582,937.13	2,271,316.02		22,311,621.11
5#楼	26,477,000.13	1,246,099.20		25,230,900.93
生活区 1#公寓	14,906,876.50	1,320,397.43		13,586,479.07
生活区 2#公寓	14,593,594.37	1,365,912.12		13,227,682.25



类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
生活区 3#公寓	7,764,434.01	529,494.09		7,234,939.92
生活区餐厅	8,964,002.18	841,810.82		8,122,191.36
合计	97,288,844.32	7,575,029.68		89,713,814.64

(5) 固定资产说明:

本期期末固定资产原值较期初增加 28.05%，主要原因是报告期内生产设备增加。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
6#楼				350,575.94		350,575.94
7#楼	151,237,311.38		151,237,311.38	56,914,131.07		56,914,131.07
2#餐厅	16,055,653.99		16,055,653.99	11,354,467.60		11,354,467.60
4#公寓	54,683,331.48		54,683,331.48	40,511,254.79		40,511,254.79
生活配套设施	20,704,868.08		20,704,868.08			
自制设备	22,198,209.04		22,198,209.04	13,209,914.81		13,209,914.81
未验收设备	13,943,960.00		13,943,960.00	834,987.30		834,987.30
合计	278,823,333.97		278,823,333.97	123,175,331.51		123,175,331.51

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
6#楼		350,575.94		350,575.94	
7#楼		56,914,131.07	94,323,180.31		
2#餐厅		11,354,467.60	4,701,186.39		
4#公寓		40,511,254.79	14,172,076.69		
生活配套设施			20,704,868.08		
小计		109,130,429.4	133,901,311.47		
自制设备		13,209,914.81	13,627,183.08	333,347.92	4,305,540.93
未验收设备		834,987.30	13,108,972.70		
小计		14,044,902.11	26,736,155.78	333,347.92	4,305,540.93
合计		123,175,331.51	160,637,467.25	683,923.86	4,305,540.93

接上表

项目名称	工程投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

	例 (%)						
6#楼							
7#楼			2,394,964.12	2,394,964.12	5.09%	自筹资金	151,237,311.38
2#餐厅			361,269.66	361,269.66	5.09%	自筹资金	16,055,653.99
4#公寓			1,214,022.46	1,214,022.46	5.09%	自筹资金	54,683,331.48
生活配套设施			9,869.41	9,869.41	5.09%	自筹资金	20,704,868.08
小 计			3,980,125.65	3,980,125.65			242,681,164.93
自制设备						自筹/募集	22,198,209.04
未验收设备						自筹/募集	13,943,960.00
小 计							36,142,169.04
合 计			3,980,125.65	3,980,125.65			278,823,333.97

截止到 2010 年 6 月 30 日止，本公司在建工程不存在减值情形，不需提取减值准备；在建工程账面余额中借款费用资本化金额为 3,980,125.65 元。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产分类

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	107,666,866.30	9,630,109.58		117,296,975.88
知识产权	37,520,347.62	9,630,109.58		47,150,457.20
土地使用权	70,146,518.68			70,146,518.68
二、累计摊销合计	7,321,996.31	4,050,955.09		11,372,951.40
知识产权	4,850,343.90	3,288,921.73		8,139,265.63
土地使用权	2,471,652.41	762,033.36		3,233,685.77
三、无形资产账面净值合计	100,344,869.99			105,924,024.48
知识产权	32,670,003.72			39,011,191.57
土地使用权	67,674,866.27			66,912,832.91
四、减值准备合计				
知识产权				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	100,344,869.99			105,924,024.48
知识产权	32,670,003.72			39,011,191.57
土地使用权	67,674,866.27			66,912,832.91

①本期摊销额 4,050,955.09 元。

②无形资产的说明：

期末原值较期初增长 8.94%，主要是购置办公用软件、公司自主研发电声产品专利及非

专利技术增加。

(2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认无形资产	
电声系列产品自主研发技术	15,745,427.35	17,940,067.54		8,970,334.90	24,715,159.99

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 42.07%。

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 28.62%。

10、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
美国歌尔	1,743,540.56			1,743,540.56	
歌尔光电	966,571.36			966,571.36	
合 计	2,710,111.92			2,710,111.92	

11、长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末额	减少原因
电力开户费	131,666.55		10,000.02		121,666.53	
绿化工程	1,335,600.20		284,388.96		1,051,211.24	
电力设施	101,688.39		15,644.34		86,044.05	
注塑车间装修	278,081.26		69,520.26		208,561.00	
警务室装修	24,175.68		4,029.24		20,146.44	
生活区热力入网费	350,000.00		150,000.00		200,000.00	
信息披露费	400,000.00		60,000.00		340,000.00	
零件附楼智能化安装	156,362.97		15,901.32		140,461.65	
租赁房屋装修费		69,600.00			69,600.00	
1#楼装修	357,188.94		44,648.64		312,540.30	
合 计	3,134,763.99	69,600.00	654,132.78		2,550,231.21	

(2) 长期待摊费用的说明:

生活区热力入网费按 3 年摊销，每年只在取暖季节摊销 4 个月。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,545,446.57	1,173,310.07
内部交易	2,160,828.15	1,925,744.92
合 计	3,706,274.72	3,099,054.99

### 13、资产减值准备明细

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	6,449,685.20	2,004,881.55	354,562.25		8,100,004.50
二、存货跌价准备	1,461,921.16	527,035.40	51,651.25		1,937,305.31
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	7,911,606.36	2,531,916.95	406,213.50		10,037,309.81

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

种 类	期末数	期初数
信用借款	109,229,851.89	27,312,800.00
抵押借款	40,000,000.00	95,000,000.00
质押借款	13,442,333.08	5,419,624.28
保证借款	608,752,220.00	339,579,771.86
合 计	771,424,404.97	467,312,196.14

#### (2) 短期借款分类的说明：

质押借款是公司向中国银行潍坊分行办理的进口汇利达业务借款。进口汇利达是指在进

口结算业务项下，中国银行应客户的申请，凭其提交的保证金或人民币定期存款存单作为质押，为其办理进口押汇或汇出汇款项下融资并对外支付，同时要求客户在银行办理一笔远期售汇交易，并约定到期由银行释放质押的保证金或人民币定期存款存单交割后归还进口融资款项。该项业务由保证金或人民币定期存款、进口融资和远期售汇三部分组成。

(3) 短期借款的说明

本期期末短期借款余额较期初余额增加 57.81%，主要原因是报告期内公司生产经营规模扩大，资金需求增加。

15、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	57,500,579.10	43,922,294.66
合 计	57,500,579.10	43,922,294.66

(2) 下一会计期间将到期的银行承兑汇票金额 57,500,579.10 元。

(3) 应付票据的说明

本期期末应付票据余额较期初增长 30.91%，主要原因：报告期内，公司以银行承兑汇票方式结算供应商到期货款增加。

16、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	464,964,582.02	240,481,602.13
1-2 年	406,227.61	6,707,619.82
2-3 年	1,115,193.98	683,850.10
3 年以上	985,054.42	406,929.39
合 计	467,471,058.03	248,280,001.44

(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的款项情况

适用  不适用

(3) 应付账款情况的说明

本期期末应付帐款余额较期初增长 88.28%，主要原因是报告期内，公司经营规模扩大，原材料、固定资产采购量增加。

17、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	13,842,869.68	2,945,494.58
1-2 年	55,318.13	54,967.08
2-3 年		
3 年以上		
合 计	13,898,187.81	3,000,461.66

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

适用  不适用

18、应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	8,223,796.24	67,820,325.95	62,530,418.65	13,513,703.54
二、职工福利费		11,088,762.88	11,088,762.88	
三、社会保险费		6,979,354.22	6,979,354.22	
基本养老保险费		2,637,399.69	2,637,399.69	
医疗保险费		3,566,363.84	3,566,363.84	
失业保险费		413,376.16	413,376.16	
工伤保险费		151,772.16	151,772.16	
生育保险费		210,442.37	210,442.37	
四、住房公积金		1,014,701.84	1,014,701.84	
五、工会经费	2,569,965.62	1,194,886.41	995,571.70	2,769,280.33
六、职工教育经费	1,732,066.21	6,620.00	541,700.02	1,196,986.19
七、因解除劳动关系给予补偿	9,306.50	36,576.50	45,883.00	
合 计	12,535,443.57	95,120,582.02	90,175,746.53	17,479,970.06

(2) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排:

期末应付工资余额为计提的 2010 年 6 月职工工资，将于 2010 年 7 月发放。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-45,695,291.02	-5,843,276.73
消费税		
营业税	600.00	27,889.52

项 目	期末数	期初数
企业所得税	11,443,092.30	5,535,763.43
个人所得税	502,572.54	362,882.73
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
河道维护费		7,200.00
房产税	421,223.37	418,985.92
土地使用税	321,134.09	310,558.15
代扣代缴税金	246,545.44	73,559.68
合 计	-32,760,123.28	893,562.70

## 20、其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,994,686.56	1,376,980.40
1-2 年	150,561.47	147,895.58
2-3 年		25,095.40
3 年以上		37,493.45
合 计	2,145,248.03	1,587,464.83

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

适用  不适用

(3) 其他应付款情况的说明

本期期末其他应付款余额较期初增加 36.20%，主要原因为支付到期信用证款项。

## 21、1 年内到期的非流动负债

### (1) 1 年内到期的非流动负债类别

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	34,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	34,000,000.00	

### (2) 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		

抵押借款	20,000,000.00	
担保借款	14,000,000.00	
信用借款		
合 计	34,000,000.00	

(3) 1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国银行潍坊分行	2009-5-13	2011-5-12	人民币	4.86		20,000,000.00		
中国银行潍坊分行	2009-6-4	2011-6-3	人民币	4.86		14,000,000.00		
合 计						34,000,000.00		

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
担保借款	58,000,000.00	76,000,000.00
信用借款		
合 计	58,000,000.00	96,000,000.00

(2) 期末长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借 款 终 止 日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外 币 金 额	本币金额	外 币 金 额	本币金额
国家开发银行	2007-5-31	2015-2-14	人民币	5.94		50,000,000.00		50,000,000.00
中国银行潍坊分行	2009-5-13	2011-5-12	人民币	4.86				20,000,000.00
中国银行潍坊分行	2009-6-4	2011-6-3	人民币	4.86				14,000,000.00
国家开发银行	2007-2-14	2015-2-13	人民币	5.94		8,000,000.00		12,000,000.00
合 计						58,000,000.00		96,000,000.00

23、股本

(1) 增减变动情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00			120,000,000.00		120,000,000.00	360,000,000.00



(2) 股本变动说明

经 2010 年 2 月 26 日公司 2009 年度股东大会审议通过，以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 24,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 12,000 万股，转增股本后公司总股本变更为 36,000 万股，上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所有限公司验证，并出具浩华验字（2010）第 20 号验资报告。

24、资本公积

(1) 资本公积说明：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	404,766,041.38		120,000,000.00	284,766,041.38
其他资本公积	1,930,015.64			1,930,015.64
合 计	406,696,057.02			286,696,057.02

(2) 资本公积变动原因说明

变动原因：报告期内以资本公积 120,000,000.00 元转增股本。

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,573,450.79			26,573,450.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	26,573,450.79			26,573,450.79

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	202,566,851.04	
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	202,566,851.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,317,082.34	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	每股派 0.10 元
转作股本的普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	277,883,933.38	

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	1,037,741,244.59	358,752,806.98
其中:主营业务收入	1,018,748,074.01	350,506,895.41
其他业务收入	18,993,170.58	8,245,911.57
营业成本	790,892,269.78	275,927,793.32
其中:主营业务成本	774,153,829.11	269,066,661.78
其他业务成本	16,738,440.67	6,861,131.54

### (2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

### (3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电声器件	811,993,993.56	604,539,104.08	350,506,895.41	269,066,661.78
电子配件	206,754,080.45	169,614,725.03		
合 计	1,018,748,074.01	774,153,829.11	350,506,895.41	269,066,661.78

### (4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	157,942,010.42	116,682,350.49	145,733,554.46	109,022,435.66
国 外	860,806,063.59	657,471,478.61	204,773,340.95	160,044,226.12
合 计	1,018,748,074.01	774,153,829.11	350,506,895.41	269,066,661.78

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	259,140,062.28	24.97%
2	221,905,736.20	21.38%
3	113,795,913.33	10.97%
4	101,971,845.40	9.83%
5	42,136,598.32	4.06%

合计	738,950,155.53	71.21%
----	----------------	--------

(6) 营业收入的说明

本期营业收入比去年同期增长 189.26%，增长原因是：2010 年上半年，全球消费电子行业回暖，因金融危机而延迟的手机、笔记本电脑、液晶电视换机需求进一步释放，从而带动了电声器件及电子配件的复苏。同时，公司随着大客户战略的积极推动，新技术新产品开发能力不断增强，公司进一步赢得了国际产能转移所带来的订单机会；募投项目的成功实施，公司产能稳定增长，公司上半年营业收入同比增幅较大。

28、营业税金及附加

项 目	2010 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份	计缴标准
城市维护建设税	30,755.97	252,259.31	7%
教育费附加	13,181.13	108,111.13	3%
地方教育费附加	4,393.72	36,037.04	1%
营业税	86,459.75	86,600.00	5%
合 计	134,790.57	483,007.48	

29、资产减值损失

项 目	2010 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份
一、坏账损失	1,650,319.30	-323,984.75
二、存货跌价损失	475,384.15	10,445.50
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	2,125,703.45	-313,539.25

30、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月份
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	1,536,700.00	50,000.00
其 他	111,885.43	71,323.34
合 计	1,648,585.43	121,323.34

(2) 政府补助明细

项 目	2010 年 1-6 月	说明
电子信息产业发展基金补助	1,000,000.00	
对外经济合作专项补助	67,900.00	
财政专项补助	100,000.00	
进口贴息	368,800.00	
合 计	1,536,700.00	

31、营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	46,449.28	
其中：固定资产处置损失	46,449.28	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	300,000.00	
其他		18,694.94
合 计	346,449.28	18,694.94

32、所得税费用

项 目	2010 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,428,989.60	4,651,818.72
递延所得税调整	-607,219.73	-54,329.00
合 计	19,821,769.87	4,597,489.72

33、每股收益和加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 每股收益

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	99,317,082.34	20,600,351.00
期初股份总数	240,000,000.00	120,000,000.00*1.5
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	120,000,000.00	120,000,000.00*1.5
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期月份数	6	6
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		
发行在外的普通股加权平均数	360,000,000.00	360,000,000.00
基本每股收益	0.28	0.06
非经常性损益	1,108,145.90	87,334.65
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	98,208,936.44	20,687,685.65
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.27	0.06

由于 2010 年 3 月公司实施了资本公积转增股本，按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定，对 2009 年 1-6 月的每股收益进行了重新计算。2009 年 1-6 月原披露的基本每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为 0.09 元、0.09 元。

稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

$$(2) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司股东的期初净资产	875,381,611.38	811,672,307.82
归属于母公司股东的当期净利润	99,317,082.34	20,600,351.00
扣除非经常损益后归属于母公司股东的当期净利润	98,208,936.44	20,513,016.35
报告期发行新股新增的归属于母公司股东的净资产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		
报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	24,000,000.00	36,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	3	1
报告期月份数	6	6
归属于母公司股东的加权平均净资产	913,040,152.55	815,972,483.32
扣除非经常损益后归属于母公司股东的加权平均净资产	918,486,079.60	815,928,816.00
加权平均净资产收益率	10.88%	2.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.69%	2.51%

### 34、其他综合收益

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	537,783.99	231,575.55
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	537,783.99	231,575.55
5. 其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	537,783.99	231,575.55

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份
开发费用	10,768,363.16	6,276,577.89
办公费用	6,115,401.71	2,285,521.01
销售佣金	5,406,110.49	2,613,309.21
运输费用	5,400,104.25	1,372,534.97
审计咨询	3,135,813.75	1,112,904.02
差旅费用	3,060,491.21	1,860,891.60
往来借款	2,960,580.81	1,352,848.33
其他费用	2,652,962.71	1,599,860.13
应酬费用	2,034,286.53	1,253,085.61
房屋租赁	462,110.06	446,761.47
财产保险	358,701.54	130,617.31
包装费用	199,471.35	446,356.62
宣传费用		235,928.56
合 计	42,554,397.57	20,987,196.73

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	106,920,066.09	20,834,946.52
加：资产减值准备	2,125,703.45	-313,539.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,114,235.00	18,325,208.80
无形资产摊销	4,050,955.09	1,286,208.95
长期待摊费用摊销	654,132.78	685,042.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益		
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）	13,833,588.85	10,153,321.96

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
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）	-607,219.73	54,369.00
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）	-93,253,786.53	-1,958,349.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-216,988,909.08	-26,623,778.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	198,932,418.23	7,786,264.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,781,184.15	30,229,734.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	266,497,062.58	358,165,478.74
减：现金的期初余额	307,448,403.62	431,015,416.01
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	-40,951,341.03	-72,849,937.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	266,497,062.58	307,448,403.62
其中：库存现金	128,696.89	181,108.99
可随时用于支付的银行存款	266,368,365.69	307,267,294.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	266,497,062.58	307,448,403.62

六、关联方及关联交易

1、关联方情况



(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
怡通工	控股股东	有限公司	潍坊	姜滨	股权投资管理

接上表

母公司名称	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
怡通工	2,248 万元	33.75	33.75	姜滨	72860842-2

(2) 本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
北京歌尔	全资	有限公司	北京	宫见棠	研发
深圳歌尔	全资	有限公司	深圳	孙红斌	研发设计
潍坊歌尔	控股	有限公司	潍坊	姜滨	生产
歌尔光电	控股	有限公司	潍坊	姜滨	生产
青岛歌尔	全资	有限公司	青岛	宫见棠	研发
韩国歌尔	全资	有限公司	韩国	金哲镛	研发贸易
美国歌尔	全资	有限公司	美国	姜龙	研发贸易
香港歌尔	全资	有限公司	香港	姜龙	研发贸易
芬兰歌尔	全资	有限公司	芬兰	姜龙	研发贸易
歌尔科技	全资	有限公司	潍坊	孙红斌	生产销售

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京歌尔	50 万元	100	100	79066405-4
深圳歌尔	50 万元	100	100	77718267-5
潍坊歌尔	3,820 万美元	82.72	82.72	76871079-8
歌尔光电	50 万美元	51	51	72863230-X
青岛歌尔	500 万元	100	100	66452985-5
韩国歌尔	30 万美元	100	100	
美国歌尔	50 万美元	100	100	
香港歌尔	1 万港币	100	100	
芬兰歌尔	20 万美元	100	100	
歌尔科技	2000 万元	100	100	55524683-X

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔声学、姜滨、胡双美	潍坊歌尔	58,000,000.00	2007年2月14日	2015年2月13日	否
怡通工	歌尔声学	390,000,000.00	2009年1月9日	2010年8月25日	否
怡通工	潍坊歌尔	270,000,000.00	2009年8月21日	2010年12月31日	否
合计		718,000,000.00			

(2) 关联方资产转让情况

无

(3) 关联销售

无

## 七、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为控股子公司潍坊歌尔取得国家开发银行 7,000 万元贷款提供担保，借款期限 8 年，自 2007 年 2 月 14 日至 2015 年 2 月 13 日。该笔借款由姜滨先生、胡双美女士共同提供担保。报告期末借款余额 5,800 万元。

2、经 2009 年 11 月 3 日公司 2009 年第二次临时股东大会决议，公司拟与山东海龙股份有限公司进行互相担保，约定公司与山东海龙股份有限公司互相就对方银行的借款提供担保，提供担保的最高限额为壹亿元，具体事项授权总经理办理。截至报告期末，担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔声学	山东海龙股份有限公司	5,000 万元	2010年3月16日	2011年3月21日	否
歌尔声学	山东海龙股份有限公司	3,000 万元	2010年4月1日	2011年4月1日	否
歌尔声学	山东海龙股份有限公司	2,000 万元	2010年5月14日	2011年5月14日	否
合计		10,000 万元			

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司首次公开发行股票前全体股东承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司股票发行前已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该等股份；

除前述锁定期外，担任公司董事、监事、高级管理人员的股东还承诺：在前述承诺期限届满后的任职期间，每年转让的公司股份不得超过各自所持公司股份的百分之二十五，且在离职后的半年内不转让各自所持的公司股份。

## 2、前期承诺履行情况

截止本报告日，上述承诺事项继续履行，未发生违反上述承诺事项的情形。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(无)

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

(无)

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十、其他重要事项

### 1、公司拟申报发行潍坊市中小企业集合中期票据

2010年3月18日，公司2010年度第一次临时股东大会采取现场投票的表决方式，审议通过了《关于公司拟申报发行潍坊市中小企业集合中期票据的议案》，公司拟申报发行此次潍坊市中小企业集合中期票据，拟发行总额不超过20,000万元，所募集资金将用于归还银行贷款、补充流动资金。2010年8月10日，公司接到中国银行间市场交易商协会中市协注[2010]SMECN5号文件，明确公司集合票据发行金额1.8亿元，自文件发出之日起2个月内完成发行。

### 2、公司向特定对象非公开发行股票

2009年12月9日，公司2009年度第三次临时股东大会采取现场投票和网络投票相结合的表决方式，审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》。2010年8月16日，中国证监会发行审核委员会已对公司非公开发行A股股票的申请进行审核，公司非公开发行股票的申请已获得通过。

### 2、非货币性资产交换：无

### 3、债务重组：无

4、企业合并：无

5、租赁：无

6、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	22,883.45			567.90	56,707.21
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计					
金融负债	8,876.94				20,976.63

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方应收账款	252,025,244.88	83.72	4,229,486.09	1.68
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非关联方应收账款	743,629.04	0.25	337,659.26	45.41
其他不重大应收账款	48,281,761.27	16.04	271,730.66	0.56
合计	301,050,635.19	100	4,838,876.01	1.61

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方应收账款	24,469,032.54	14.38		
单项金额重大的非关联方应收账款	128,145,406.48	75.29	3,097,405.72	2.42
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非关联方应收账款	2,013,602.28	1.18	999,585.12	49.64
其他不重大应收账款	15,579,163.28	9.15	317,707.58	2.04
合 计	170,207,204.58		4,414,698.42	

(2) 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:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销货款	252,025,244.88	4,229,486.09	1.68	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备

(3) 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:

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 至 2 年	171,053.06	0.06	51,315.92	715,868.49	0.49	214,760.55
2 至 3 年	572,465.28	0.19	286,232.64	1,025,818.44	0.70	512,909.22
3 年以上	110.70	0.00	110.70	271,915.35	0.19	271,915.35
合 计	743,629.04	0.25	337,659.26	2,013,602.28	1.38	999,585.12

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

无
---

(5) 本期期末应收账款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

适用  不适用

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	年限	金额	比重
1	非关联方	1 年以内	148,778,464.30	49.42%
2	非关联方	1 年以内	45,233,603.53	15.03%
3	非关联方	1 年以内	13,507,684.19	4.49%
4	非关联方	1 年以内	10,558,458.32	3.51%
5	非关联方	1 年以内	8,556,915.66	2.84%
			226,635,126.00	75.29%

(7) 本期期末应收帐款余额较期初增加 76.87%，主要原因是：公司上半年度实现营业收入 65,135.35 万元，同比增幅 149%，公司账期一般为 2-4 个月，处在正常结算期内的应收账款增加。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方其他应收款				
单项金额重大的非关联方其他应收款	6,942,220.49	72.07	69,422.20	1.00
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非关联方其他应收款	8,119.00	0.08	4,185.70	51.55
其他不重大其他应收款	2,682,369.94	27.85	31,445.70	1.17
合 计	9,632,709.43	100.00	105,053.60	1.09

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方其他应收款	12,768,944.35	75.64		
单项金额重大的非关联方其他应收款	2,290,139.59	13.57	22,901.40	0.06
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非关联方其他应收款	115,961.00	0.69	35,288.30	30.43
其他不重大其他应收款	1,707,239.03	10.10	21,464.39	1.26
合 计	16,882,283.97	100.00	79,654.09	

### (2) 关联方应收款项

无

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的非关联方其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海关进口税金	4,902,586.06	49,025.86	1.00%	单独测试后未发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。
备用金借款	1,039,634.43	10,396.34	1.00%	

投标保证金	1,000,000.00	10,000.00	1.00%	
合计	6,942,220.49	69,422.20		

(4) 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非关联方其他应收款：

账龄	期初数			期末数		
	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 至 2 年	113,461.00	0.67	34,038.30			
2 至 3 年	2,500.00	0.02	1,250.00	8,119.00	0.08	4,185.70
合 计	115,961.00	0.69	35,288.30	8,119.00	0.08	4,185.70

(5) 本期期末其它应收款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

适用  不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1	非关联方	4,902,586.06	1 年以内	50.90%
2	非关联方	1,039,634.43	1 年以内	10.79%
3	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	10.38%
4	非关联方	406,765.00	1 年以内	4.22%
5	非关联方	296,000.00	1 年以内	3.07%
合 计		7,644,985.49		79.36%

(7) 其他应收款的说明

本期期末其他应收款余额较期初减少 70.82%，主要是应收子公司往来款项减少。

### 3、长期股权投资

序	被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1	北京歌尔	成本法	-2,081,164.66	-2,081,164.66		-2,081,164.66
2	深圳歌尔	成本法	97,980.97	97,980.97		97,980.97
3	潍坊歌尔	成本法	58,651,469.62	224,436,169.62		224,436,169.62
4	歌尔光电	成本法	500,000.00	1,741,900.00	3,483,300.00	5,225,200.00
5	青岛歌尔	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

序	被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
6	韩国歌尔	成本法	2,926,252.50	6,534,597.73	1,709,402.11	8,243,999.84
7	美国歌尔	成本法	131,392.80	10,108,355.80	4,232,606.00	14,340,961.80
8	香港歌尔	成本法	3,330,586.00			
9	芬兰歌尔	成本法	1,508,697.50	1,508,697.50	1,365,340.00	2,874,037.50
10	歌尔科技	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
	合计		90,065,214.73	247,346,536.96	30,790,648.11	278,137,185.07

接上表

被投资单位	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	现金红利
北京歌尔	100.00	100.00				
深圳歌尔	100.00	100.00				
潍坊歌尔	82.72	82.72				33,502,621.70
歌尔光电	51.00	51.00				
青岛歌尔	100.00	100.00				
韩国歌尔	100.00	100.00				
美国歌尔	100.00	100.00				
香港歌尔	100.00	100.00				
芬兰歌尔	100.00	100.00				
歌尔科技	100.00	100.00				
合计						33,502,621.70

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	635,775,777.73	253,766,104.96
其他业务收入	15,577,762.13	7,440,344.58
营业收入合计	651,353,539.86	261,206,449.54
主营业务成本	478,553,317.39	190,265,853.63
其他业务成本	13,687,687.87	6,010,658.30
营业成本合计	492,241,005.26	196,276,511.93

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用



(3) 主营业务（分产品）

√适用 不适用

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
电声器件	432,755,517.59	311,987,580.58	253,766,104.96	190,265,853.63
电子配件	203,020,260.14	166,565,736.81		
合计	635,775,777.73	478,553,317.39	253,766,104.96	190,265,853.63

(4) 主营业务（分地区）

√适用 不适用

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	209,405,192.30	154,659,292.05	138,956,199.33	105,541,267.25
国外	426,370,585.43	323,894,025.34	114,809,905.63	84,724,586.38
合计	635,775,777.73	478,553,317.39	253,766,104.96	190,265,853.63

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	金额	占公司全部营业收入的比例
1	259,140,062.28	39.78%
2	113,795,913.33	17.47%
3	42,136,598.32	6.47%
4	34,183,643.15	5.25%
5	23,014,059.22	3.53%
	472,270,276.30	72.51%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,502,621.70	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	33,502,621.70	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
潍坊歌尔	33,502,621.70		本期潍坊歌尔对 2009 年度可分配利润全额分配

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	103,163,869.86	24,701,344.77
加: 资产减值准备	813,483.01	146,554.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,465,975.14	7,570,481.61
无形资产摊销	353,265.81	505,899.66
长期待摊费用摊销	60,000.00	60,000.00
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)		
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)	7,177,903.71	6,157,568.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,502,621.70	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-134,498.02	136,809.73
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)	-52,372,991.26	1,973,595.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-124,989,804.82	-34,790,672.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	148,877,771.40	12,174,129.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,912,353.13	18,635,711.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	52,442,156.04	341,166,810.89
减: 现金的期初余额	243,742,119.89	385,234,118.49
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	-191,299,963.85	-44,067,307.60

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-46,449.28	
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）	1,556,700.00	50,000.00
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	-208,114.57	52,628.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	1,302,136.15	102,628.40
减：所得税影响额	194,602.20	14,628.20
非经常性损益净额	1,107,533.95	88,000.20
归属于少数股东的非经常性损益净额	-611.95	665.55
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,108,145.90	87,334.65

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 3、净资产收益率及每股收益

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	10.88%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.69%	0.27	0.27

## 十三、本财务报表的批准.

本财务报告于 2010 年 8 月 17 日经公司第二届董事会第二次会议批准报出。

## § 8 备查文件

- 8.1 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 8.2 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 8.3 报告期在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 8.4 其他文件

以上文件均齐备、完整、置于公司董事会办公室。当中国证监会、深交所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，本公司可以及时提供。

歌尔声学股份有限公司

董事长：姜滨

二〇一〇年八月十七日