

# 歌尔声学股份有限公司

GoerTek Inc.



## 二〇〇九年半年度报告

证券简称：歌尔声学

证券代码：002241

二〇〇九年八月十七日

# 目 录

§1 重要提示.....	3
§2 上市公司基本情况.....	2
§3 股本变动及股东情况.....	4
§4 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
§5 董事会报告.....	7
§6 重要事项.....	17
§7 财务报告.....	21
§8 备查文件.....	76

## § 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：2009 年 7 月 20 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：万隆亚洲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	1,445,845,339.34	1,426,906,138.19	1.33%
归属于上市公司股东的所有者权益	796,504,234.37	811,672,307.82	-1.87%
股本	240,000,000.00	120,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.32	6.76	-50.89%
	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	358,752,806.98	471,746,759.60	-23.95%
营业利润	25,329,807.52	70,508,159.23	-64.08%
利润总额	25,432,435.92	69,739,341.40	-63.53%
归属于上市公司股东的净利润	20,600,351.00	50,091,026.61	-58.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,513,016.35	50,665,192.17	-59.51%
基本每股收益(元/股)	0.09	0.26	-65.38%
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.26	-65.38%
净资产收益率(%)	2.59%	6.77%	-4.18%
经营活动产生的现金流量净额	30,229,734.93	44,618,868.86	-32.25%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.13	0.37	-64.78%

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，净资产收益率按全面摊薄法计算。

### 2.2.2 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
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	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,628.40
所得税影响额	-14,628.20
少数股东权益影响额	-665.55
合计	87,334.65

### 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2008 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12,000万股，分红转增后公司总股本为24,000万股。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	90,000,000	75.00%			90,000,000	+200	90,000,200	180,000,200	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,000,000	75.00%			90,000,000		90,000,000	180,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	42,500,000	35.42%			42,500,000	-2,200,000	40,300,000	82,800,000	34.50%
境内自然人持股	47,500,000	39.58%			47,500,000	+2,200,000	49,700,000	97,200,000	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						+200	200	200	0.00%
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%			30,000,000	-200	29,999,800	59,999,800	25.00%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%			30,000,000	-200	29,999,800	59,999,800	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	120,000,000	100.00%			120,000,000		120,000,000	240,000,000	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		16913				
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%	81,000,000	81,000,000		
姜滨	境内自然人	25.50%	61,200,000	61,200,000		
姜龙	境内自然人	6.06%	14,540,000	14,540,000		
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.67%	3,999,738			
中国建设银行－泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.41%	3,386,335			
孙红斌	境内自然人	1.02%	2,440,000	2,440,000		

孙伟华	境内自然人	1.02%	2,440,000	2,440,000	
中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	2,282,957		
刘丽琳	境内自然人	0.92%	2,200,000	2,200,000	
胡双美	境内自然人	0.83%	2,000,000	2,000,000	
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—银华富裕主题股票型证券投资基金		3,999,738		人民币普通股	
中国建设银行—泰达荷银市值优选股票型证券投资基金		3,386,335		人民币普通股	
中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金		2,282,957		人民币普通股	
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金		1,545,819		人民币普通股	
全国社保基金—零三组合		1,121,818		人民币普通股	
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品		1,000,000		人民币普通股	
中国工商银行—普丰证券投资基金		878,225		人民币普通股	
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金		849,652		人民币普通股	
中国工商银行—鹏华行业成长证券投资基金		559,201		人民币普通股	
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金		367,884		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。				

### 3.3 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	本期减持股份数量	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	30,600,000	30,600,000	0	61,200,000	61,200,000	0	公积金转增
姜龙	副董事长、副总经理	7,270,000	7,270,000	0	14,540,000	14,540,000	0	公积金转增
孙伟华	董事、副总经理	1,220,000	1,220,000	0	2,440,000	2,440,000	0	公积金转增
李青	董事	745,000	745,000	0	1,490,000	1,490,000	0	公积金转增
宋青林	监事会主席	325,000	325,000	0	650,000	650,000	0	公积金转增
姚荣国	监事	930,000	930,000	0	1,860,000	1,860,000	0	公积金转增
孙红斌	副总经理	1,220,000	1,220,000	0	2,440,000	2,440,000	0	公积金转增
宫见棠	副总经理	985,000	985,000	0	1,970,000	1,970,000	0	公积金转增
徐海忠	副总经理	640,000	640,000	0	1,280,000	1,280,000	0	公积金转增
肖明玉	副总经理	495,000	495,000	0	990,000	990,000	0	公积金转增
段会禄	财务负责人	445,000	445,200	0	890,200	890,200	0	公积金转增，二级市场买入

### 4.2 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用



## § 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

2009年上半年,受金融危机影响,全球经济增长放缓,手机行业下滑超过10%,消费电子相关产业表现低迷。受到业绩下滑的影响,2009年第一季度,各手机、笔记本厂商及消费类电子客户高度重视清理库存,订单释放速度降低,公司销售业绩下滑;二季度随着去库存化结束,全球景气出现止跌回稳迹象,订单回升较快,公司经营好转;同时,公司与PLANTRONICS公司签订《战略合作与制造合同》(详见2009年3月27日公告的《关于购买设备暨重大合同的公告》)约定,自2009年3月27日起,PLANTRONICS公司将其自行生产的包括中高端产品在内的全部蓝牙耳机转移给本公司制造;自3月27日至二季度末为过渡阶段,当期产品收益受到影响;截至本报告报出日,该项目相关研发、测试、专用生产设备已购买完成,相关工艺技术已交接完毕。

2009年上半年,公司实现营业收入35,875.28万元,归属于母公司股东的净利润2,060.04万元,同比分别降低23.95%和58.87%。

#### 1、公司主要财务指标及变动情况

报告期内公司营业收入35,875.28万元,降低23.95%,主要是报告期内受经济危机影响,公司订单减少,售价降低,公司营业收入下滑。同时,订单减少使得公司规模效应减弱,单位产品固定成本摊销额增大,公司综合毛利率降低5.88%;尽管二季度收入环比上升,毛利率有所提高,季度比较仍然低于去年同期水平。毛利率的下降使得公司营业利润和归属于母公司股东的净利润的降幅大于收入降低幅度,报告期内,营业利润同比降低64.08%,归属于母公司股东的净利润同比下降58.87%。

公司基本每股收益降低65.38%,主要是报告期内,公司实施了2008年度权益分派方案,每10股用资本公积金转增10股,公司股本总额由12,000万股增长为24,000万股,公司基本每股收益的计算基数为24,000万股。而比较期内公司基本每股收益的基数按照中国证监会《信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》规定按照19,000万股计算。

单位:万元

项目	2009年(1-6月)	2008年(1-6月)	同比变动
营业收入	35,875.28	47,174.68	-23.95%
营业利润	2,532.98	7,050.82	-64.08%
利润总额	2,543.24	6,973.93	-63.53%
归属于上市公司股东的净利润	2,060.04	5,009.10	-58.87%
基本每股收益	0.09	0.26	-65.38%

全面摊薄净资产收益率	2.59%	6.77%	-4.18%
<b>项目</b>	<b>2009年6月30日</b>	<b>2008年12月31日</b>	<b>同比变动</b>
总资产	144,584.53	142,690.61	1.33%
所有者权益（或股东权益）	79,650.42	81,167.23	-1.87%
股本	24,000.00	12,000.00	100.00%

## 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	35,050.69	26,906.67	23.23%	-24.13%	17.98%	-5.76%
主营业务分产品情况						
电声器件	35,050.69	26,906.67	23.23%	-24.13%	17.98%	-5.76%
合计	35,050.69	26,906.67	23.23%	-24.13%	17.98%	-5.76%

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（%）
国内销售	14,573.36	-7.25%
出口销售	20,477.33	-32.83%
合计	35,050.69	-24.13%

## 3、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

报告期内，公司主营业务实现毛利 8,144.02 万元，主营业务毛利率为 23.23%，同比降低 5.76%。主要原因是受国际金融危机影响，上半年度主营业务收入同比降低 24.13%；同时由于募集项目正在实施中，厂房、设备等相应的资产折旧等固定成本上升；另外，公司部分产品受上游客户的降价压力的影响，价格降低，主营业务盈利能力同比下降。二季度营业收入环比增长 71.38%，毛利率环比提高。

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司实现净利润 2,083.49 万元，归属于母公司股东的净利润 2,060.04 万元，同比分别下降 62.82% 和 58.87%。公司净利润同比发生重大变化的原因如下：

（1）经营毛利：报告期内公司实现经营毛利 8,144.02 万元，主营业务毛利率为 23.23%，同比降低 5.76%。其原因已在“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”中进行分析。

（2）期间费用：报告期内，期间费用占销售收入的比重由去年同期的 13.73% 增加到 15.98%，增加

2.25%，降低公司营业利润 807 万元。其中：销售费用比去年同期降低 14.79%，主要原因是报告期内营业收入下降引起运输、差旅办公等销售费用降低，但降低幅度小于收入降幅，销售费用占销售收入的比重增加 0.31%；管理费用同比增长 5.24%，主要原因是公司报告期内加大新产品的研发投入，研发费用增加，管理费用占销售收入比重上升 3.02%；财务费用同比降低 49.24%，主要原因是报告期内贷款利率较低，利息支出减少；同时用闲置募集资金补充部分流动资金，资金成本降低；另外，人民币兑美元汇率相对稳定，汇兑损失减少。

单位：万元

项目	2009 年（1-6）月		2008 年（1-6）月		同比变动
	金额	占收入比例	金额	占收入比例	
销售费用	1,036.45	2.89%	1,216.44	2.58%	-14.79%
管理费用	3,915.22	10.91%	3,720.24	7.89%	5.24%
财务费用	780.90	2.18%	1,538.49	3.26%	-49.24%
费用合计	5,732.57	15.98%	6,475.17	13.73%	

## 5、其他说明

- （1）报告期内，公司无其它对利润产生重大影响的经营业务活动。
- （2）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	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	38,175.10	26.40%	46,380.66	32.50%	-17.69%
应收账款	20,976.87	14.51%	17,427.47	12.21%	20.37%
存货	18,462.50	12.77%	18,267.71	12.80%	1.07%
固定资产	49,767.47	34.42%	39,882.39	27.95%	24.79%
在建工程	7,717.41	5.34%	12,949.25	9.08%	-40.40%
无形资产	4,269.41	2.95%	4,398.03	3.08%	-2.92%
其它资产	5,215.77	3.61%	3,385.10	2.37%	54.05%
资产总计	144,584.53	100.00%	142,690.61	100.00%	1.33%

报告期末，货币资金 38,175.10 万元，同比降低 17.69%，主要是由于报告期内，募投项目实施，厂区工程建设投入增加，货币资金减少。

报告期末，应收账款账面价值 20,976.87 万元，同比增长 20.37%，主要是公司第二季度营业收入比第

一季度环比增长71.38%，结算期内应收账款增加。

报告期末，存货账面价值18,462.50万元，同比增长1.07%，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	2009年6月30日		2008年12月31日		同比增减
	账面价值	比例	账面价值	比例	
原材料	8,413.11	45.57%	9,455.73	51.76%	-11.03%
库存商品	4,175.80	22.62%	3,621.77	19.83%	15.30%
周转材料	1,299.11	7.04%	1,389.34	7.61%	-6.49%
在产品	4,574.48	24.78%	3,800.87	20.81%	20.35%
合计	18,462.50	100.00%	18,267.71	100.00%	1.07%

报告期末，固定资产账面价值49,767.47万元，同比增长24.79%，在建工程7,717.41万元，同比降低40.40%，主要是新增厂房从在建工程转固定资产，生产配套设施增加。

## 2、负债构成及变动

单位：万元

项目	2009年6月30日	2008年12月31日	同比变动
短期借款	31,602.20	25,764.02	22.66%
应付票据	1,742.94	589.54	195.65%
应付账款	14,145.52	16,419.49	-13.85%
预收款项	405.50	205.41	97.41%
应付职工薪酬	1,306.80	1,248.60	4.66%
应交税费	-1,451.40	-214.06	578.03%
其他应付款	867.36	2,468.66	-64.87%
其他负债	0.00	1,750.00	-100.00%
长期借款	10,000.00	7,000.00	42.86%
合计	58,618.92	55,231.66	6.13%

报告期末，短期借款余额 31,602.20 万元，同比增长 22.66%，主要是第二季度营业收入环比增长，公司流动资金需求增加，从而扩大短期借款规模。

报告期末，应付账款 14,145.52 万元，应付票据 1,742.94 万元，应付款项同比变动不大。

报告期末，预收款项余额 405.50 万元，同比增长 97.41%，主要是报告期内公司收到客户预付款增加。

报告期末，公司预付税金 1,451.40 万元，同比增长 578.03%，主要是报告期内公司按照 25%的税率预

缴了 2008 年第四季度所得税，报告期内实现的企业所得税小于年初欠交所得税金额；其次，报告期内增值税转型，期末进项税留抵金额增大。

报告期末，其他应付款余额 867.36 万元，同比降低 64.87%，主要原因是报告期内公司兑付到期信用证。

报告期末，公司长期借款余额 10,000.00 万元，同比增长 42.86%，主要是报告期内公司调整负债结构，中长期借款增加。

### 5.1.3 公司现金流量情况及变动

单位：万元

项目	2009 年（1-6 月）	2008 年（1-6 月）	同比增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	3,022.97	4,461.89	-32.25%
投资活动产生的现金流量净额	-8,518.10	-9,304.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,786.40	56,271.51	-
期末现金及现金等价物余额	35,816.55	58,070.48	-38.32%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 3,022.97 万元，同比降低 32.25%，主要是报告期内销售收入下滑，“销售商品、提供劳务收到的现金”减少；另外，报告期内公司按照 25% 的税率预缴去年第四季度企业所得税，“支付的各项税费”增加。

报告期内，投资活动产生的现金净流出 8,518.10 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。

报告期内，筹资活动产生的现金净流出 1,786.40 万元，同比变动较大，主要是去年同期公司公开发行股票，募集资金到位，“吸收投资收到的现金” 54,120.00 万元。

### 5.1.4 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### 5.1.5 对 2009 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元

2009 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司的所有者净利润比去年同期下降 10%-40%。	
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	83,941,229.55
业绩变动的原因说明	2009 年上半年，受全球金融危机影响，以及期间公司与 PLANTRONICS 公司签订战略合作协议，将其自行生产的包括中高端产品在内的全部蓝牙耳机转移给本公司制造，公司业绩降幅较大；尽管第三季度业绩基本恢复，综合起来前三季度业绩降低。	

## 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			3407.41			
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额			26,530.56			
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	994.75	7,806.67	-5,355.62	59.31%	2009.12	427.91	是	否
微型扬声器 / 受话器技改项目	否	9,787.67	9,787.67	9,787.67	1,223.23	6,661.16	-3,126.51	68.06%	2009.12	239.64	是	否
蓝牙系列产品技改项目	否	12,559.25	12,559.25	12,559.25	160.45	5,809.12	-6,750.13	46.25%	2009.12	42.62	是	否
MEMS 麦克风技改项目	否	8,371.59	8,371.59	8,371.59	278.60	2,143.91	-6,227.68	25.61%	2009.12	185.40	是	否
电声技术研发中心技改项目	否	5,265.31	5,265.31	5,265.31	210.15	1,730.92	-3,534.39	32.87%	2009.12		是	否
便携式音频产品技改项目	否	4,019.22	4,019.22	4,019.22	540.23	2,378.78	-1,640.44	59.19%	2009.12	210.3	是	否
合计		53,165.33	53,165.33	53,165.33	3,407.41	26,530.56	-26,634.77	49.90%		1,105.86		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内,受全球金融危机的影响,公司上半年特别是第一季度业绩下滑,为保护投资者利益,降低项目资金使用风险,公司在募集资金的使用上更为谨慎,公司下半年将加快项目实施进度,确保募投项目达到预期收益。											
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	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	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	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	根据歌尔声学股份有限公司2009年第一次临时股东大会决议，同意公司将15,400万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用期限不超过6个月，该项资金已于2009年8月10日归还至募集资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	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。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。
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）	105,805,947.00
2	潍坊商业银行工人新村支行（歌尔声学股份有限公司）	6,045,857.33
3	中国银行潍坊分行（潍坊歌尔电子有限公司）	3,554,809.66
	合计	115,406,613.99

### 5.2.4 报告期内非募集资金投资情况

1、芬兰子公司的设立进度

2009 年 3 月 16 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了关于《关于变更在丹麦拟设立子公司的住所地的议案》。2009 年 5 月 18 日，取得中华人民共和国商务部核发的企业境外投资证书（商境外投资证第 3700200900008 号）。

2009 年 6 月 4 日，经芬兰工商部门核准，歌尔电子（芬兰）有限公司取得了注册号为 2269673-1 的企业法人营业执照。住所地：芬兰赫尔辛基；注册资本：20 万美元；业务范围：从事声学电子产品研发、技术工程服务、进出口贸易。截至本报告报出日，设立手续已全部办理完毕。

## 2、购买土地使用权的进度

2009 年 3 月 16 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于购买土地使用权的议案》，拟从挂牌人潍坊市国土资源局处竞拍面积为 41,287 平方米的工业用地，年限为 50 年。截至本报告报出日，该宗土地已竞拍成功，《土地使用权证》已经办理完毕，实际交易价格为 1,919.85 万元。

## 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 4 次董事会，具体如下：

1、2009 年 1 月 20 日，在公司会议室召开了第一届董事会十七次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一、《关于运用闲置募集资金补充公司流动资金的议案》

议案二、《关于召开公司〈2009 年第一次临时股东大会〉的议案》

2、2009 年 3 月 16 日，在北京知春路量子银座会议室召开了第一届董事会十八次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一、《设立韩国子公司的议案》

议案二、《关于审议公司〈2008 年度董事会工作报告〉的议案》

议案三、《关于审议公司〈2008 年度财务决算〉的方案》

议案四、《关于审议 2008 年度报告及其摘要的议案》

议案五、《关于审议公司〈2008 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 2008 年度内部控制的自我评价报告〉

议案七、《关于审议公司〈关于 2008 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》

议案八、《关于续聘会计师事务所的议案》

议案九、《关于购买土地使用权的议案》

议案十、《关于变更拟设立丹麦子公司住所地的议案》

议案十一、《关于聘任徐海忠先生为公司副总经理的议案》



议案十二、《关于召开公司〈2008 年度股东大会〉的议案》

3、2009 年 3 月 26 日，在公司会议室召开了第一届董事会十九次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一、《关于本公司与美国 PLANTRONICS B. V. 公司签订〈战略合作与制造合同〉的议案》

4、2009 年 4 月 21 日，在公司会议室召开了第一届董事会二十次会议，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 2009 年第一季度季度报告全文〉、〈歌尔声学股份有限公司 2009 年第一季度季度报告正文〉的议案》。

### 5.3.2 董事会对股东大会决议的执行情况

1、根据 2009 年 2 月 20 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议，公司运用 15,400 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，已于 2009 年 8 月 20 到期归还。

2、根据 2009 年 4 月 17 日召开的 2008 年度股东大会决议，公司聘任万隆亚洲会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构；在芬兰的赫尔辛基完成歌尔电子（芬兰）有限公司设立；聘任徐海忠先生为公司副总经理；同时，在山东省工商局办理了修改公司章程的相关手续。

3、根据 2009 年 4 月 17 日召开的 2008 年度股东大会决议，以公司现有总股本 12,000 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税），共派发 3,600 万元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 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 2009 年 5 月 11 日实施完毕。

### 5.3.3 董事会各委员会的履职情况

#### 1、战略与投资委员会

2009 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

2009 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

2009 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、关于半年度业绩快报的内部审计报告等。

## 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。

### 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2008年度权益分派方案为：以公司现有总股本12,000万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利3元人民币（含税），共派发3,600万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10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2009年5月11日实施完毕，公司总股本增加至24,000万股。

### 6.3 收购、出售资产及资产重组

#### 6.3.1 收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
潍坊国土资源局	土地使用权	2009年6月20日	1,919.85	0.00	0.00	否	挂牌	是	是	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：（人民币）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	发生日期（协议签署日）	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）
山东海化集团有限公司	2005 年 06 月 30 日	2,500.00	保证	5 年	否	否
山东海化集团有限公司	2005 年 06 月 30 日	2,500.00	保证	4 年	否	否
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						5,000.00
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）						6,600.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						11,600.00
担保总额占公司净资产的比例						14.56%
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 非经营性关联债权债务往来** 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 2009 半年度资金被占用情况及清欠进展情况

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）的规定和要求，结合公司相关规章制度，作为公司的独立董事，我们对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，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。

### 6.7.4 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

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 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

## 6.8 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。

**6.9 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。**

## 6.10 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	2009-001	关于受聘会计师事务所名称变更的公告	2009.01.16	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2	2009-002	关于获得高新技术企业认定的公告	2009.01.20	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
3	2009-003	关于 2008 年度业绩预告的修正公告	2009.01.20	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
4	2009-004	第一届董事会第十七次会议决议的公告	2009.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
5	2009-005	第一届监事会第六次会议决议公告	2009.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
6	2009-006	关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	2009.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
7	2009-007	关于召开 2009 年第一次临时股东大会会议通知的公告	2009.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
8	2009-008	关于召开 2009 年第一次临时股东大会提示公告	2009.02.06	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
9	2009-009	2009 年第一次临时股东大会决议公告	2009.02.11	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
10	2009-010	2008 年度业绩快报	2009.02.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
11	2009-011	第一届董事会第十八次会议决议的公告	2009.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
12	2009-012	第一届监事会第七次会议决议公告	2009.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
13	2009-013	2008 年度报告摘要	2009.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
14	2009-014	关于 2008 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2009.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
15	2009-015	关于召开 2008 年度股东大会会议通知的公告	2009.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
16	2009-016	关于举行 2008 年度报告网上说明会通知	2009.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
17	2009-017	关于购买土地使用权的公告	2009.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
18	2009-018	更正公告	2009.03.20	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
19	2009-019	第一届董事会第十九次会议决议公告	2009.03.27	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
20	2009-020	关于购买设备暨重大合同的公告	2009.03.27	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
21	2009-021	2009 年第一季度业绩预告	2009.04.10	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
22	2009-022	2008 年度股东大会决议公告	2009.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
23	2009-023	2009 年第一季度季度报告正文	2009.04.23	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
24	2009-024	2008 年度权益分派实施公告	2009.05.05	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

2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）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	381,751,017.59	352,645,984.26	463,806,636.17	393,205,071.61
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	6,997,698.55	6,997,698.55	10,139,728.27	9,141,537.47
应收账款	209,768,730.93	148,176,846.36	174,274,695.89	110,890,716.21
预付款项	18,276,883.51	10,351,147.94	15,087,278.67	9,780,886.08
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	4,406,845.86	47,591,224.21	2,502,792.69	57,825,151.68
买入返售金融资产				
存货	184,625,048.95	117,248,716.79	182,677,145.05	119,227,929.27
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	805,826,225.39	683,011,618.11	848,488,276.74	700,071,292.32
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		158,213,781.46		150,099,431.23
投资性房地产				
固定资产	497,674,717.37	253,912,889.83	398,823,934.21	155,450,783.96
在建工程	77,174,079.40	70,736,976.35	129,492,462.93	122,764,624.37
工程物资				
固定资产清理	945,147.39	945,147.39		

生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	42,694,051.04	20,254,385.63	43,980,259.99	20,792,282.72
开发支出	15,578,505.37	4,950,113.39		
商誉	1,743,540.56		1,743,540.56	
长期待摊费用	3,476,832.48	460,000.00	3,591,054.42	520,000.00
递延所得税资产	732,240.34	424,532.72	786,609.34	561,342.45
其他非流动资产				
非流动资产合计	640,019,113.95	509,897,826.77	578,417,861.45	450,188,464.73
资产总计	1,445,845,339.34	1,192,909,444.88	1,426,906,138.19	1,150,259,757.05
流动负债：				
短期借款	316,021,969.20	260,419,465.54	257,640,231.19	192,809,092.73
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	17,429,439.98	5,991,518.56	5,895,364.82	
应付账款	141,455,196.75	99,065,035.18	164,194,887.45	108,128,855.41
预收款项	4,054,956.78	662,475.36	2,054,073.23	133,345.78
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,068,038.77	8,640,898.91	12,486,040.54	8,372,109.68
应交税费	-14,513,999.22	-11,570,315.03	-2,140,626.28	-2,283,879.35
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,673,627.56	4,879,608.72	24,686,579.47	23,480,819.93
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			17,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	486,189,229.82	368,088,687.24	482,316,550.42	348,140,344.18
非流动负债：				
长期借款	100,000,000.00	34,000,000.00	70,000,000.00	
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	100,000,000.00	34,000,000.00	70,000,000.00	
负债合计	586,189,229.82	402,088,687.24	552,316,550.42	348,140,344.18



所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	406,696,057.02	406,696,057.02	526,696,057.02	526,696,057.02
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	15,542,335.59	15,542,335.59	15,542,335.59	15,542,335.59
一般风险准备				
未分配利润	134,322,039.21	128,582,365.03	149,721,688.21	139,881,020.26
外币报表折算差额	-56,197.45		-287,773.00	
归属于母公司所有者权益合计	796,504,234.37	790,820,757.64	811,672,307.82	802,119,412.87
少数股东权益	63,151,875.15		62,917,279.95	
所有者权益合计	859,656,109.52	790,820,757.64	874,589,587.77	802,119,412.87
负债和所有者权益总计	1,445,845,339.34	1,192,909,444.88	1,426,906,138.19	1,150,259,757.05

## 7.2.2 利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）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	358,752,806.98	261,206,449.54	471,746,759.60	262,062,742.22
其中：营业收入	358,752,806.98	261,206,449.54	471,746,759.60	262,062,742.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	333,422,999.46	232,054,214.62	401,238,600.37	205,720,349.03
其中：营业成本	275,927,793.32	196,276,511.93	335,097,117.41	172,710,383.26
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	483,007.48	458,032.48	464,558.83	442,148.15
销售费用	10,364,503.92	6,875,314.03	12,164,414.38	4,727,522.19
管理费用	39,152,211.64	23,973,626.81	37,202,446.21	18,051,974.36
财务费用	7,809,022.35	4,324,174.75	15,384,856.13	9,388,138.53
资产减值损失	-313,539.25	146,554.62	925,207.41	400,182.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,329,807.52	29,152,234.92	70,508,159.23	56,342,393.19
加：营业外收入	121,323.34	113,680.84	274,140.92	128,329.29
减：营业外支出	18,694.94	18,694.94	1,042,958.75	1,042,500.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,432,435.92	29,247,220.82	69,739,341.40	55,428,222.48
减：所得税费用	4,597,489.72	4,545,876.05	13,702,722.54	13,757,034.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,834,946.20	24,701,344.77	56,036,618.86	41,671,187.50
归属于母公司所有者的净利润	20,600,351.00	24,701,344.77	50,091,026.61	41,671,187.50
少数股东损益	234,595.20		5,945,592.25	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.09		0.26	
（二）稀释每股收益	0.09		0.26	

### 7.2.3 现金流量表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）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	335,975,129.67	226,576,768.96	437,786,371.81	248,998,811.95
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	6,509,100.02	1,351,762.72	14,131,694.30	1,376,543.49
收到其他与经营活动有关的现金	7,075,454.48	5,968,579.92	1,602,502.97	884,158.15
经营活动现金流入小计	349,559,684.17	233,897,111.60	453,520,569.08	251,259,513.59
购买商品、接受劳务支付的现金	233,800,319.81	155,949,035.29	326,438,026.66	173,276,184.20
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	37,028,868.58	25,603,839.50	38,092,414.60	24,102,076.99
支付的各项税费	27,513,564.12	22,073,075.52	21,218,916.11	19,169,232.54
支付其他与经营活动有关的现金	20,987,196.73	11,635,450.01	23,152,342.85	10,411,186.40

经营活动现金流出小计	319,329,949.24	215,261,400.32	408,901,700.22	226,958,680.13
经营活动产生的现金流量净额	30,229,734.93	18,635,711.28	44,618,868.86	24,300,833.46
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		97,845,135.59	42,204,247.60	71,857,655.62
投资活动现金流入小计		97,845,135.59	42,204,247.60	71,857,655.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,180,963.77	78,101,526.72	78,857,381.06	37,680,800.42
投资支付的现金		8,123,317.35		1,009,727.50
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		86,203,100.99	56,391,362.71	135,200,878.70
投资活动现金流出小计	85,180,963.77	172,427,945.06	135,248,743.77	173,891,406.62
投资活动产生的现金流量净额	-85,180,963.77	-74,582,809.47	-93,044,496.17	-102,033,751.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			541,200,000.00	541,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	285,471,497.27	264,868,993.61	125,000,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,469,054.70	586,194.03	719,637.07	719,637.07
筹资活动现金流入小计	287,940,551.97	265,455,187.64	666,919,637.07	636,919,637.07
偿还债务支付的现金	214,589,759.26	180,758,620.80	90,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,050,420.82	39,974,610.11	10,368,982.20	7,219,690.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	47,164,397.34	32,822,618.02	3,835,522.64	3,835,522.64
筹资活动现金流出小计	305,804,577.42	253,555,848.93	104,204,504.84	71,055,213.63
筹资活动产生的现金流量净额	-17,864,025.45	11,899,338.71	562,715,132.23	565,864,423.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34,682.98	-19,548.12	-981,295.87	-212,557.40
五、现金及现金等价物净增加额	-72,849,937.27	-44,067,307.60	513,308,209.05	487,918,948.50
加：期初现金及现金等价物余额	431,015,416.01	385,234,118.49	67,396,562.87	24,461,243.27
六、期末现金及现金等价物余额	358,165,478.74	341,166,810.89	580,704,771.92	512,380,191.77

## 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

单位：（人民币）元

项目	2009 年（1-6 月）									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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）直接计入所有者权益的利得和损失								231,575.55		231,575.55
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他								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											
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

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2008 年（1-6 月）									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	24,297,414.30			3,696,705.80		38,944,065.25		25,401,971.69	182,340,157.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	24,297,414.30			3,696,705.80		38,944,065.25		25,401,971.69	182,340,157.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	502,398,642.72					50,091,026.61		5,945,592.25	588,435,261.58
（一）净利润							50,091,026.61		5,945,592.25	56,036,618.86
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计							50,091,026.61		5,945,592.25	56,036,618.86
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	502,398,642.72								532,398,642.72
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	502,398,642.72								532,398,642.72

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期期末余额	120,000,000.00	526,696,057.02			3,696,705.80		89,035,091.86		31,347,563.94	770,775,418.62

## 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

单位：（人民币）元

项目	2009 年（1-6 月）						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
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. 对所有者（或股东）的分配						-36,000,000.00	-36,000,000.00
3. 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							
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

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2009 年（1-6 月）						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	24,297,414.30			3,696,705.80	33,270,352.20	151,264,472.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	90,000,000.00	24,297,414.30			3,696,705.80	33,270,352.20	151,264,472.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	502,398,642.72				41,671,187.50	574,069,830.22
（一）净利润						41,671,187.50	41,671,187.50

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计						41,671,187.50	41,671,187.50
(三) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00	502,398,642.72					532,398,642.72
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	502,398,642.72					532,398,642.72
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	120,000,000.00	526,696,057.02			3,696,705.80	74,941,539.70	725,334,302.52



### 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

2009 年，公司新设立了芬兰歌尔。2009 年半年报该子公司纳入合并范围。

#### 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

2009 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，并在潍坊市工商行政管理局进行了变更登记。

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。并于2008年5月22日在深圳证券交易所正式挂牌交易。股票简称“歌尔声学”，股票代码“002241”，公司注册资本变更为12,000万元，并于2008年7月22日办理完工商变更登记手续。

2009年4月17日股东大会通过《关于审议公司<2008年度利润分配及公积金转增预案>的议案》，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，合计转增股本12,000万股，转增股本后公司总股本变更为24,000万股，上述注册资本变更已经万隆亚洲会计师事务所有限公司万亚会业字（2009）第2427号验证，并于2009年7月20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制造业，主要产品包括麦克风、受话器、蓝牙系列产品等。

#### 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；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（以上不含法律法规规定的前置许可和限制经营项目，须持资质经营的，取得资质后方可经营）。

#### 4、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”）、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”）等 8 家子公司及北京爱乐天天数码产品销售有限公司（以下简称“北京爱乐天天”）1 家由青岛歌尔 100% 控股的公司。

## 二、会计政策、会计估计变更和前期差错更正及其影响：

本期未发生会计政策、会计估计变更和前期差错更正。

## 三、本公司采用的主要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、会计年度

本公司采用公历年度，即每年从1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司按照会计准则规定的会计计量属性进行计量，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素能够取得并可靠计量为基础。报告期内计量属性未发生变化。

### 6、外币业务核算方法

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，折算为本位币记账。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，除符合资本化条件的汇兑损益计入在建工程外，其他汇兑损益计入财务费用；

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：仍采用交易发生日的即期汇率折算，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：采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原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。

## 7、外币会计报表的折算方法

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，采用交易发生期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应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。

## 8、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。

## 9、金融资产和金融负债

### (1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

金融负债包括交易金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### (2) 金融工具确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### ① 金融资产的计量

公司初始确认金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。公司采用公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(a) 持有至到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(b) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

## ②金融负债的计量

公司初始确认金融负债，按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值计量，且不扣除将来结算金融负债时可能发生的交易费用。

## ③金融资产转移的确认

企业下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

(a) 企业以不附追索权方式出售金融资产；

(b) 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

## ④金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

## ⑤金融资产的减值准备

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

## 10、应收款项坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害

等，导致停产并且在可以预见的时间内无法偿付债务等；或因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；或因债务单位或个人逾期未履行偿债义务超过三年；或取得其他确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

对符合以上坏账确认标准的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算

期末对于关联方的应收款项和单项金额重大的非关联方应收款项（包括应收账款和其他应收款，不包括预付账款和应收票据）采用个别认定法进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提坏账准备；对于单项金额不重大的非关联方应收款项以及经单独测试后未发生减值的非关联方应收款项，按照账龄特征进行组合后，采取账龄分析法计提坏账准备。

期末对应收款项中的预付账款、应收票据和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

应收款项分类标准说明：

A、关联方应收款项是指与本公司构成关联方关系的单位所欠的款项。

B、单项金额重大的非关联方欠款是指：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。

C、单项金额不重大但按账龄特征进行组合后该组合的风险较大的非关联方应收款项的是指：单项金额不重大但账龄超过一年的非关联方应收款项。

D、其他不重大的应收款项：除已包括在范围“B、C”以外的非关联方的应收款项。

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的比例：根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况和其他相关信息，确定按以下账龄计提坏账准备的具体比例。

账 龄	计提比例	备 注
3 个月以内（含 3 个月）	1%	
3 个月至半年（含半年）	5%	
半年至 1 年（含 1 年）	10%	
1 至 2 年（含 2 年）	30%	
2 至 3 年（含 3 年）	50%	
3 年以上	100%	

## 11、存货的核算方法

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、周转材料。

### (2) 取得和发出的计价方法

日常业务购入的主要原材料按照计划价格计价；发出时按计划成本计价，同时结转材料成本差异。

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，发出时采用加权平均法核算。

### (3) 周转材料的摊销方法

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。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按单个项目存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

### (6) 存货可变现净值的确认方法

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，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；

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；

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基础计算，若持有存货的数量超过销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以平均的销售价格为基础计算。

## 12、固定资产及折旧核算办法

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在同时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) 固定资产的初始计量

固定资产按照实际成本作为初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组、非货币性资产交换和企业合并中取得的固定资产按照相关会计准则规定的方法计价。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### (3) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法单项计提，根据固定资产的分类、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

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计提折旧。

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 年	5%-10%	3%-4.75%
生产设备	10 年	5%-10%	9%-9.5%
测试设备	10 年	5%-10%	9%-9.5%
办公设备	5 年	5%-10%	18%-19%
运输工具	5 年	5%-10%	18%-19%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (4) 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改造支出及装修支出等内容，其会计处理方法如下：



固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用。

固定资产更新改造支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并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，采用直线法单独计提折旧。

### 13、在建工程核算方法

#### (1) 在建工程类别

本公司在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

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；

②已经试生产或试运行，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；

③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；

④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。

### 14、无形资产核算方法

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

债务重组、非货币性资产交换和企业合并中取得的无形资产按照相关会计准则规定的方法计价。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

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为有限的，估计该使用寿命的年限，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。

使用寿命有限的无形资产在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。

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；本公司取得的软件使用权，按照 5 年平均摊销。

### （3）研究开发费用

本公司内部研究开发费用支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

当本公司内部研究开发费用，同时满足下列条件的，划分为开发阶段的支出并确认为无形资产，反之，划分为研究阶段支出，于发生时计入当期损益：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

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；

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的计量。

## 15、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产减值准备的确定方法

（1）期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 16、长期股权投资的核算

### (1) 初始计量

#### ①企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。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；资本公积不足冲减的，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。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司以在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作为合并成本。如果是通过多次交换交易分步实现的合并，合并成本为每一单项交易成本之和。采用吸收合并时，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；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，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

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）后续计量

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。

## （3）投资收益的确认

①采用成本法核算的单位，在被投资单位宣布分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、借款费用资本化

### （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。

### （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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，暂停

借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

当购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

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。

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。

## 18、收入确认原则

### （1）销售商品的收入，在同时满足以下条件时予以确认：

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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务的收入，按以下方法确认：

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入，在以下条件同时满足时予以确认：

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。

## 19、所得税费用的会计处理方法

本公司所得税费用采用资产负债表债务法核算。

所得税是当期的应付所得税及递延税项的总额。

当期所得税是根据当年应税利润计算得出。应税利润不同于利润表上列报的净利润，因为应税利润并

不包括属于以后各年度核算的应税收入或可抵税支出等项目，并且不包括非应税或不可抵税项目。公司的当期所得税负债是以资产负债表日规定的或实质上规定的税率计算。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表负债法核算。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

在每一资产负债表日会对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与他们相关的所得税是由同一个税务机关征收，并且公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

## 20、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。

## 21、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

本公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并财务报表所采用的会计处理方法

本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和

会计期间要求保持一致，公司间的重大内部交易和所有资金往来均互相抵销。

(3) 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 22、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。

## 四、税项

### 1、公司适用的主要税种、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%	12.5%				5%
青岛歌尔	3%	25%	7%	3%	1%	5%
北京爱乐天天	3%	25%	7%	3%	1%	5%
北京歌尔	3%	25%	7%	3%	1%	5%
深圳歌尔	3%	18%	7%	3%	1%	5%
韩国歌尔		13%				
美国歌尔		28%				
香港歌尔		17.5%				
芬兰歌尔	22%	28%				

### 2、增值税

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，微型麦克风的出口退税率自 2009 年 6 月 1 日起由 13% 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，微型扬声器/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。

### 3、企业所得税

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系合资经营企业，2007年度由潍坊市高新技术产业开发区国家税务局确认为第一个获利年度，按照原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税实施细则》第七十五条的规定，享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，即2007年、2008年免交企业所得税，2009至2011年减半征收企业所得税。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）文件的规定，自2008年1月1日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。因此，潍坊歌尔继续实行原“两免三减半”的税收优惠政策。

深圳歌尔按照营业收入的6%确定应纳税所得额，企业所得税税率为18%。

北京歌尔、北京爱乐天天、青岛歌尔三家子公司执行25%的企业所得税税。

香港歌尔就来源于香港境外的所得征收17.5%的资本利得税。

韩国歌尔执行13%的企业法人税。

美国歌尔执行28%的企业法人税。

芬兰歌尔执行28%的企业所得税。

#### 4、其他税项

按规定缴纳。

### 五、企业合并及合并财务报表（除特别注明金额单位万元外，金额单位为人民币元）

#### 1、本公司的子公司：

子公司名称	注册地址	注册资本	主营业务	持股比例	表决权比例	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的余额	是否合并
<b>一、通过同一控制下企业合并取得的子公司</b>								
潍坊歌尔	潍坊	2640 万美元	生产电子通讯产品	75%	75%	1980 万美元	1980 万美元	是
北京歌尔	北京	50 万元	研发电子通讯产品	100%	100%	50 万元	50 万元	是
深圳歌尔	深圳	50 万元	电子产品设计	100%	100%	50 万元	50 万元	是
<b>二、通过非同一控制下合并取得的子公司</b>								
香港歌尔	香港	1 万港币	研发、贸易	100%	100%			是



美国歌尔	美国	50 万美元	研发、贸易	100%	100%	90.30 万美元	90.30 万美元	是
<b>三、非企业合并取得的子公司</b>								
青岛歌尔	青岛	500 万元	声学与多媒体产品开发销售	100%	100%	500 万元	500 万元	是
北京爱乐天	北京	50 万元	销售声学产品	100%	100%	50 万元	50 万元	是
韩国歌尔	韩国	30 万美元	蓝牙产品研发、进出口贸易	100%	100%	65.60 万美元	65.60 万美元	是
芬兰歌尔	芬兰	20 万美元	声学电子产品研发、技术工程服务，进出口设备	100%	100%	7.10 万美元	7.10 万美元	是

## 2、报告期内合并财务报表范围变化情况

2009 年 5 月 18 日，经中华人民共和国商务部商境外投资证第 3700200900008 号证批准，同意公司在芬兰赫尔辛基设立独资公司歌尔电子（芬兰）有限公司。注册资本 20 万美元，投资总额 90 万美元，主要从事声学电子产品的研发、技术工程服务、进出口贸易。经营期限 5 年。本报告期将歌尔电子（芬兰）有限公司纳入合并范围。

## 六、合并财务报表主要项目附注（除特别注明金额单位万元外，金额单位人民币元）

### 1、货币资金

(1) 明细情况：

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金			89,081.13			312,102.13
银行存款			251,076,397.61			430,703,313.88
其中：美元	2,482,378.16	6.8319	16,959,359.39	5,039,408.88	6.8346	34,442,343.93
港币				225,376.32	0.8819	198,757.12
韩元	51,301,887.00	0.005262	269,950.53	51,619,472.00	0.0053	273,583.20
欧元	60,296.00	9.6408	581,301.68	60,265.45	9.6590	582,103.98
日元	10,820,120.00	0.0711	769,494.47			
其他货币资金			130,585,538.85			32,791,220.16
其中：美元				5,896.63	6.8346	40,301.11
合计			381,751,017.59			463,806,636.17

## (2) 列示于现金流量表中的现金及现金等价物

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	备注
货币资金	381,751,017.59	463,806,636.17	
减：不能随时动用的银行存款和其他货币资金	23,585,538.85	32,791,220.16	保证金
现金及现金等价物	358,165,478.74	431,015,416.01	

(3) 本期期末货币资金余额比期初减少17.69%，主要是由于本期募投项目进一步实施及厂区建设，货币资金减少。

(4) 本期期末其他货币资金比期初增加 298.23%，主要是公司为降低财务费用，定期存款增加。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据种类

种类	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,415,653.10	3,539,318.60
商业承兑汇票	5,582,045.45	6,600,409.67
合 计	6,997,698.55	10,139,728.27

(2) 本期期末应收票据余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款账龄分析

账龄	2009 年 6 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备		金额	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金额			比例 (%)	金额
3 个月以内	209,296,446.55	98.62	1	2,092,964.47	155,338,589.52	87.24	1	1,553,385.90
3 个月-半年	2,105,186.50	0.99	5	105,259.33	15,816,387.28	8.88	5	790,819.36
半年-1 年	345,878.61	0.16	10	34,587.86	4,751,269.94	2.67	10	475,126.99
1-2 年	211,472.75	0.10	30	63,441.82	1,543,303.85	0.87	30	462,991.16
2-3 年	212,000.00	0.10	50	106,000.00	214,937.43	0.12	50	107,468.72
3 年以上	52,150.38	0.02	100	52,150.38	403,978.09	0.23	100	403,978.09
合计	212,223,134.79	100.00	1.16	2,454,403.86	178,068,466.11	100.00	2.13	3,793,770.22

## (2) 应收账款按币种列示

种类	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币			84,492,546.03			68,165,200.17
美元	17,745,220.98	6.8319	121,232,432.26	15,626,072.69	6.8346	106,797,956.41
日元	80,828,379.49	0.0711	5,811,124.46	5,836,876.46	0.07565	441,559.70
港币	774,796.26	0.8815	682,982.90	3,020,501.23	0.88189	2,663,749.83
欧元	420.00	9.6408	4,049.14			
合计			212,223,134.79			178,068,466.11

## (3) 应收账款分类

类别	2009-6-30			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例(%)	账面余额
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方的应收账款	186,520,729.28	87.89	1.01	1,889,588.26
单项金额不重大但按账龄特征组合后该组合的风险较大的非关联方的应收账款	475,622.88	0.22	46.59	221,592.81
其他不重大的非关联方的应收账款	25,226,782.63	11.89	1.36	343,222.79
合计	212,223,134.79	100.00	1.16	2,454,403.86
类别	2008-12-31			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方的应收账款	152,853,668.13	85.84	1.59	2,427,136.78
单项金额不重大但按账龄特征组合后该组合的风险较大的非关联方的应收账款	2,162,219.37	1.21	45.07	974,437.97
其他不重大的非关联方的应收账款	23,052,578.61	12.95	1.7	392,195.47
合计	178,068,466.11	100	2.13	3,793,770.22

## (4) 应收账款中欠款前五名单位的欠款情况:

截止日期	欠款总额	欠款年限	占应收账款总额比例
2009年6月30日	89,795,022.06	1年以内	42.31%
2008年12月31日	80,273,013.28	1年以内	45.08%

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

(6) 本期期末应收账款余额比期初增加 19.18%，主要原因是：

报告期内，第二季度营业收入比第一季度环比增幅 71.38%，结算期内应收账款增加。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项账龄分析

账龄	2009年6月30日		2008年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,750,447.34	91.65%	13,255,573.40	87.86
1-2年	201,635.60	1.10%	330,802.49	2.19
2-3年	141,776.83	0.78%	177,090.50	1.17
3年以上	342,887.53	1.88%	401,662.53	2.66
小计	17,436,747.30	95.41%	14,165,128.92	93.89
待摊费用	840,136.21	4.59%	922,149.75	6.11
合计	18,276,883.51	100.00%	15,087,278.67	100.00%

(2) 本期期末预付款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本期期末预付款项余额较期初增加 21.14%，主要是进口设备、基建项目预付款增加。

(4) 本期期末待摊费用科目余额在资产负债表中的预付款项中列示，明细情况如下：

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
装修费	467,159.28	579,613.64
租赁费	139,780.01	110,640.00
其 他	233,196.92	231,896.11
合 计	840,136.21	922,149.75

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款账龄分析

账龄	2009年6月30日				2008年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备		金额	比例(%)	坏账准备	
			比例(%)	金额			比例(%)	金额
3个月以内	3,817,695.98	82.89	1	38,176.96	1,715,276.00	62.49	1	17,152.76
3个月-6个月	417,261.40	9.06	5	20,863.07	204,559.90	7.45	5	10,228.00

6 个月-1 年	105,093.88	2.28	10	10,509.39	256,848.71	9.36	10	25,684.86
1-2 年	17,196.00	0.37	30	5,158.80	475,366.00	17.32	30	142,609.80
2-3 年	248,613.64	5.40	50	124,306.82	92,835.00	3.38	50	46,417.50
3 年以上					160.00	0.01	100	160.00
合计	4,605,860.90	100.00	4.32	199,015.04	2,745,045.61	100.00	8.83	242,252.92

(2) 其他应收款欠款前五名单位的欠款情况:

截止日期	欠款总额	欠款年限	占总额比例
2009 年 6 月 30 日	1,783,856.36	1 年以内	38.73%
2008 年 12 月 31 日	1,550,720.68	1 年以内	56.49%

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

(4) 本期期末其他应收款余额比期初增加 67.79%，主要原因是备用金借款、预付海关税金增加。

## 6、存货及存货跌价准备

(1) 存货项目

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	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	84,425,559.93	294,409.24	84,131,150.69	94,848,684.56	291,390.36	94,557,294.20
库存商品	41,757,952.81		41,757,952.81	36,218,127.11	407.51	36,217,719.60
周转材料	12,991,121.64		12,991,121.64	13,893,439.87		13,893,439.87
在产品	46,467,016.83	722,193.02	45,744,823.81	38,723,050.27	714,358.89	38,008,691.38
合计	185,641,651.21	1,016,602.26	184,625,048.95	183,683,301.81	1,006,156.76	182,677,145.05

(2) 本期期末存货余额比期初增加 1.07%，主要原因是报告期内营业收入环比增幅较大，期末存货储备增加。

## 7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧

类别	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
房屋、建筑物	184,934,045.79	97,772,542.79		282,706,588.58
生产设备	194,011,099.10	13,135,962.44	1,307,364.15	205,839,697.39
测试设备	50,554,271.96	5,234,401.54	449,891.17	55,338,782.33
办公设备	13,209,292.04	1,053,196.53	1,100.00	14,261,388.57

运输设备	6,456,903.00	1,018,697.91		7,475,600.91
小计	449,165,611.89	118,214,801.21	1,758,355.32	565,622,057.78
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	8,144,559.45	3,381,574.75		11,526,134.20
生产设备	26,442,068.08	9,099,209.54	564,732.62	34,976,545.00
测试设备	8,812,732.90	3,340,806.00	154,552.30	11,998,986.60
办公设备	5,242,588.43	1,284,994.27	261.15	6,527,321.55
运输设备	1,699,728.82	1,218,624.24		2,918,353.06
小计	50,341,677.68	18,325,208.80	719,546.07	67,947,340.41
固定资产净值	398,823,934.21			497,674,717.37

(2) 本期固定资产增加中有 9,867.08 万元由在建工程科目完工转入,其中自制自动化生产、测试设备 260.74 万元。

(3) 本期期末公司用于抵押的固定资产账面原值为 99,286,506.43 元,均为房屋及建筑物,明细表如下:

所资产类别	资产原值	累计折旧	资产净值	受限原因
<b>固定资产</b>				
1#楼	40,801,602.13	3,061,583.96	37,740,018.17	抵押
3#、4#楼	32,380,368.42	1,516,459.57	30,863,908.85	抵押
5#楼	26,104,535.88	413,495.82	25,691,040.06	抵押
<b>合计</b>	99,286,506.43	4,991,539.35	94,294,967.08	

(4) 本期期末除青岛办公楼房产证正在办理中以外,公司不存在未办妥房产证的固定资产。

(5) 本期期末固定资产原值比期初增加 25.93%,主要原因:

- ① 2008 年度购置的青岛办公楼在本报告期投入使用,房屋建筑物增加;
- ② 6#培训楼及零件 A 楼竣工投入使用,生产用房屋建筑物增加;
- ③ 募投项目生产、测试设备增加。

(6) 本期期末固定资产不存在账面价值低于可收回金额的情况,故无需计提固定资产减值准备。

## 8、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

<b>房屋建筑物小计:</b>	51,967,636.82	51,967,636.82	106,206,644.57	106,206,644.57
其中:5#楼				
6#楼			26,173,916.04	26,173,916.04
零件 A 楼				
零件附楼				
公司自行车车棚	260,400.00	260,400.00	260,400.00	260,400.00
青岛办公楼			55,254,455.90	55,254,455.90
厂区工程设施	51,707,236.82	51,707,236.82	24,517,872.63	24,517,872.63
<b>自制设备</b>	21,119,667.22	21,119,667.22	20,054,401.98	20,054,401.98
<b>未验收设备</b>	4,086,775.36	4,086,775.36	3,231,416.38	3,231,416.38
<b>合 计</b>	<b>77,174,079.40</b>	<b>77,174,079.40</b>	<b>129,492,462.93</b>	<b>129,492,462.93</b>

## (2) 在建工程明细 (续)

项目	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产
<b>房屋建筑物小计:</b>	129,470,434.00	106,206,644.57	55,808,745.61	95,839,356.87
其中:5#楼	30,000,000.00		917,079.14	505,079.14
6#楼	25,500,000.00	26,173,916.04	9,753,163.95	24,547,103.99
零件 A 楼			11,379,976.00	11,379,976.00
零件附楼			2,035,214.88	2,035,214.88
公司自行车车棚	860,000.00	260,400.00		
青岛办公楼	58,530,636.60	55,254,455.90	1,901,526.96	57,155,982.86
厂区工程设施		24,517,872.63	27,189,364.19	
<b>自制设备</b>	27,740,412.00	20,054,401.98	3,902,348.47	2,607,446.08
<b>未验收设备</b>		3,231,416.38	1,059,538.98	224,000.00
<b>合 计</b>	<b>157,210,846.00</b>	<b>129,492,462.93</b>	<b>60,770,633.06</b>	<b>98,670,802.95</b>
<b>续上表</b>	<b>本期其他减少</b>	<b>2009-6-30</b>	<b>工程投入占预算比例</b>	<b>资金来源</b>
<b>房屋建筑物小计:</b>	14,208,396.49	51,967,636.82		
其中:5#楼	412,000.00			募集资金
6#楼	11,379,976.00			募集资金
零件 A 楼				募集资金
零件附楼				募集资金
公司自行车车棚		260,400.00	30.28	自筹资金
青岛办公楼			97.65	募集资金/自筹资金

厂区工程设施		51,707,236.82		自筹资金
自制设备	209,817.15	21,139,487.22	76.20	募集资金/自筹资金
未验收设备		4,066,955.36		募集资金
合计	14,418,213.64	77,174,079.40		

(3) 本期期末在建工程余额比期初减少 40.40%，主要原因是青岛办公楼、6#楼竣工投入使用转入固定资产。

(4) 本期期末在建工程不存在账面价值低于可收回金额的情况，故无需计提在建工程减值准备。

(5) 在建工程账面余额中无借款费用资本化金额。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产原值

种类	取得方式	期初数	本期增加	本期转出	期末数
办公软件	购买	3,177,387.28			3,177,387.28
专有技术	购买	11,968,620.30			11,968,620.30
土地使用权	购买	32,676,666.66			32,676,666.66
合计		47,822,674.24			47,822,674.24

### (2) 累计摊销

种类	期初数	本期增加	本期转出	期末数
办公软件	580,758.97	312,858.83		893,617.80
专有技术	1,709,477.19	598,431.06		2,307,908.25
土地使用权	1,552,178.09	374,919.06		1,927,097.15
合计	3,842,414.25	1,286,208.95		5,128,623.20

(3) 无形资产—土地使用权中价值 1,741.59 万元已用于银行借款抵押，详见 15、所有权受到限制的资产。

(4) 经检查测试，期末无需提取无形资产减值准备。

## 10、开发支出

种类	取得方式	期初数	本期增加	本期转出	期末数
研发项目开发支出	自制		15,578,505.37		15,578,505.37
合计			15,578,505.37		15,578,505.37

本期期末开发支出余额为本公司确认的内部研究开发项目开发阶段的资本化支出，截至 2009 年 6 月



30 日止，相关开发项目尚未完成。

### 11、商誉

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
收购美国歌尔合并成本与其净资产差额	1,743,540.56	1,743,540.56
合 计	1,743,540.56	1,743,540.56

### 12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2008-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009-6-30	剩余摊
电力开户费	200,000.00	151,666.59		10,000.02	58,333.43	141,666.57	85
办公室装修费	47,184.81	10,200.00		2,550.00	17,850.00	7,650.00	18
绿化工程	4,824,583.65	1,776,854.82	124,334.34	278,650.00	1,246,850.11	1,622,539.16	40
电力设施	156,443.58	132,977.07		15,644.34	39,110.85	117,332.73	45
注塑车间装修	695,202.85	417,121.78		69,520.26	347,601.33	347,601.52	30
警务室装修	40,292.64	32,234.16		4,029.24	12,087.72	28,204.92	42
综合楼装修	446,486.19		446,486.19	44,648.61	44,648.61	401,837.58	44
生活区热力入	600,000.00	550,000.00		200,000.00	250,000.00	350,000.00	5
信息披露费	600,000.00	520,000.00		60,000.00	140,000.00	460,000.00	46
合 计	7,610,193.72	3,591,054.42	570,820.53	685,042.47	2,156,482.05	3,476,832.48	

### 13、递延所得税资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
1) 存货跌价准备的影响	147,020.15	146,177.65
2) 坏账准备的影响	277,512.57	415,164.80
3) 集团内部交易形成产生的暂时性差异	307,707.62	225,266.89
合 计	732,240.34	786,609.34

### 14、资产减值准备

项 目	2008-12-31	本期计提	本期减少		2009-6-30
			本期转回	本期转销	
坏账准备	4,036,023.14	192,450.07	516,434.82	1,058,619.49	2,653,418.90
其中：应收账款	3,793,770.22	136,739.36	417,486.23	1,058,619.49	2,454,403.86
其他应收款	242,252.92	55,710.71	98,948.59		199,015.04

存货跌价准备	1,006,156.76	10,853.01	407.51	0.00	1,016,602.26
其中：原材料	291,390.36	3,018.88			294,409.24
在产品	714,358.89	7,834.13			722,193.02
库存商品	407.51		407.51		0.00
合计	5,042,179.90	203,303.08	516,842.33	1,058,619.49	3,670,021.16

## 15、所有权受到限制的资产

所有权受限资产	资产原值	累计折旧（摊销）	资产净值	受限原因
1#楼	40,801,602.13	3,061,583.96	37,740,018.17	抵押
3#、4#楼	32,380,368.42	1,516,459.57	30,863,908.85	抵押
5#楼	26,104,535.88	413,495.82	25,691,040.06	抵押
土地使用权 19208	7,905,820.00	343,554.38	7,562,265.62	抵押
土地使用权 10416	3,417,675.76	240,100.69	3,177,575.07	抵押
土地使用权 19427	6,092,382.47	391,350.90	5,701,031.57	抵押
合计	116,702,384.66	5,966,545.32	110,735,839.34	

上述所有权受到限制的资产均用于本公司贷款担保，贷款金额 7,500 万元。

## 16、短期借款

### （1）短期借款分类

借款条件	2009-6-30	2008-12-31
保证借款	255,602,503.66	162,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	79,000,000.00
质押借款	5,419,465.54	16,640,231.19
合计	316,021,969.20	257,640,231.19

（2）本期期末公司无到期未偿还的短期借款。

（3）本期期末短期借款余额比期初余额增加 22.66%，主要是第二季度营业收入环比增加，公司流动资金需求增加，从而扩大短期借款规模。

（4）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。

## 17、应付票据

### (1) 应付票据分类

种类	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	17,429,439.98	5,895,364.82
合计	17,429,439.98	5,895,364.82

(2) 本期期末应付票据余额比期初增加 195.65%，主要是报告期内公司扩大银行承兑汇票结算货款规模，报告期末未到期银行承兑汇票金额增加。

## 18、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	2009-6-30	2008-12-31
1 年以内	137,328,390.50	162,900,460.24
1-2 年	4,041,764.76	684,244.50
2-3 年	84,313.86	391,100.04
3 年以上	727.63	219,082.67
合 计	141,455,196.75	164,194,887.45

(2) 本期期末应付账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，无应付其他关联方的款项。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项账龄分析

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,667,614.97	90.45%	1,705,036.20	83.01%
1-2 年	387,171.01	9.55%	349,037.03	16.99%
2-3 年	170.8			
合 计	4,054,956.78	100.00%	2,054,073.23	100.00%

(2) 本期期末预收款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，无预收关联方的款项。

(3) 本期期末预收款项余额比期初增加 97.41%，主要原因是报告期内公司收到客户预付款增加。

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按项目分析

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,916,810.11	32,751,719.81	32,444,385.29	6,224,144.63
二、职工福利		5,996,157.08	5,996,157.08	
三、社会保险费		5,424,366.06	5,424,366.06	
四、住房公积金	42,560.00	597,920.00	640,480.00	
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿		9,735.00	9,735.00	
七、工会经费	4,200,741.81	448,083.71		4,648,825.52
八、教育经费	2,325,928.62		130,860.00	2,195,068.62
九、职工福利及奖励基金				
合计	12,486,040.54	45,227,981.66	44,645,983.43	13,068,038.77

(2) 报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

## 21、应交税费

(1) 应缴税费按项目分析

税 种	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	备注
一、增值税	-5,030,586.30	1,031,160.88	
二、营业税			
三、企业所得税	-10,457,680.45	-4,120,124.88	
四、城市建设维护税		141,609.91	
五、教育费附加		60,689.96	
六、地方教育费附加		20,229.99	
七、河道维护费		5200	
八、个人所得税	246,299.40	248,621.37	
九、房产税	347,450.13	284,327.91	
十、土地使用税	179,034.00	179,033.88	
十一、代扣代缴税金	201,484.00	8,624.70	
合 计	-14,513,999.22	-2,140,626.28	

(2) 本期期末应缴税费余额比期初减少，主要原因：

① 报告期内公司按照 25% 的税率预缴了 2008 年第四季度企业所得税，本报告期内实现的企业所得税小于年初欠交所得税金额。企业所得税预缴金额增加是应交税金降低的最主要原因。

② 报告期内，增值税转型，期末进项税留抵金额增大也是应交税金减少的重要原因。

## 22、其他应付款

(1) 帐龄分析

账 龄	2009-6-30	2008-12-31
1 年以内	8,560,403.00	23,139,871.77
1-2 年	19,093.11	1,509,214.25
2-3 年	92,101.45	35,463.45
3 年以上	2,030.00	2,030.00
合 计	8,673,627.56	24,686,579.47

(2) 本期期末其他应付款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 本期其他应付款余额较期初降低 64.87%，主要原因是结算到期信用证。

(4) 本期期末其他应付款余额较大的项目主要是尚未到期的信用证。

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2009-6-30	2008-12-31
长期借款		17,500,000.00

## 24、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	币 种	2009-6-30		2008-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
抵押借款	人民币		20,000,000.00		
保证借款	人民币		80,000,000.00		70,000,000.00
合计			100,000,000.00		70,000,000.00

(2) 本期长期借款余额较期初增加 42.86%，主要原因是公司调整负债结构，中长期借款增加。

## 25、股本

## (1) 股本明细表

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、无限售条件的流通股	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00
人民币普通股	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00
二、有限售条件的普通股	90,000,000.00	90,000,000.00		180,000,000.00
1、境内法人持有股份	42,500,000.00	42,500,000.00		85,000,000.00
2、境内自然人持有股份	47,500,000.00	47,500,000.00		95,000,000.00
三、股份总数	120,000,000.00	120,000,000.00		240,000,000.00

## (2) 报告期内股本增减变动情况

2009 年 4 月 17 日股东大会通过《关于审议公司〈2008 年度利润分配及公积金转增预案〉的议案》，以公司 2008 年 12 月 31 日总股本 12000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 12000 万股，转增股本后公司总股本变更为 24000 万股，注册资本（股本）变更为 24000.00 万元，上述注册资本变更已经万隆亚洲会计师事务所有限公司万亚会业字（2009）第 2427 号验证。

## 26、资本公积

## (1) 资本公积明细

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
股本溢价	524,766,041.38		120,000,000.00	404,766,041.38
其他资本公积	1,930,015.64			1,930,015.64
合计	526,696,057.02	-		406,696,057.02

(2) 变动原因：如 25 所述，资本公积转增股本导致资本公积减少。

## 27、盈余公积

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
法定盈余公积	15,542,335.59			15,542,335.59
任意盈余公积				
合计	15,542,335.59			15,542,335.59

## 28、未分配利润

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
归属于母公司股东的净利润	20,600,351.00	122,623,252.75

加：年初未分配利润	149,721,688.21	38,944,065.25
减：提取法定盈余公积		11,845,629.79
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
其 他		
可供股东分配的利润	170,322,039.21	149,721,688.21
减：应付优先股股利		
减：应付普通股股利	36,000,000.00	
减：转作股本的股利		
期末未分配利润	134,322,039.21	149,721,688.21
其中：拟分配现金股利		36,000,000.00

## 29、营业收入、营业成本

### (1) 报告期内营业收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
营业收入	358,752,806.98	471,746,759.60
其中：主营业务收入	350,506,895.41	461,992,031.79
其他业务收入	8,245,911.57	9,754,727.81
营业成本	275,927,793.32	335,097,117.41
其中：主营业务成本	269,066,661.78	328,051,880.17
其他业务成本	6,861,131.54	7,045,237.24

### (2) 报告期内主营业务收入、主营业务成本按产品分布

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
电声器件	350,506,895.41	461,992,031.79
合 计	350,506,895.41	461,992,031.79

### (3) 主营业务收入按照销售区域分类

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
国内销售	145,733,554.46	157,130,745.03
出口销售	204,773,340.95	304,861,286.76
主营业务收入合计	350,506,895.41	461,992,031.79

### (4) 报告期内营业收入比去年同期降低23.95%，其中：主营业务收入降低24.13%；营业成本降低

17.66%，其中：主营业务成本降低17.98%。主要原因是：

① 报告期内，受金融危机影响，全球经济增长放缓，受到业绩下滑的影响，2009年第一季度，各手机、笔记本厂商及消费类电子客户高度重视清理库存，订单释放速度降低，公司销售业绩下滑；尽管二季度营业收入环比增幅较大，但季度比较仍然低于去年同期销售水平。

② 报告期内，公司订单减少，产销量降低，公司规模效应减弱，单位产品固定成本摊销额增大，毛利率降低。

(5) 本期销售金额前五位客户销售总额18,316.35万元,占全部营业收入的51.06%。

### 30、营业税金及附加

项 目	2009年1-6月份	2008年1-6月份	备注
城市维护建设税	252,259.31	282,761.73	7%
教育费附加	108,111.13	121,183.60	3%
地方教育费附加	36,037.04	40,688.85	1%
营业税	86,600.00	19,924.65	5%
合 计	483,007.48	464,558.83	

### 31、销售费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月份
各项明细合计	10,364,503.92	12,164,414.38
销售费用率	2.89%	2.58%

本期销售费用比去年同期降低 14.79%，主要原因是报告期内营业收入下降引起运输、差旅办公等销售费用降低。

### 32、管理费用

项 目	2009年1-6月份	2008年1-6月份
各明细项目合计	39,152,211.64	37,202,446.21
管理费用率	10.91%	7.89%

管理费用同比增长 5.24%，主要原因是公司报告期内加大新产品的研发投入，研发费用增加。

### 33、财务费用

项 目	2009年1-6月份	2008年1-6月份
-----	------------	------------



利息支出	10,153,321.96	11,065,144.44
减：利息收入	2,403,256.79	975,586.62
汇兑损失	488,616.13	3,756,528.66
减：汇兑收益	994,234.17	234,410.86
其他	564,575.22	1,773,180.51
合计	7,809,022.35	15,384,856.13

财务费用同比降低 49.24%，主要原因是报告期内贷款利率较低，利息支出减少；同时用闲置募集资金补充部分流动资金，资金成本降低；另外，人民币兑美元汇率相对稳定，汇兑损失减少。

### 34、资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
坏账准备	-323,984.75	865,479.74
存货跌价准备	10,445.50	59,727.67
合计	-313,539.25	925,207.41

### 35、营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 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	50,000.00	117,200.00
其他	71,323.34	156,940.92
合计	121,323.34	274,140.92

### 36、营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
非常损失		
民政捐款		1,000,000.00
其他	18,694.94	42,958.75

合 计	18,694.94	1,042,958.75
-----	-----------	--------------

## 37、所得税费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
本期所得税费用	4,651,818.72	13,857,055.62
递延所得税费用	-54,329.00	-154,333.08
合 计	4,597,489.72	13,702,722.54

## 38、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
办公费	2,285,521.01	2,913,471.07
包装费	446,356.62	215,358.61
财产保险费	130,617.31	168,732.24
差旅费	1,860,891.60	1,869,700.71
房屋租赁费	446,761.47	1,129,963.13
技术开发费	6,276,577.89	5,826,655.54
民政捐款		1,000,000.00
其他费用	1,599,860.13	1,199,394.97
其他往来借款	1,352,848.33	1,501,439.15
审计咨询费	1,112,904.02	1,903,865.50
销售佣金	2,613,309.21	2,390,533.96
宣传费	235,928.56	270,232.82
应酬费	1,253,085.61	1,435,008.39
运输费	1,372,534.97	1,327,986.76
合 计	20,987,196.73	23,152,342.85

## 七、母公司财务报表有关项目附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 1、应收账款

## (1) 应收账款账龄分析

账龄	2009-6-30				2008-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备		金额	比例 (%)	坏账准备	
			比例	金额			比例	金额

3 个月以内 (含 3 个月)	147,168,827.33	98.11	1%	1,471,688.28	95,582,021.01	84.11	1%	955,819.01
3 个月至半年 (含半年)	2,055,888.58	1.37	5%	102,794.43	15,399,926.29	13.55	5%	769,996.31
半年至 1 年 (含 1 年)	308,467.40	0.21	10%	30,846.74	507,848.12	0.45	10%	50,784.81
1 至 2 年 (含 2 年)	204,275.00	0.14	30%	61,282.50	1,528,641.73	0.89	30%	458,592.52
2 至 3 年 (含 3 年)	212,000.00	0.14	50%	106,000.00	214,943.43	0.64	50%	107,471.72
3 年以上	52,150.38	0.03	100%	52,150.38	403,978.09	0.36	100%	403,978.09
合 计	150,001,608.69	100.00	1.22	1,824,762.33	113,637,358.67	100.00	2.42	2,746,642.46

## (2) 应收账款按币种列示

种类	2009-6-30			2008-12-31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币			68,571,752.60			55,723,930.87
美元	10,967,915.15	6.8319	74,931,699.59	8,019,216.54	6.8346	54,808,118.27
日元	80,828,379.49	0.0711	5,811,124.46	5,836,876.46	0.0756	441,559.70
港币	774,796.26	0.8815	682,982.90	3,020,501.23	0.8819	2,663,749.83
欧元	420.00	9.6408	4,049.14			
合计			150,001,608.69			113,637,358.67

(3) 本期期末应收账款余额中前五名欠款单位欠款合计 5,836.29 万元, 占应收账款总额的 38.91%。

(4) 本期期末应收帐款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款账龄分析

账 龄	2009-6-30				2008-12-31			
	金额	比例 (%)	坏 账 准 备		金额	比例 (%)	坏 账 准 备	
			比例 (%)	金额			比例 (%)	金额
3 个月以内 (含 3 个月)	35,310,950.48	74.16	1	13,577.52	53,153,014.59	91.89	1	12,949.61
3 个月至半年 (含半年)	5,739,773.24	12.05	5	4,903.69	1,133,533.00	1.96	5	1,000.00
半年至 1 年 (含 1 年)	3,039,099.00	6.38	10	2,161.50	3,544,466.00	6.13	10	2,595.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,526,723.00	7.41	30	4,678.80	15,261.00	0.03	30	4,578.30
2 至 3 年 (含 3 年)			50				50	
3 年以上			100				100	
合 计	47,616,545.72	100.00	0.06%	25,321.51	57,846,274.59	100.00	0.04%	21,122.91

(2) 本期期末其他应收款余额比期初降低 17.68%，主要原因是应收关联方潍坊歌尔电子有限公司往来款项余额减少。

(3) 本期期末其他应收款余额中前五名欠款单位欠款合计 4,695.53 万元，占其他应收款总额的 98.61%。

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

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项 目	2009-6-30		2008 年 12-31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	158,213,781.46		150,099,431.23	

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资金额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
股权投资					
北京歌尔泰克科技有限公司	-2,081,164.66	-2,081,164.66			-2,081,164.66
深圳市歌尔泰克科技有限公司	97,980.97	97,980.97			97,980.97
潍坊歌尔电子有限公司	144,024,969.62	144,024,969.62			144,024,969.62
青岛歌尔声学科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
歌尔韩国株式会社	2,926,252.50	2,926,252.50	1,579,758.73		4,506,011.23
歌尔(美国)电子有限公司	131,392.80	131,392.80	6,050,194.00		6,181,586.80
歌尔电子(芬兰)有限公司			484,397.50		484,397.50
合 计	150,099,431.23	150,099,431.23	8,114,350.23		158,213,781.46

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 报告期内各年营业收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	253,766,104.96	249,130,321.01
其他业务收入	7,440,344.58	12,932,421.21
合 计	261,206,449.54	262,062,742.22
前五名客户销售额	125,060,132.60	165,285,518.32

所占比例	47.88%	63.07%
------	--------	--------

## (2) 报告期内各年营业成本

项 目	2009 年 1-6 月	去年同期
主营业务成本	190,265,853.63	161,569,685.73
其他业务成本	6,010,658.30	11,140,697.53
合 计	196,276,511.93	172,710,383.26

## (3) 主营业务收入按销售区域分类:

项 目	2009 年 1-6 月	去年同期
国内销售	138,956,199.33	161,984,550.01
出口销售	114,809,905.63	87,145,771.00
主营业务收入合计	253,766,104.96	249,130,321.01

## 八、关联方关系及其交易

## 1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人，其中：

(1) 具有以下情形之一的法人，为本公司的关联法人：

- 1) 直接或者间接地控制本公司的法人；
- 2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人；
- 3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人；
- 4) 持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人；
- 5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述情形之一的；

6) 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的法人。

7) 本公司的子公司、合营企业、联营企业。

(2) 具有以下情形之一的自然人，为本公司的关联自然人：

1) 直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；

2) 本公司董事、监事及高级管理人员；

3) 直接或者间接地控制本公司的法人的董事、监事及高级管理人员；

4) 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；

5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；

6) 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的自然人。

(3) 不构成本公司关联方的法人和自然人

1) 与本公司发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构；

2) 与本公司发生大量交易而存在经济依存关系的单个客户、供应商、特许商、经销商或代理；

3) 与该企业共同控制合营企业的合营者；

4) 仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

## 2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

名称	经济性质	注册地	与本公司关系	法定代表人	主营业务	组织机构代码
姜滨			实际控制人			
胡双美			实际控制人			
怡通工	有限公司	潍坊	母公司	姜滨	股权投资管理	72860842-2
北京歌尔	有限公司	北京	全资子公司	宫见棠	电子通讯产品研发	79066405-4
北京爱乐天天	有限公司	北京	全资子公司	孙红斌	数码产品销售	68197620-0
深圳歌尔	有限公司	深圳	全资子公司	宫见棠	电子通讯产品及配件研发	77718267-5
潍坊歌尔	有限公司	潍坊	控股子公司	姜滨	电子产品、通讯产品及配件研发、生产、销售	76871079-8

青岛歌尔	有限公司	青岛	全资子公司	宫见棠	声学与多媒体产品、短距离无线通信产品研发、销售	66452985-5
韩国歌尔	有限公司	韩国	全资子公司	金哲镛	蓝牙产品研发, 技术工程服务及相关进出口贸易	119-86-07577
美国歌尔	有限公司	美国	全资子公司	姜龙	声学电子产品研发、进出口贸易	
香港歌尔	有限公司	香港	全资子公司	姜龙	声学电子产品研发、进出口贸易	
芬兰歌尔	有限公司	芬兰	全资子公司	姜龙	声学研发、技术工程服务, 进出口设	

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

公司名称	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年6月30日
怡通工	2,248			2,248
北京歌尔	50			50
北京爱乐天天	50			50
深圳歌尔	50			50
潍坊歌尔	2640 万美元			2640 万美元
青岛歌尔	500			500
韩国歌尔	30 万美元			30 万美元
美国歌尔	1.5 万美元	48.50 万美元		50 万美元
香港歌尔	1 万港币			1 万港币
芬兰歌尔		20 万美元		20 万美元

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

公司名称	2008年12月31日		本期增减	2009年6月30日	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
怡通工	4,050	33.75		4,050	33.75
北京歌尔	50	100		50	100
北京爱乐天天	50	100		50	100
深圳歌尔	50	100		50	100
潍坊歌尔	1980 万美元	75		1980 万美元	75
青岛歌尔	500	100		500	100
韩国歌尔	30 万美元	100		30 万美元	100
美国歌尔	1.5 万美元	100	48.50 万美	50 万美元	100
香港歌尔	1 万港币	100		1 万港币	100
芬兰歌尔			7.10 万美元	7.10 万美元	100

## (4) 其他关联方

名称	与本公司关系	法定代表人	主营业务	组织机构代码
潍坊华光新能电器有限公司	实际控制人控制的法人	姜滨	开发、生产半导体元器件与照明器具等	72863230-X

## 3、关联交易

## (1) 报告期内新投资子公司

子公司名称	持股比例 (%)	持股金额
芬兰歌尔	100%	7.10 万美元

## (2) 关联担保

无

## (3) 关联往来余额

截止到 2009 年 6 月 30 日，关联方之间无关联往来余额。

## 九、补充资料

## 1、非经常性损益

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(一) 非流动资产处置损益		
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助，但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	50,000.00	117,200.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 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		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 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		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		



(十二) 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		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 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		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 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		
(十八) 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		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,628.40	-886,017.83
(二十一) 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:	102,628.40	-768,817.83
减: 所得税影响额	14,628.20	-228,542.68
非经常性损益净额	88,000.20	-540,275.15
归属于少数股东的非经常性损益净额	665.55	33,890.41
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	87,334.65	-574,165.56
归属于公司普通股股东的净利润	20,600,351.00	50,091,026.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20,513,016.35	50,665,192.17

## 2、净资产收益率与每股收益

2009年6月30日	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	2.53%	0.09	0.09
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	2.53%	0.09	0.09
2008年6月30日	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	6.77%	18.50%	0.26	0.26
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	18.72%	0.27	0.27

### (3) 净资产收益率与每股收益相关指标计算过程

## (1) 每股收益

A、基本每股收益= $P \div S$ 

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

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。

B、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) 净资产收益率

A、全面摊薄净资产收益率=  $P \div E$ 

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公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

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

其中：P 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> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

## 3、合并现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,834,946.52	56,036,618.86
加：计提的资产减值准备	-313,539.25	925,207.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,325,208.80	10,315,119.32
无形资产摊销	1,286,208.95	1,008,044.47
长期待摊费用摊销	685,042.47	365,120.99

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用	10,153,321.96	11,065,144.44
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	54,369.00	-154,333.08
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-1,958,349.40	-48,127,435.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	-26,623,778.11	-41,518,068.35
经营性应付项目的增加（减：减少）	7,786,264.31	54,703,450.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,229,734.93	44,618,868.86
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	358,165,478.74	580,704,771.92
减：现金的期初余额	431,015,416.01	67,396,562.87
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	-72,849,937.27	513,308,209.05

#### 4、母公司现金流量表补充资料

补充资料	2009年1-6月	2008年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2009年1-6月	2008年1-6月份
净利润	24,701,344.77	41,671,187.50
加：计提的资产减值准备	146,554.62	400,182.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,570,481.61	10,315,119.32
无形资产摊销	505,899.66	1,008,044.47
长期待摊费用摊销	60,000.00	365,120.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		

固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用	6,157,568.42	11,065,144.44
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	136,809.73	-100,020.64
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	1,973,595.82	-31,220,898.27
经营性应收项目的减少（减：增加）	-34,790,672.96	-11,343,732.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	12,174,129.61	2,140,685.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,635,711.28	24,300,833.46
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	341,166,810.89	512,380,191.77
减：现金的期初余额	385,234,118.49	24,461,243.27
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	-44,067,307.60	487,918,948.50

## 十、或有事项

1、本公司为子公司—潍坊歌尔提供国家开发银行贷款担保，担保金额 7,000 万元。借款期限 8 年，自 2007 年 2 月 14 日至 2015 年 2 月 13 日，报告期末借款余额 6,600 万元。

2、此外，截止 2009 年 06 月 30 日，本公司对非关联方提供的担保金额为人民币 5,000 万元，明细如下：

序号	被担保单位	担保金额	起止日期
1	山东海化集团有限公司	2500 万元	2005.06.30-2009.11.19
2	山东海化集团有限公司	2500 万元	2005.06.30-2010.06.17
	合计	5000 万元	

3、山东海化集团有限公司是以发展海洋化工新兴产业为主导，集科、工、贸等为一体的现代化特大型企业，属“全国 120 家试点企业集团”，是山东省重点培育的大型骨干企业集团之一，是全国最大的海

洋化工生产和出口创汇基地。该集团资产规模较大，经营和财务状况良好，与公司有多年的合作关系，并且信誉良好。

公司对山东海化集团有限公司经营情况持续跟踪，截至目前，该集团对发行人提供担保下的借款均正常还款付息，未发生逾期行为。

#### **十一、承诺事项**

本公司发行前全体股东承诺：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。

#### **十二、资产负债日后事项中的非调整事项**

无

#### **十三、期后事项**

无

## § 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

二〇〇九年八月十七日