

# 歌尔声学股份有限公司

GoerTek Inc.



## 二〇一一年度报告

证券简称：歌尔声学

证券代码：002241

二〇一二年二月十二日

# 目 录

<b>第一节</b>	<b>重要提示</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节</b>	<b>公司基本情况简介</b> .....	<b>3</b>
<b>第三节</b>	<b>会计数据和业务数据摘要</b> .....	<b>6</b>
<b>第四节</b>	<b>股本变动及股东情况</b> .....	<b>8</b>
<b>第五节</b>	<b>董事、监事、高级管理人员和员工情况</b> .....	<b>13</b>
<b>第六节</b>	<b>公司治理结构</b> .....	<b>20</b>
<b>第七节</b>	<b>内部控制</b> .....	<b>27</b>
<b>第八节</b>	<b>股东大会情况简介</b> .....	<b>32</b>
<b>第九节</b>	<b>董事会报告</b> .....	<b>34</b>
<b>第十节</b>	<b>监事会报告</b> .....	<b>64</b>
<b>第十一节</b>	<b>重要事项</b> .....	<b>66</b>
<b>第十二节</b>	<b>财务报告</b> .....	<b>75</b>
<b>第十三节</b>	<b>备查文件目录</b> .....	<b>167</b>

## 第一节 重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

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

## 第二节 公司基本情况简介

一、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

二、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

三、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

公司国际互联网网址：<http://www.goertek.com>

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

四、公司法定代表人：姜滨

五、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>

六、信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

七、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： 2011年6月24日

公司企业法人营业执照注册号： 370700228078705

税务登记号码： 370705729253432

组织机构代码： 72925343-2

公司聘请的会计师事务所： 国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所办公地址： 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

保荐机构： 广发证券股份有限公司

保荐机构办公地址： 广州市天河北路183 号大都会广场19 楼

签字保荐人代表姓名： 詹先惠、李声祥

## 八、公司历史沿革

### 1、第一次变更

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 613号文核准，2008年5月14日，公司发行人民币普通股（A股）股票3,000万股，发行价格为每股人民币18.78元，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，总股本由9,000万元变更为12,000万元。注册登记日期：2008年7月22日，注册登记地点：山东省工商行政管理局。

### 2、第二次变更

2009年5月，公司依据2008年年度股东大会决议，实施了2008年度权益分派方案，以公司总股本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），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分派方案实施后，公司总股本由12,000万股增加至24,000万股。注册登记日期：2009年7月20日，注册登记地点：山东省工商行政管理局。

### 3、第三次变更

2010年3月，公司依据2009年年度股东大会决议，实施了2009年度权益分派方案，以公司总股本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），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分派方案实施后，公司总股本增加至36,000万股。注册登记日期：2010年3月30日，注册登记地点：山东省工商行政管理局。

### 4、第四次变更

经中国证券监督管理委员会《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2010]1255号文核准，公司于2010年9月29日采用非公开发行方式向5名特定对象发行A股股票1,579.1275万股。本次发行新增的1,579.1275万股于2010年10月11日在中国结算深圳分公司办理股份登记手续，并于2010年10月21日在深圳证券交易所上市。本次发行结束后，公司注册资本变更为37,579.1275万元。注册登记日期：2010年12月13日，注册登记地点：山东省工商行政管理局。

#### 5、第五次变更

2011年6月，公司依据2010年年度股东大会决议，实施了2010年度权益分派方案，以总股本37,579.1275万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利2元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分派方案实施后，公司总股本增加至75,158.255万股。注册登记日期：2011年6月24日，注册登记地点：山东省工商行政管理局

在历次变更中，公司企业法人营业执照注册号 370700228078705、税务登记证号码 370705729253432、组织机构代码：72925343-2 均未发生变化。

公司自上市以来重要的子公司的设立、变动情况如下：

公司成立时间	子公司简称	持股比例(%)	业务性质	备注
2001年5月29日	歌尔光电	51	生产	2009年5月收购
2008年10月29日	北京爱乐天天	100	进出口贸易	青岛歌尔投资，于2010年6月注销
2009年6月4日	芬兰歌尔	100	研发贸易	直接投资
2010年5月18日	歌尔科技	100	生产	直接投资
2011年8月26日	歌尔贸易	100	贸易	直接投资
2011年8月23日	台湾歌尔	100	研发贸易	直接投资
2011年12月13日	日本歌尔	100	研发贸易	直接投资

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入（元）	4,077,000,282.02	2,644,667,519.52	54.16%	1,126,850,226.05
营业利润（元）	634,627,060.96	342,632,178.21	85.22%	112,442,938.27
利润总额（元）	665,807,971.11	360,112,408.86	84.89%	124,329,377.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	528,017,960.16	276,452,510.48	91.00%	99,876,278.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	501,549,313.02	258,356,329.85	94.13%	86,146,923.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	557,393,877.38	321,385,206.74	73.43%	67,926,930.45
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额（元）	5,568,397,057.82	3,283,306,891.78	69.60%	1,810,414,567.33
负债总额（元）	3,395,286,004.95	1,573,664,026.98	115.76%	873,531,425.00
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,086,039,405.28	1,634,513,666.85	27.62%	875,381,611.38
总股本（股）	751,582,550.00	375,791,275.00	100.00%	240,000,000.00

#### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.70	0.38	84.21%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.38	84.21%	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.67	0.35	91.43%	0.12
加权平均净资产收益率（%）	28.37%	24.64%	3.73%	11.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	26.95%	23.21%	3.74%	11.69%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.74	0.86	-13.95%	0.28

	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元/股)	2.78	4.35	-36.09%	3.65
资产负债率 (%)	60.97%	47.93%	13.04%	48.25%

### 三、非经常性损益项目

适用  不适用

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适 用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-162,558.29		-89,523.88	-11,891.59
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	30,542,600.00		17,203,800.00	11,786,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00		3,340,992.12	1,158,848.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800,868.44		365,954.53	112,330.90
少数股东权益影响额	-41,093.79		-75,268.10	-497,404.57
所得税影响额	-4,671,169.22		-2,649,774.04	1,181,470.87
合计	26,468,647.14	-	18,096,180.63	13,729,354.05

### 四、境内外会计准则差异

适用  不适用



## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

2011年5月23日，公司首次公开发行前已发行股份解除限售的数量为27,000万股，占公司股本总额的71.85%。根据《公司法》、《中小企业板规则汇编》等有关法规的规定，公司现任董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；且上述人员在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。

2011年6月3日，经公司2010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的分配方案。分红转增前公司总股本为37,579.1275万股，分红转增后公司总股本为75,158.255万股。

2011年10月21日，公司2010年定向增发股票3,158.255万股解除限售并上市流通，上述股份占公司总股本的4.20%；

详见 1、股份变动情况表；2、限售股份变动情况表。

#### 1、股份变动情况表

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	285,791,275	76.05%			119,201,275	-198,172,550	-78,971,275	206,820,000	27.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	285,791,275	76.05%			16,908,775	-300,465,050	-283,556,275	2,235,000	0.30%
其中：境内非国有法人持股	138,091,275	36.75%			13,891,275	-151,982,550	-138,091,275		
境内自然人持股	147,700,000	39.30%			3,017,500	-148,482,500	-145,465,000	2,235,000	0.30%
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					102,292,500	102,292,500	204,585,000	204,585,000	27.22%
二、无限售条件股份	90,000,000	23.95%			256,590,000	198,172,550	454,762,550	544,762,550	72.48%
1、人民币普通股	90,000,000	23.95%			256,590,000	198,172,550	454,762,550	544,762,550	72.48%

	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
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	375,791,275	100.00%			375,791,275	0	375,791,275	751,582,550	100.00%

## 2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
潍坊歌尔集团有限公司	121,500,000	121,500,000	0	0	上市承诺	2011.05.23
姜滨	91,800,000	22,950,000	68,850,000	137,700,000	董监高限售	每年解禁所持股数的 25%
姜龙	21,810,000	5,452,500	16,357,500	32,715,000	董监高限售	
孙伟华	3,660,000	915,000	2,745,000	5,490,000	董监高限售	
孙红斌	3,660,000	915,000	2,745,000	5,490,000	董监高限售	
刘丽琳	3,300,000	3,300,000	0	0	上市承诺	2011.05.23
胡双美	3,000,000	0	3,000,000	6,000,000	董监高限售	每年解禁所持股数的 25%
宫见棠	2,955,000	738,750	2,216,250	4,432,500	董监高限售	
姚荣国	2,790,000	697,500	2,092,500	4,185,000	董监高限售	
北京亿润创业投资有限公司	2,700,000	2,700,000	0	0	上市承诺	2011.05.23
李青	2,235,000	1,117,500	1,117,500	2,235,000	董事在申报离任后六个月后的十二月内出售股票数量不得超过持股的 50%	2011.05.23 2012.02.01
徐海忠	1,920,000	480,000	1,440,000	2,880,000	董监高限售	每年解禁所持股数的 25%
肖明玉	1,485,000	371,250	1,113,750	2,227,500	董监高限售	
段会禄	1,335,000	333,750	1,001,250	2,002,500	董监高限售	
宋青林	975,000	243,750	731,250	1,462,500	董监高限售	
刘春发	975,000	975,000	0	0	上市承诺	2011.05.23
王显彬	975,000	975,000	0	0	上市承诺	2011.05.23
刘忠远	975,000	975,000	0	0	上市承诺	2011.05.23
杨传斌	975,000	975,000	0	0	上市承诺	2011.05.23
刘世亮	975,000	975,000	0	0	上市承诺	2011.05.23

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
西安国际信托有限公司	1,600,000	3,200,000	1,600,000	0	定向增发限售	2011.10.21
华商基金管理有限公司	5,000,000	10,000,000	5,000,000	0	定向增发限售	2011.10.21
张盛林	1,900,000	3,800,000	1,900,000	0	定向增发限售	2011.10.21
嘉实基金管理有限公司	5,000,000	10,000,000	5,000,000	0	定向增发限售	2011.10.21
易方达基金管理有限公司	2,291,275	4,582,550	2,291,275	0	定向增发限售	2011.10.21
合计	285,791,275	198,112,550	119,201,275	206,820,000	—	—

## 二、股票发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕613号文核准，公司于2008年5月14日首次公开发行人民币普通股(A股)3,000万股，发行价格为18.78元/股。

2、经深圳证券交易所深证上〔2008〕70号批准，公司首次公开发行的人民币普通股（A股）网上定价发行的2,400万股于2008年5月22日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下配售600万股于2008年8月22日上市流通。

3、经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1255号文核准，公司于2010年9月29日非公开发行股票1,579.1275万股(2010年度利润分配后为3,158.255万股)，每股发行价为人民币33.01元。上述股票限售期一年，已于2011年10月21日上市流通，上市交易数量3,158.255万股。

4、2011年5月，公司首次公开发行前已发行股份解除限售的数量为27,000万股，解除限售后公司现任董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；且上述人员在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。

5、公司无内部职工股。

## 三、股东情况介绍

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	13,093	本年度报告公布日前一个月末股东总数	13,431
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	质押或冻结的股份数量
潍坊歌尔集团有限公司	境内非国有法人	32.33%	243,000,000		98,000,000
姜滨	境内自然人	24.43%	183,600,000	137,700,000	4,400,000
姜龙	境内自然人	5.80%	43,620,000	32,715,000	3,300,000
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	1.45%	10,907,764		
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.33%	10,000,000		
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	境内非国有法人	1.33%	9,999,759		
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	境内非国有法人	1.16%	8,735,387		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	1.13%	8,499,952		
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.02%	7,638,840		
中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	7,462,016		
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	
潍坊歌尔集团有限公司			243,000,000	人民币普通股	
姜滨			45,900,000	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			10,907,764	人民币普通股	
姜龙			10,905,000	人民币普通股	
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金			10,000,000	人民币普通股	
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金			9,999,759	人民币普通股	
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金			8,735,387	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			8,499,952	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			7,638,840	人民币普通股	
中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金			7,462,016	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；潍坊歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。				

注 1：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。

注 2：2011 年 11 月，潍坊歌尔集团有限公司将其持有的公司无限售条件的流通股 5,800 万股（占其所持公司股份的 23.87%，占公司总股本的 7.72%）质押给山东省国际信托有限公司，用于借款担保。上述担保已于 2011 年 11 月 8 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完股权质押登记手续。截止报告期末，歌尔集团共质押其持有的公司股份 9,800 万股，占公司股份总数的 13.04%。

注 3：潍坊歌尔集团质押借款 3 亿元已于 2012 年 1 月 20 日归还，涉及到的 4,000 万股质押股权正在办理解

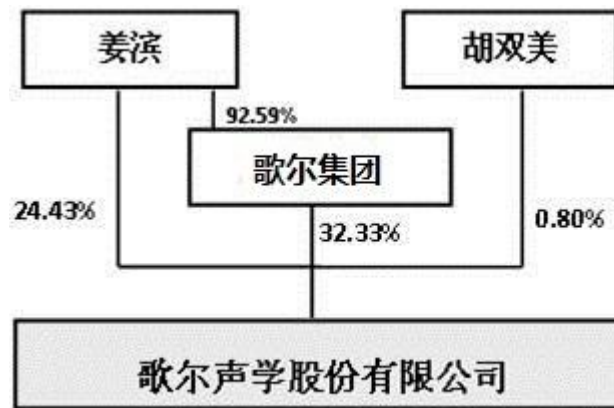
除质押手续。

## 2、控股股东情况介绍

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为潍坊歌尔集团有限公司（以下简称“歌尔集团”），组织机构代码号为：72860842-2，2011年12月31日，歌尔集团持有公司243,000,000流通股，占公司股票总数的32.33%。

## 3、公司实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人仍为姜滨先生和胡双美女士，两人为夫妻关系。姜滨先生持有公司 24.43%的股份，并通过歌尔集团间接持有公司 29.94%的股份，胡双美女士持有公司 0.80%的股份。



4、报告期内，公司没有其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东。

5、实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
姜滨	董事长、总经理	男	46	2010年07月28日	2013年07月27日	91,800,000	183,600,000	公积金转增
姜龙	副董事长、高级副总经理	男	38	2010年07月28日	2013年07月27日	21,810,000	43,620,000	公积金转增
孙伟华	董事、高级副总经理	男	49	2010年07月28日	2013年07月27日	3,660,000	6,640,000	公积金转增、二级市场减持
彭剑锋	董事	男	51	2010年07月28日	2013年07月27日	0	0	
宁向东	独立董事	男	47	2010年07月28日	2013年07月27日	0	0	
朱武祥	独立董事	男	47	2010年07月28日	2013年07月27日	0	0	
李晓东	独立董事	男	46	2010年07月28日	2013年07月27日	0	0	
杨晓明	独立董事	男	43	2010年07月28日	2013年07月27日	0	0	
宋青林	监事会主席	男	37	2010年07月28日	2013年07月27日	975,000	1,950,000	公积金转增
姚荣国	监事	男	42	2010年07月28日	2013年07月27日	2,790,000	5,300,000	公积金转增、二级市场减持
冯建亮	职工监事	男	38	2010年07月28日	2013年07月27日	0	0	
孙红斌	副总经理	男	46	2010年07月28日	2013年07月27日	3,660,000	6,927,500	公积金转增、二级市场减持
宫见棠	副总经理	男	38	2010年07月28日	2013年07月27日	2,955,000	5,428,600	
肖明玉	副总经理	男	47	2010年07月28日	2013年07月27日	1,485,000	2,883,000	
徐海忠	副总经理、董事会秘书	男	41	2010年07月28日	2013年07月27日	1,920,000	3,840,000	公积金转增
段会禄	副总经理、财务总监	男	36	2010年07月28日	2013年07月27日	1,335,000	2,670,000	公积金转增
黄志怡	副总经理	男	59	2010年07月28日	2013年07月27日	0	0	
胡双美	副总经理	女	46	2011年03月25日	2013年07月27日	3,000,000	6,000,000	公积金转增
合计	-	-	-	-	-	135,390,000	268,859,100	-

注：经 2011 年 3 月 25 日召开的公司第二届董事会第七次会议批准，聘任段会禄先生、胡双美女士为公司副总经理，详细信息请参考 2011 年 3 月 26 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的公告。

## (二) 现任董事、监事、高级管理人员在其它单位的任职或兼职情况

序号	姓名	公司任职	在其它单位任职情况	
			单位名称	所任职务
1	姜滨	董事长、总经理	歌尔集团	董事长
			潍坊歌尔	董事长、总经理
			歌尔光电	董事长
			潍坊怡通工置业有限公司	执行董事
			潍坊歌尔庄园有限公司	执行董事
2	姜龙	副董事长、高级副总经理	歌尔集团	董事
			潍坊歌尔	副总经理
			美国歌尔	执行董事
			芬兰歌尔	执行董事
			香港歌尔	执行董事
3	彭剑锋	董事	北京华夏基石管理咨询集团	董事长
4	孙红斌	副总经理	深圳歌尔	执行董事、总经理
			歌尔科技	执行董事、总经理
			潍坊怡通工置业有限公司	监事
5	宫见棠	董事、高级副总经理	青岛歌尔	执行董事、总经理
			深圳歌尔	监事
			歌尔贸易	总经理
			北京歌尔	监事
6	段会禄	副总经理、财务总监	潍坊歌尔	董事
			歌尔集团	董事
			歌尔光电	监事
			歌尔贸易	执行董事
7	姚荣国	监事	歌尔集团	监事
8	徐海忠	副总经理、董事会秘书	歌尔光电	董事
9	黄志怡	副总经理	台湾歌尔	执行董事

## (三) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

## 1、董事会成员

**姜滨先生**，现任本公司董事长、总经理。

清华大学高级工商管理硕士、北京航空航天大学学士。2001 年创办了潍坊怡通工电子有限公司、潍坊怡力达电声有限公司，曾任潍坊亚光电子有限公司技术经理。姜滨先生有 20 多年电声行业的丰富工作经验，是潍坊市第十五届人民代表大会常务委员会委员、中国电子元件行业协会电声分会副理事长。曾荣获山东省“五一劳动奖章”、山东省优秀社会主义事业建设者、潍坊市优秀企业家等称号。

**姜龙先生**，现任本公司副董事长、高级副总经理。

美国马里兰大学战略管理专业博士、中国人民大学企业管理专业硕士、清华大学学士。2005 年加入本公司，分管公司的市场和销售工作。姜龙先生曾任美国 MICROTEST 公司销售工程师、销售主管、中国总代理。

**孙伟华先生**，现任本公司董事、高级副总经理。

山东广播电视大学大专学历。2001 年加入本公司，分管公司装备本部。孙伟华先生曾就职于潍坊电子器件厂、潍坊无线电厂以及潍坊华光集团，有近 30 年电子行业的丰富管理经验。

**宫见棠先生**，现任本公司董事、高级副总经理。

清华大学工商管理硕士，哈尔滨工业大学学士。宫见棠先生于 2004 年加入本公司，分管公司的技术研发工作。宫见棠先生曾经担任深圳华为技术有限公司技术经理，一汽-大宇（烟台）汽车发动机有限公司主管工程师。宫见棠先生拥有十几年相关行业技术管理工作经验。

**彭剑锋先生**，现任本公司董事。

中国人民大学硕士，中国知名管理咨询专家。彭剑锋先生现任中国人民大学教授、博士生导师，北京华夏基石管理咨询集团董事长，中国企业联合会管理咨询业委员会副主任委员，北京企业联合会副会长。主要研究领域：人力资源。

**宁向东先生**，现任本公司独立董事。

清华大学博士、硕士和学士，美国哈佛大学等多家知名大学访问学者。宁向东先生现任清华大学中国经济研究中心常务副主任、教授，主要研究领域：企业理论、公司治理理论，以及中国企业的改革和发展。

**朱武祥先生**，现任本公司独立董事。

清华大学博士、硕士和学士，麻省理工学院斯隆管理学院等世界多家知名大学访问学者。朱武祥先生现任清华大学经济管理学院金融系副主任，教授，博士生导师，主要研究领域：公



司金融。

**李晓东先生**，现任本公司独立董事。

中国科学院声学研究所博士、哈尔滨船舶工程学院水声工程系硕士、南京大学声学专业学士。李晓东先生现任中国科学院声学研究所通信声学研究室主任、研究员，兼任中国科学院声学研究所学术委员会副主任、学位委员会委员；目前还担任中国声学学会理事，中国声学学会/电子学会声频工程分会副主任委员。李晓东先生是国内声学领域的专家。

**杨晓明先生**，现任本公司独立董事。

北京交通大学管理学硕士、香港科技大学财务分析学硕士、中国注册会计师。杨晓明先生现任天健光华会计师事务所风险管理业务合伙人及天健光华咨询有限公司总经理，曾任中国联通香港红筹公司财务部经理，华为技术投资（香港）有限公司财经管理部高级经理，主要研究领域：内部控制。

## 2、监事会成员

**宋青林先生**，现任本公司监事会主席。

中国科学院电子学研究所物理电子学工学博士，河北工业大学电子工程专业硕士、学士。2004 年加入本公司，分管 MEMS 麦克风的研发管理工作。宋青林先生曾在 2003 年作为访问学者前往英国卢瑟福实验室参加中科院与英国皇家协会的合作项目，参与过 863、973 及国家自然科学基金项目的研究工作。宋青林先生的研究领域是微机电系统技术开发，申请 61 项中国专利，8 项国外专利。

**姚荣国先生**，现任本公司监事。

山东电子职业技术学院专科毕业。2001 年加入本公司，分别担任过技术部副部长、生产经理、采购部长、开发副总经理。曾任潍坊亚光电子有限公司助理工程师，姚荣国先生有近 20 年电声行业工作经验。

**冯建亮先生**，现任本公司职工代表监事、内部审计部门负责人。

毕业于南京农业大学会计专业。2001 年加入本公司，担任潍坊怡力达电声有限公司财务部经理助理、经理。冯建亮先生曾就职于潍坊恒信纸业集团有限公司财务部。冯建亮先生是注册会计师、注册税务师，有多年的财务管理从业经验。

## 3、高级管理人员

**姜滨先生、姜龙先生、孙伟华先生**简历详见本节之“董事会成员”。

**孙红斌先生**，现任本公司副总经理。

山东大学工业自动化专业学士。2003 年加入本公司，分管公司的微型电声元器件的市场管理工作。曾经担任中国电子进出口山东公司业务部经理、主任。孙红斌先生拥有 20 多年的市场营销和进出口业务方面的丰富工作经验。

**肖明玉先生**，现任本公司副总经理。

天津新华职工大学无线电技术专业专科毕业。2006 年进入公司，分管公司的生产运营和品质管理工作。曾任天津长城（集团）有限公司品质控制主管，ADI（泰国）有限公司主管、工程师，美律（泰国）电子有限公司经理，金宝（泰国）电子有限公司经理，宁波屹东电子股份有限公司运营副总裁。肖明玉先生拥有 20 多年电子行业的工厂管理经验。

**徐海忠先生**，现任本公司副总经理、董事会秘书。

中国人民大学企业管理专业硕士。徐海忠先生于 2003 年加入本公司，任总经理助理。曾任中国科技国际信托投资有限责任公司研究所行业分析师。徐海忠先生有十余年的企业行政和人力资源管理经验。

**段会禄先生**，现任本公司副总经理、财务总监。

山东财政学院学士。2001 年加入本公司，先后担任公司会计、财务经理、财务部门经理。段会禄先生有十几年的企业财务工作经验。

**黄志怡先生**，现任本公司副总经理。

美国德州大学电机硕士，台湾成功大学电机学士。2008 年加入本公司，负责海外市场业务的开拓。曾任美国 Abbott Labs 技术经理，PC-TEL RD 副总经理以及 Fortemedia 资深副总经理。

**胡双美女士**，现任本公司副总经理。

哈尔滨工业大学毕业。2001 年加入本公司，先后担任公司市场部经理、运营部经理等职务。胡双美女士有十多年的企业运营管理工作经验。

#### （四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，并依据风险、责任、利益相一致的原则，年底根据经营业绩和个人绩效，严格按照考核评定程序。

2、独立董事津贴标准由公司股东大会决议通过，独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由公司承担。

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)(税前)	是否在股东单位或其他关 联单位领取薪酬
姜滨	董事长、总经理	79.00	否
姜龙	副董事长、高级副总经理	37.00	否
孙伟华	董事、高级副总经理	37.00	否
彭剑锋	董事	8.00	否
宁向东	独立董事	8.00	否
朱武祥	独立董事	8.00	否
李晓东	独立董事	8.00	否
杨晓明	独立董事	8.00	否
宋青林	监事会主席	26.00	否
姚荣国	监事	17.00	否
冯建亮	监事	8.00	否
孙红斌	副总经理	37.00	否
宫见荣	董事、高级副总经理	37.00	否
肖明玉	副总经理	37.00	否
徐海忠	副总经理、董事会秘书	37.00	否
段会禄	副总经理、财务总监	37.00	否
黄志怡	副总经理	37.00	否
胡双美	副总经理	24.00	否
合计	-	490.00	

(五) 董事、监事、高级管理人员报告期内未发生被授予的股权激励情况

(六) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况

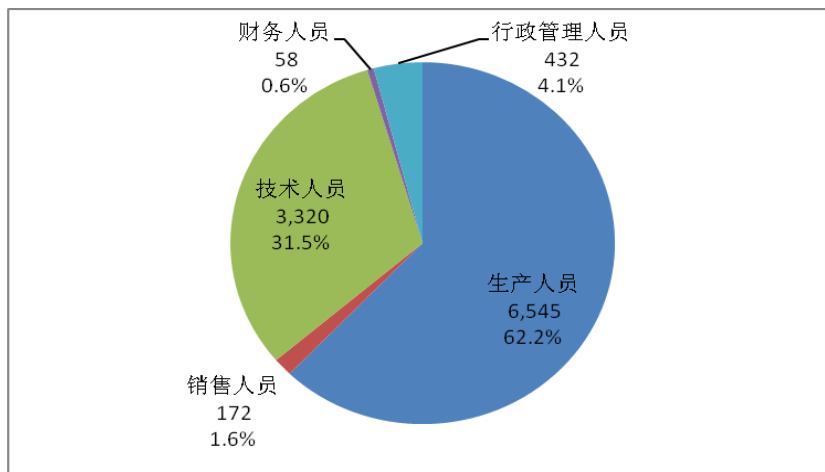
经 2011 年 3 月 25 日召开的公司第二届董事会第七次会议批准，聘任段会禄先生、胡双美女士为公司副总经理。

## 二、员工情况

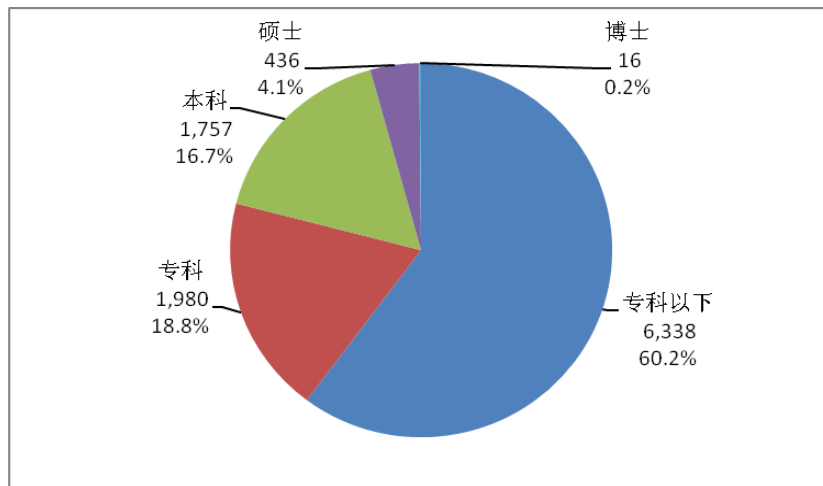
分类类别	类别项目	人数(人)	占公司总人数比例(%)
专业构成	生产人员	6,545	62.2
	销售人员	172	1.6
	技术人员	3,320	31.5
	财务人员	58	0.6
	行政管理人员	432	4.1
合计		10,527	10,527
教育程度	专科以下	6,338	60.2

分类类别	类别项目	人数 (人)	占公司总人数比例 (%)
	专科	1,980	18.8
	本科	1,757	16.7
	硕士	436	4.1
	博士	16	0.2
合计		10,527	10,527

专业构成饼状图



教育程度构成饼状图



公司没有需承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。公司报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

目前公司审议通过正在执行的制度及最新披露时间表如下：

序号	制度名称	最新披露时间
1	股东大会议事规则	2007.9.24
2	董事会议事规则	2007.9.24
3	监事会议事规则	2007.9.24
4	关联交易决策制度	2007.9.24
5	独立董事工作制度	2007.9.24
6	信息披露管理制度	2007.9.24
7	内部控制制度	2007.10.15
8	董事会战略与投资委员会实施细则	2008.1.14
9	董事会审计委员会实施细则	2008.1.14
10	董事会薪酬与考核委员会实施细则	2008.1.14
11	规范与关联方资金往来的制度	2008.1.14
12	重大信息内部报告制度	2008.6.7
13	董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度	2008.6.7
14	董事会秘书工作细则	2008.6.7
15	投资者关系管理制度	2008.6.7
16	募集资金管理制度	2008.6.7
17	企业并购控制制度	2008.10.16
18	衍生工具控制制度	2008.10.16
19	内部审计制度	2008.10.16
20	无形资产控制制度	2008.10.16
21	独立董事年报工作制度	2008.10.29
22	审计委员会年报工作规程	2008.10.29
23	对外担保制度	2008.10.29
24	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010.3.30
25	歌尔声学股份有限公司章程	2011.4.19
26	内幕信息知情人管理制度	2012.1.4

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前有独立董事四名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。2011年度，公司修订了《内幕信息知情人管理制度》，进一步完善公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。。公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定、《公司信息披露管理制度》和《公司重大事项报告制度》等真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

## 二、公司董事履职情况

### （一）公司董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市规范运作指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法行使权力，履行职责：全面加强董事会建设，严格董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	
姜滨	董事长	10	7	3	0	0	否	
姜龙	董事	10	7	3	0	0	否	
孙伟华	董事	10	7	3	0	0	否	
宫见荣	董事	10	7	3	0	0	否	
宁向东	独立董事	10	3	7	0	0	否	
朱武祥	独立董事	10	4	6	0	0	否	
李晓东	独立董事	10	5	5	0	0	否	
彭剑锋	外部董事	10	5	5	0	0	否	
杨晓明	独立董事	10	6	4	0	0	否	
年内召开董事会会议次数								10
其中：现场会议次数								2
通讯方式召开会议次数								3
现场结合通讯方式召开会议次数								5

### （二）公司独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事宁向东、朱武祥、李晓东、杨晓明按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规规则和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关要求，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席董事会、股东大会、审计委员会相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响。对公司募集资金使用管理、财务报表审计、高管聘任、公司战略发展等事项认真监督，并对公司的关联方资金占用及对外担保事项、续聘审计机构、年度利润分配方案、董事会关于内部控制的自我评价等相关事项发表独立意见。2011年度，公司四名独立董事对公司董事会的各项议案和公司的其他事项没有提出异议的情况。各位独立董事履职情况如下：

#### 1、宁向东

(1) 到公司现场办公和了解、检查情况：2011年度，宁向东先生利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，同时，多次到公司现场深入了解情况，积极与公司董、监、高开展交流与沟通，及时掌握公司的经营动态。

(2) 专门委员会任职情况：报告期内，宁向东先生担任公司董事会薪酬与考核委员会委员，对公司董事、监事和高级管理人员在2011年度的工作表现进行了评价，并对公司聘任管理人员及改善考核方法方面提出了一些可行性建议。

(3) 2011年年报工作情况：在公司2011年年报及相关资料的编制过程中，宁向东先生认真听取了高管层对今年行业发展趋势、经营状况、投融资活动等方面的情况汇报，与公司财务总监、年审注册会计师进行了充分、有效沟通，并对年报审计工作提出了建设性意见，积极督促会计师按时完成审计工作。

(4) 履行独立董事职责的其他情况：未提议召开董事会；通过审计委员会提议继续聘用国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）；未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

#### 2、朱武祥

(1) 到公司现场办公和了解、检查情况：2011年度，朱武祥先生利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，同时，多次到公司现场深入了解情况，积极与公司董、监、高开展交流与沟通，及时掌握公司的经营动态。

(2) 专门委员会任职情况：报告期内，朱武祥先生担任公司董事会薪酬与考核委员会主席，牵头对公司董事、监事和高级管理人员在2011年度的工作表现进行了评价，并对公司聘任管理人员及改善考核方法方面提出了一些可行性建议。



(3) 2011年年报工作情况：在公司2011年年报及相关资料的编制过程中，朱武祥先生认真听取了高管层对今年行业发展趋势、经营状况、投融资活动等方面的情况汇报，与公司财务总监、年审注册会计师进行了充分、有效沟通，并对年报审计工作提出了建设性意见，积极督促会计师按时完成审计工作。

(4) 履行独立董事职责的其他情况：未提议召开董事会；通过审计委员会提议继续聘用国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）；未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

### 3、李晓东

(1) 到公司现场办公和了解、检查情况：2011年度，李晓东先生利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，同时，多次到公司现场深入了解情况，积极与公司董、监、高开展交流与沟通，及时掌握公司的经营动态。

(2) 专门委员会任职情况：报告期内，李晓东先生担任公司董事会战略与投资委员会、审计委员会委员，参与召开审计委员会工作会议，审议公司内审部提交的相关审计报告；对公司的定期财务报告进行分析，根据分析结果及时提醒企业关注有关经营事项。对公司董事、监事和高级管理人员在2011年度的工作表现进行了评价，并对公司聘任管理人员及改善考核方法方面提出了一些可行性建议。

(3) 2011年年报工作情况：在公司2011年年报及相关资料的编制过程中，李晓东先生认真听取了高管层对今年行业发展趋势、经营状况、投融资活动等方面的情况汇报，与公司财务总监、年审注册会计师进行了充分、有效沟通，并对年报审计工作提出了建设性意见，积极督促会计师按时完成审计工作。

(4) 履行独立董事职责的其他情况：未提议召开董事会；通过审计委员会提议继续聘用国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）；未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

### 4、杨晓明

(1) 到公司现场办公和了解、检查情况：2011年度，杨晓明东先生利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，同时，多次到公司现场深入了解情况，积极与公司董、监、高开展交流与沟通，及时掌握公司的经营动态。

(2) 专门委员会任职情况：报告期内，杨晓明先生担任公司审计委员会主席，牵头召开审计委员会工作会议，审议公司内审部提交的相关审计报告；对公司的定期财务报告进行分析，根据分析结果及时提醒企业关注有关经营事项；对公司董事、监事和高级管理人员在2011年度的工作表现进行了评价，并对公司聘任管理人员及改善考核方法方面提出了一些可行性建议。

(3) 2011年年报工作情况：在公司2011年年报及相关资料的编制过程中，杨晓明先生认真听取了高管层对今年行业发展趋势、经营状况、投融资活动等方面的情况汇报，与公司财务总监、年审注册会计师进行了充分、有效沟通，并对年报审计工作提出了建设性意见，积极督促会计师按时完成审计工作。

(4) 履行独立董事职责的其他情况：未提议召开董事会；通过审计委员会提议继续聘用国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）；未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

#### (5) 独立董事发表独立意见情况

报告期内，各位独立董事对董事会审议的各项议案及其他相关事项没有提出异议。对公司募集资金使用、对外担保、聘任高管人员等相关事项发表了3次独立意见，切实履行了独立董事的责任与义务。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司自主生产经营、采购与销售，对大股东或其关联单位不存在依赖性；公司资产独立、产权明晰，不存在与大股东混合经营的情况，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司独立从事生产经营，对大股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的原材料采购和产品的生产、销售系统，主要的原材料采购和产品的生产、销售，不依赖大股东和其它关联企业。

2、人员分开情况：公司设有专门负责公司劳动人事及工资管理的工作部门，并制定了对员工进行考核管理的有关规章制度。公司高管人员未在本公司和股东单位及股东的分、子公司中双重任职。

3、机构独立情况：公司的内部组织机构完全独立于大股东，与大股东之间不存在隶属关系；公司与大股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公的情况。

4、资产完整情况：公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及土地使用权、房屋产权、工业产权、专利技术资产。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策；同时对子公司的财务实行垂直直线管理；公司在银行设立了独立账号，依法独立纳税。

#### 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制的建立和健全情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《企业内部控制基本规范》等法律法规和规范性文件的要求，不断建立健全公司内部控制制度，提高公司治理水平，进一步规范公司运作。

公司董事会负责内部控制的建立健全、有效实施；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。2011年度公司内部控制制度的建立健全和执行情况如下：

#### 1、生产经营的内部控制

在生产经营控制方面，公司制定了完善的销售、采购、生产等管理运作程序，包括《销售控制制度》、《成本费用控制制度》、《预算控制制度》、《存货控制制度》《合同控制制度》、《计算机信息系统控制制度》、《人力资源控制制度》等各项制度。公司通过加强对员工的定期培训和考核，定期不定期对各项制度的执行情况进行检查和评估，不断提高员工内控意识，保障公司内部控制制度的贯彻实施。

#### 2、财务管理的内部控制

在财务管理控制方面，公司建立了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了相应的岗位和职责权限，配置了具备资格的会计人员。公司制定了《财务会计报告编制控制制度》，建立了财务管理和内部控制体系，对货币资金、采购与付款、销售与收款、存货、固定资产等建立了严格内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理。为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。本年内未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### 3、信息披露的内部控制

在信息系统和对外信息披露管理控制方面，公司建立了包括办公自动化、ERP在内的信息系统，利用信息系统实现信息传达和部分流程控制。为了严格规范公司信息披露，公司制订了《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》，并根据2011年证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等规章要求，对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，对内幕信息、内幕信息知情人的范围及重大事项内幕信

息知情人登记管理制度进行了细化的规定，确保公司信息披露符合监管部门的有关法律、法规规定。2011年度，公司严格按照法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，确保了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

#### 4、其他重要事项的内部控制

在对外投资控制及控股子公司的管理控制方面，公司制定了《对外投资控制制度》、《对子公司的控制制度》、《企业并购控制制度》。2011年度，按照符合公司战略、合理配置资源、促进要素优化组合、提高公司综合经济效益的原则，就公司购买和处置资产、对外投资及其处置等事项进行了规范和科学决策。

在对外担保管理控制方面，公司制定了《对外担保制度》，完善对公司担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿与处置机制，尽可能地防范因被担保人财务状况恶化等原因给公司造成的潜在偿债风险。

在关联交易管理控制方面，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联人和关联交易事项进行了明确的界定，对关联交易的审批程序、回避表决、信息披露等问题进行了明确规定。2011年度，公司相关事项符合《公司章程》及公司制度的规定。

在募集资金的存放、使用和管理方面，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储管理、募集资金的使用、募集资金的投向变更以及募集资金的管理和监督等作了明确的规定。2011年度，公司募集资金存放和使用均严格按照制度执行。

## 二、内部控制检查监督部门设置情况及工作开展情况

公司审计部在审计委员会的直接领导下独立地开展内部审计、督查工作，监督公司及子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况，并出具独立的审计意见，定期将工作总结及工作计划向董事会审计委员会报告。

公司制定了《内部审计制度》等内控制度，设立了独立的内部审计部门，负责公司内部审计工作，对公司的财务收支、财务制度执行情况以及公司规章制度的执行实施审计和效能监察，对公司内部控制制度改进提出建议。

公司内部审计制度的建立和执行情况：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	-
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	-
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	-
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	-
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	-
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	-
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	-
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	-
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	-
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	-
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>审计委员会按时审议内审部门提交的年度内部审计工作报告和下一年度的内部审计工作计划，内部审计部门按照上一年度审议通过后的工作计划开展工作，对公司及子公司的经营管理、财务状况、内部控制以及关联交易、对外担保、募集资金管理和使用等重大事项进行审计，并出具专项审计报告。</p> <p>审计委员会定期向董事会报告内部审计工作进度、工作质量及发现的重大问题。及时对重大公告、重要事项进行审计并出具审计报告，能够及时发现内部控制缺陷、问题及风险隐患并提出改进或处理建议。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

### 三、监管部门关于内部控制规则落实的专项活动

2011年8月，深圳证券交易所组织中小企业板上市公司开展了“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动，公司按照要求，对照交易所有关内部控制的相关规则，依据公司实际情况，认真核查公司内部控制制度的制定和运行情况，并填写《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，经第二届董事会第十二次会议审议通过，于2011年9月28日公告。公司保荐代表人对公司编制的《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》进行核查，并出具了核查意见。认

为：公司填写的《公司内控规则落实情况自查表》是按照深交所《通知》的要求填写，真实的反映了公司对深交所有关内部控制的相关规则的落实情况，保荐机构对该自查表无异议。

#### 四、董事会对内部控制的评价及监事会、独立董事、中介机构意见

##### 1、董事会的自我评价

公司上市以来，经过多次修订增加，已经基本建立健全了内部控制制度，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要。公司的各项内部控制制度在营运环节中得到了有效执行，在重大投资、筹资、风险防范等方面发挥了较好的控制作用，基本达到了内部控制的整体目标，能够保证公司资产安全和财务报告及相关信息的真实完整，有效提高经营效率和效果；能够按照法律、法规和《公司章程》规定，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，保护公司和投资者的利益。

综上，董事会认为：公司已建立了一套较为健全的、完善的内部控制管理体系，符合有关法律法规的规定和要求，能够满足公司发展的需要，各项内部控制管理制度均得到了有效执行。截至2011年12月31日，公司的内部控制设计与运行有效。

公司《歌尔声学股份有限公司关于2011年度内部控制的自我评价报告》刊登在2012年2月14日的巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

##### 2、监事会的审核意见

经认真审核，监事会成员一致认为：公司已建立了较为健全的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了持续和严格的执行。董事会出具的《2011年度内部控制自我评价报告》客观地反映了公司的内部控制状况。

监事会决议刊登在2012年2月14日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

##### 3、独立董事的审核意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》等法律、法规和公司《独立董事工作制度》的有关规定，作为公司的独立董事，现就公司2011年度内部控制的自我评价报告发表独立意见如下：经核查，公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设

及运行情况。

独立董事审核意见刊登在 2012 年 2 月 14 日的巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### 4、会计师事务所的审核意见

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性认定进行了评价，出具了《内部控制鉴证报告》（国浩审字[2012]第 408A94 号），认为：歌尔声学股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报表相关的内部控制。

会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》刊登在 2012 年 2 月 14 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### 5、保荐机构的核查意见

广发证券股份有限公司对《歌尔声学股份有限公司关于 2011 年度内部控制的自我评价报告》出具了核查意见，认为：歌尔声学已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，广发证券将持续跟踪关注公司内部控制各项工作的开展。本保荐机构自 2011 年 9 月开始承担歌尔声学持续督导责任以来，其内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。公司的《2011 年度内部控制的自我评价报告》如实客观的反映了其内部控制制度的建设及运行情况，本保荐机构对公司《2011 年度内部控制的自我评价报告》无异议。

广发证券股份有限公司出具的核查意见刊登在 2012 年 2 月 14 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。



## 第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了2次股东大会：2010年度股东大会、2011年第一次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

### 一、2010 年度股东大会

2011年5月25日采用现场投票的表决方式在歌尔声学股份有限公司A-1会议室召开，会议审议通过了如下议题：

- 1、《关于审议公司<2010年度董事会工作报告>的议案》
- 2、《关于审议公司<2010年度监事会工作报告>的议案》
- 3、《关于审议公司<2010年度财务决算>的议案》
- 4、《关于审议2010年度报告及其摘要的议案》
- 5、《关于审议公司<2010年度利润分配及公积金转增预案>的议案》
- 6、《关于审议公司<关于募集资金2010年度存放与使用情况专项报告>的议案》
- 7、《关于续聘会计师事务所的议案》
- 8、《关于公司发行短期融资券及聘请主承销商的议案》

该次会议决议刊登在2011年5月26日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

### 二、2011 年第一次临时股东大会

2011年9月6日采取现场投票与网络投票相结合的方式在歌尔声学股份有限公司A-1会议室召开，会议审议通过了如下议题：

- 1、《关于<前次募集资金使用情况的报告>的议案》
- 2、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》
- 3、《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》
  - 3.1 非公开发行股票的种类和面值
  - 3.2 发行方式
  - 3.3 发行数量
  - 3.4 发行对象

3.5 定价基准日和定价方式

3.6 限售期

3.7 募集资金用途

3.8 上市地点

3.9 本次非公开发行前的滚存利润安排

3.10 本次发行决议的有效期

4、《关于本次非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告》

4.1 微型电声器件及模组扩产项目

4.2 高保真立体声耳塞式音频产品扩产项目

4.3 智能电视配件扩产项目

4.4 家用电子游戏机配件扩产项目

4.5 研发中心扩建项目

5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》

6、《关于公司非公开发行股票预案的议案》

该次会议决议刊登在2011年9月7日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网  
<http://www.cninfo.com.cn>上。

## 第九节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司总体经营情况

2011 年度，受欧债危机影响，全球经济复苏放缓，但是，以智能手机、智能平板电脑、智能电视、3D 显示为核心的多种新技术推动消费电子新产品增长迅速。根据 IDC、Gartner、DisplaySearch 等研究机构预测，2011 年智能手机的全球销售量将达到 4.792 亿部，同比增长 58%；平板电脑的全球销售量将达到 6,360 万台，同比增长 261.4%；3D 电视全球销售量 2,300 万台，同比增长 450%，带动新一轮消费电子产品及其配件需求的高速增长。报告期内，公司坚持积极推进大客户战略，不断增强新技术、新产品开发能力，加大产能建设，不断加强承接大客户国际产能转移带来的订单能力，竞争实力进一步加强。

报告期内，公司实现营业收入 407,700.03 万元，同比增长 54.16%，实现归属于上市公司股东的净利润 52,801.80 万元，同比增长 91.00%。

#### (1) 公司主要财务指标及变动情况

报告期内，公司实现营业收入 407,700.03 万元，同比增长 54.16%。募投项目逐步达产产能扩大，研发投入加大新产品销售增长迅速，公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润分别增长 85.22%、84.89% 和 91.00%。2011 年度，在电声器件产品领域竞争实力不断增强的同时，公司包括 3D 电子眼镜在内的电子配件产品获得持续增长。

报告期内，因经营规模迅速扩大，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 73.43%。

报告期内，公司实施了 2010 年度利润分配方案，股本从 37,579.1275 万股增加到 75,158.255 万股。

报告期内，公司经营规模扩大，营运资金需求增加，负债总额增长 115.76%，资产负债率较 2010 年末提高 13.04%；公司总资产增长 69.60%。加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率分别为 28.37% 和 26.95%，较 2010 年度提高 3.73% 和 3.74%，保持了较强的获利能力。

单位：万元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入	407,700.03	264,466.75	54.16%	112,685.02
营业利润	63,462.71	34,263.22	85.22%	11,244.29
利润总额	66,580.80	36,011.24	84.89%	12,432.94
归属于上市公司股东的净利润	52,801.80	27,645.25	91.00%	9,987.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,154.93	25,835.63	94.13%	8,614.69
经营活动产生的现金流量净额	55,739.39	32,138.52	73.43%	6,792.69
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额	556,839.71	328,330.69	69.60%	181,041.46
负债总额	339,528.60	157,366.40	115.76%	87,353.14
归属于上市公司股东的所有者权益	208,603.94	163,451.37	27.62%	87,538.16
总股本	75,158.26	37,579.13	100.00%	24,000.00

## (2) 公司主营业务经营情况

报告期内，公司电声器件产品收入稳定增加，同比增长 42.67%；同时，消费电子行业新技术、新产品不断涌现，促进了公司电子配件产品的销售。报告期内，电子配件业务收入 11.09 亿元，同比增长 99.70%，带动公司主营业务收入增长，2011 年度，公司实现主营业务收入 40.00 亿元，同比增长 54.93%。

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	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
电子元器件制造业	399,973.92	285,972.72	28.50%	54.93%	48.21%	3.24%
主营业务分产品情况						
电声器件	289,089.04	203,076.47	29.75%	42.67%	38.05%	2.35%
电子配件	110,884.88	82,896.25	25.24%	99.70%	80.83%	7.80%

报告期内，公司主要的客户依然是手机、笔记本电脑（含智能平板电脑）、电视类等消费电子领域的国际大客户，公司主营产品仍以出口销售为主，外销收入比例为 78.33%，比重较 2010 年度降低 6.17%。

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内	86,664.70	116.55%
国外	313,309.22	43.63%

## 2、公司主要产品和原材料价格变动

2011 年度公司主要产品价格或主要原材料、燃料价格变动幅度未达到 30% 以上。

## 3、订单情况

公司与客户签订框架性销售合同，然后按照客户的市场预测和订单指令安排生产计划。由于订单期限相对较短，公司的各类产品订单金额与销售收入基本一致，基本上不存在跨期执行情况。报告期内，公司订单增长的主要原因是原有客户销售金额上升，同时公司加大新客户的开发力度，为公司销售收入的持续增长提供了保证。

## 4、销售毛利率情况

报告期内，公司综合毛利率为 28.07%，同比提高 2.82%。主要原因有：（1）报告期内，公司电声器件产品中高附加值产品销售增加，毛利率提高 2.35%；（2）电子配件类新产品推出，同时 3D 电子眼镜 2011 年度规模优势明显，毛利率提高 7.80%。

项目	2011 年	2010 年	同比增减	2009 年
销售毛利率	28.07%	25.25%	2.82%	23.44%

## 5、公司主要客户、供应商情况

单位：万元

客户	2011 年	2010 年	同比增减	2009 年
前五名客户销售合计占公司年度销售总额的比例	67.29%	61.96%	5.33%	56.61%
前五名客户应收账款余额	62,850.72	31,243.30	101.17%	15,593.12
前五名客户应收账款余额占公司应收账款余额的比例	57.71%	55.41%	2.30%	51.69%
供应商	2011 年	2010 年	同比增减	2009 年
前五名供应商采购合计占公司年度采购总额的比例	16.68%	12.47%	4.21%	16.45%
前五名供应商应付账款余额	11,427.33	7,480.53	52.76%	1,990.72
前五名供应商应付账款余额占公司应付账款余额的比例	16.48%	14.46%	2.02%	8.02%

公司前五名客户未发生重大变化,也不存在单个客户销售收入超过销售收入总额达30%的情形,不存在过度依赖单一客户或供应商的情形。公司目前应收账款不能收回的风险较小。公司前五名供应商未发生重大变化,也不存在单个供应商采购额超过采购总额达30%的情形。

公司前五名客户、供应商与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中不拥有直接和间接权益。

#### 6、公司非经常性损益项目

报告期内,公司主营业务均为国家鼓励发展的高新技术产品,受到多项国家政策支持。报告期内公司收到并在本期列入非经常性损益的各项补助共计3,054.26万元,详细请参照下表。公司没有单项政府补助项目绝对值达到净利润5%及以上的非经常性损益项目。

单位:元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-162,558.29		-89,523.88	-11,891.59
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	30,542,600.00		17,203,800.00	11,786,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0		3,340,992.12	1,158,848.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800,868.44		365,954.53	112,330.90
少数股东权益影响额	-41,093.79		-75,268.10	-497,404.57
所得税影响额	-4,671,169.22		-2,649,774.04	1,181,470.87
合计	26,468,647.14	-	18,096,180.63	13,729,354.05

#### 7、经营环境影响

项目	影响2011年业绩情况	影响2012年业绩情况	影响承诺事项情况
国外市场形势	影响一般	影响一般	影响一般
国内市场形势	影响较小	影响较小	影响较小
利率变动	影响较大	影响较大	影响较大
汇率变动	影响较大	影响较大	影响较大
成本要素价格变化	影响较小	影响较小	影响较小
自然灾害	影响较小	影响较小	影响较小
通货膨胀	影响一般	影响一般	影响一般

公司国外销售结算币种以美元为主，人民币对美元升值对公司影响较大，经测算，按照目前公司的外销比例和结算币种结构，人民币对美元升值1%，降低公司净利润率0.16%。

#### 8、董事、监事、高级管理人员薪酬及变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员薪酬未发生变动。

9、报告期内公司未发生主要会计政策、会计估计及会计核算方法变更和重大前期会计差错的内容及更正情况。

10、报告期内公司主要资产采用的计量属性未发生重大变化。

### (二) 财务报表主要项目变动原因分析

#### 1、资产负债表

##### (1) 资产类

单位：万元

项目	2011 年末		2010 年末		同比变动	2009 年末
	金额	比例	金额	比例		
流动资产：						
货币资金	99,990.70	17.96%	72,269.26	22.01%	38.36%	43,055.87
应收票据	1,153.33	0.21%	1,282.36	0.39%	-10.06%	1,547.49
应收账款	107,291.64	19.27%	55,638.76	16.95%	92.84%	29,558.39
预付款项	9,414.57	1.69%	12,632.72	3.85%	-25.47%	3,191.17
其他应收款	806.76	0.14%	1,490.54	0.45%	-45.87%	597.93
存货	47,048.31	8.45%	26,308.77	8.01%	78.83%	22,196.23
一年内到期的非流动资产	5.57	0.00%	73.75	0.02%	-92.44%	0.51
流动资产合计	265,710.89	47.72%	169,696.16	51.68%	56.58%	100,147.58
非流动资产：						
固定资产	189,922.59	34.11%	124,473.83	37.91%	52.58%	56,072.92
在建工程	49,469.41	8.88%	9,927.49	3.02%	398.31%	12,317.53
无形资产	39,022.39	7.01%	18,726.77	5.70%	108.38%	10,034.49
开发支出	6,228.25	1.12%	2,969.36	0.90%	109.75%	1,574.54
商誉	271.01	0.05%	271.01	0.08%	0.00%	271.01
长期待摊费用	5,533.30	0.99%	1,837.60	0.56%	201.12%	313.48
递延所得税资产	681.85	0.12%	428.47	0.13%	59.14%	309.91
非流动资产合计	291,128.82	52.28%	158,634.53	48.32%	83.52%	80,893.87

项目	2011 年末		2010 年末		同比变动	2009 年末
	金额	比例	金额	比例		
资产总计	556,839.71	100.00%	328,330.69	100.00%	69.60%	181,041.46

报告期末，货币资金余额增长 38.36%，主要原因是报告期内公司销售规模增大，经营活动产生的现金净流量增加。

报告期末，应收帐款增长 92.84%，主要原因是报告期内公司销售规模扩大，年度收入同比增长 54.16%，处在正常结算期内的应收账款增加。

报告期末，存货占总资产金额 8.45%，存货价值同比增长 78.83%，主要原因是是报告期内生产规模扩大，存货储备增加；同时，公司新产品、新项目增多，周转材料增加。报告期末公司存货构成如下：

单位：万元

项目	2011 年末		2010 年末		同比变动	2009 年末
	金额	比例	金额	比例		
原材料	18,545.82	37.62%	9,896.69	37.62%	87.39%	9,266.15
库存商品	12,872.65	25.81%	6,790.03	25.81%	89.58%	5,090.67
周转材料	5,150.82	6.06%	1,594.52	6.06%	223.03%	1,419.03
在产品	10,479.02	30.51%	8,027.54	30.51%	30.54%	6,420.38
合计	47,048.31	100.00%	26,308.77	100.00%	78.83%	22,196.23

报告期末，公司对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低调整存货跌价准备。对部分不符合产品生产要求的原材料、半成品和订单剩余库存商品按预计可收回金额低于账面价值的部分计提了跌价准备。

报告期末，固定资产增长 52.58%，主要原因是报告期内公司 8#厂房、6#职工公寓投入使用，房屋建筑物增加；另外，募投项目实施，生产、测试设备增加。

公司固定资产综合成新率 88%，使用情况正常，不存在盈利能力降低情形，也不存在减值的情况。

报告期末，在建工程增长 398.31%，主要原因是生产经营用基建工程和自制设备增加。

报告期末，公司无形资产增长 108.38%，主要原因是购买土地使用权以及公司自主研发电声产品专利及非专利技术增加。公司各类无形资产均不存在减值情况。

报告期末，公司开发支出增长 109.75%，主要原因是公司确认的内部研究开发项目开发阶段



的支出增加。

报告期末，公司长期待摊费用增长 201.12%，主要原因是歌尔科技租赁厂房装修费用增加。

报告期末，公司递延所得税资产增长 59.14%，原因是公司计提资产减值准备和合并报表范围内交易形成可抵扣暂时性差异增加。

报告期末，公司持有外币金融资产、金融负债情况如下：

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：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.贷款和应收款	46,250.61			579.48	83,471.02
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	46,250.61			579.48	83,471.02
金融负债	11,496.13				79,034.72

## (2) 负债类

单位：万元

项目	2011 年末		2010 年末		同比变动	2009 年末
	金额	比例	金额	比例		
流动负债：						
短期借款	192,565.89	56.72%	52,083.54	33.10%	269.73%	46,731.22
应付票据	7,694.58	2.27%	8,889.03	5.65%	-13.44%	4,392.23
应付账款	101,175.93	29.80%	51,744.63	32.88%	95.53%	24,828.00
预收款项	322.09	0.09%	601.06	0.38%	-46.41%	300.05
应付职工薪酬	6,987.07	2.06%	3,536.95	2.25%	97.54%	1,253.54
应交税费	-4,349.24	-1.28%	663.40	0.42%	-755.60%	89.36
应付利息	210.00	0.06%	196.5	0.12%	6.87%	
其他应付款	390.81	0.12%	308.69	0.20%	26.60%	158.75
一年内到期的非流动负债	24,031.47	7.08%	1,400.00	0.89%	1616.53%	

项目	2011 年末		2010 年末		同比变动	2009 年末
	金额	比例	金额	比例		
流动负债合计	329,028.60	96.91%	119,423.79	75.89%	175.51%	77,753.14
非流动负债：						
长期借款	10,500.00	3.09%	20,400.00	12.96%	-48.53%	9,600.00
应付债券	0.00	0.00%	17,542.61	11.15%	-100.00%	
非流动负债合计	10,500.00	3.09%	37,942.61	24.11%	-72.33%	9,600.00
负债合计	339,528.60	100.00%	157,366.40	100.00%	115.76%	87,353.14

报告期末，短期借款增长 269.73%，主要原因是 2011 年度公司经营规模扩大，生产经营所需流动资金需求加大，流动资金短期借款增加。

报告期末，应付账款增长 95.53%，主要原因是报告期内生产经营规模扩大，原材料、固定资产采购量增加，供应商提供的信用额度不断扩大。

报告期末，应付职工薪酬增长 97.54%，主要原因是报告期内公司员工人数增加；同时，公司提高员工薪资水平，人均收入增加。

报告期末，应交税费为-4,349.24 万元，较期初 663.4 万元减少 5,012.64 万元，主要原因是报告期内公司产品出口金额增加，同时生产设备、原材料购进金额增加，增值税进项税留抵金额增加；另外，公司本期执行 15%的企业所得税税率，而按照当地主管税务机关要求，高新技术企业复审期间按照 25%的税率预缴企业所得税。

报告期末，长期借款降低 48.53%，主要原因是国家开发银行、中国民生银行长期借款于 2012 年部分到期，转入一年内到期的流动负债；应付债券降低 100.00%，是由于公司中小企业集合票据于 2012 年 8 月到期转入一年内到期的流动负债。

## 2、利润表

单位：万元

项目	2011 年		2010 年		同比变动	2009 年末
	金额	比例	金额	比例		
一、营业总收入	407,700.03	100.00%	264,466.75	100.00%	54.16%	112,685.02
其中：营业收入	407,700.03	100.00%	264,466.75	100.00%	54.16%	112,685.02
二、营业总成本	344,237.32	84.43%	230,203.53	87.04%	49.54%	101,440.73
其中：营业成本	293,259.76	71.93%	197,701.08	74.75%	48.33%	86,266.82
营业税金及附加	2,468.33	0.61%	57.04	0.02%	4227.37%	75.42
销售费用	9,308.73	2.28%	5,958.50	2.25%	56.23%	3,436.53

项目	2011 年		2010 年		同比变动	2009 年末
	金额	比例	金额	比例		
管理费用	29,118.18	7.14%	21,071.92	7.97%	38.18%	9,295.30
财务费用	9,071.32	2.22%	5,160.76	1.95%	75.77%	1,965.54
资产减值损失	1,011.00	0.25%	254.23	0.10%	297.67%	401.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,462.71	15.57%	34,263.22	12.96%	85.22%	11,244.29
加：营业外收入	3,136.29	0.77%	1,804.48	0.68%	73.81%	1,195.40
减：营业外支出	18.20	0.00%	56.46	0.02%	-67.77%	6.76
其中：非流动资产处置损失	17.17	0.00%	9.11	0.00%	88.47%	4.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,580.80	16.33%	36,011.24	13.62%	84.89%	12,432.94
减：所得税费用	10,974.08	2.69%	6,470.84	2.45%	69.59%	1,553.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,606.71	13.64%	29,540.40	11.17%	88.24%	10,879.21
归属于母公司所有者的净利润	52,801.80	12.95%	27,645.25	10.45%	91.00%	9,987.63
少数股东损益	2,804.92		1,895.15		48.01%	891.58

本期营业税金及附加较上年同期增加 2,411.29 万元，主要原因：（1）根据国发[2010]35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》规定，自 2010 年 12 月 1 日开始，合资子公司开始缴纳城市维护建设税等营业税金附加；同时，按 2% 缴纳地方教育费附加；（2）根据《山东省人民政府关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法〉的通知》（鲁政发[2011]20 号）的规定，公司及子公司潍坊歌尔、歌尔光电、歌尔科技、歌尔贸易、青岛歌尔自 2011 年 7 月 1 日起，按照 1% 计提缴纳地方水利建设基金；（3）报告期内营业收入增长也是营业税金及附加增长过快的重要原因。

报告期内，公司销售费用增长 56.23%，主要原因是随着公司销售规模的扩大，人工、差旅等各项销售费用增加。

报告期内，公司管理费用增长 38.18%，主要原因是公司经营规模扩大，研发投入增加，相应的人工费用、技术开发费、办公费等各项管理费用增加。

报告期内，公司坚持自主创新，加大研发投入力度，全年研发项目总支出 20,179.14 万元，占主营业务收入的 5.05%。公司近三年研发投入及占主营业务收入的比例如下：

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	2009 年
主营业务收入	399,973.92	258,161.94	110,418.49
研发投入	20,179.14	12,154.05	6,516.61

项目	2011 年	2010 年	2009 年
比例	5.05%	4.71%	5.90%

报告期公司申报专利 206 项。其中，发明专利 55 项（包括国外专利 12 项）列示如下：

序号	专利号	发明专利名称	申请日	申请地
1	201110004696	一种 MEMS 麦克风及其封装方法	2011-1-11	中国
2	201110027076.X	微型动圈式电声转换器及其组装方法	2011-1-26	中国
3	KR 10-2011-7002130	组合式立体眼镜支架	2011-1-27	韩国
4	PCT/CN2011/071741	与 CMOS 兼容的硅麦克风及其制造方法	2011-3-11	PCT 国际
5	201110105592	一种扬声器	2011-4-26	中国
6	201110129218	振动扬声器	2011-5-19	中国
7	201110139623	一种硅麦克风	2011-5-27	中国
8	201110170515	一种微型电容式麦克风	2011-6-23	中国
9	201110170513	一种微型电容式麦克风	2011-6-23	中国
10	201110174829	微型振动电机	2011-6-27	中国
11	201110175988	麦克风	2011-6-28	中国
12	201110187770	超薄型扬声器系统	2011-7-6	中国
13	201110191669.X	送话器阵列回声消除方法及系统	2011-7-8	中国
14	KR 10-2011-7016596	电容式麦克风的隔离片和采用这种隔离片的电容式麦克风	2011-7-15	韩国
15	US 13/145.019	电容式麦克风的隔离片和采用这种隔离片的电容式麦克风	2011-7-18	美国
16	201110210055	一种麦克风及其测试方法	2011-7-26	中国
17	201110216764	电子元件自动组装置	2011-7-30	中国
18	201110229013	参数语音合成方法和系统	2011-8-10	中国
19	201110229004	一种通信耳机的语音增强方法、装置及降噪通信耳机	2011-8-10	中国
20	201110229108	扬声器模组气密性测试方法、测试工装以及测试系统	2011-8-10	中国
21	201110253273	电池仓	2011-8-30	中国

序号	专利号	发明专利名称	申请日	申请地
22	201110259356	一种多麦克风阵列噪声消除方法、装置及系统	2011-9-5	中国
23	201110267999	噪声消除系统和方法、智能控制方法和装置、通信设备	2011-9-10	中国
24	201110281993	遥控方法及用于实现该遥控方法的电子设备	2011-9-21	中国
25	201110300991	在同一屏幕实现同时观看不同画面的方法、系统和设备	2011-9-28	中国
26	201110294560	一种无线数字通信系统	2011-9-30	中国
27	201110293847	一种无线数字通信方法	2011-9-30	中国
28	201110295133	一种无线数字通信方法	2011-9-30	中国
29	PCT/CN2011/080780	动圈式电声转换器	2011-10-14	PCT 国际
30	201110317016	麦克风放大电路	2011-10-18	中国
31	201110324312	一种开关电路	2011-10-21	中国
32	201110326010	一种抑制残留回声的方法和装置	2011-10-24	中国
33	PCT/CN2011/081180	一种抑制残留回声的方法和装置	2011-10-24	PCT 国际
34	PCT/CN2011/081452	参数语音合成方法和系统	2011-10-27	PCT 国际
35	201110331821.X	参数语音合成方法和系统	2011-10-28	中国
36	201110338765	硅微麦克风	2011-10-31	中国
37	201110338141	一种硅微麦克风	2011-10-31	中国
38	PCT/CN2011/081930	噪声消除系统和方法、智能控制方法和装置、通信设备	2011-11-8	PCT 国际
39	201110363032	一种语音识别控制方法	2011-11-16	中国
40	PCT/CN2011/082993	语音增强方法、装置及头戴式降噪通信耳机	2011-11-25	PCT 国际
41	201110381934	语音增强方法、装置及头戴式降噪通信耳机	2011-11-25	中国
42	201110390755..3	固晶压板	2011-11-30	中国
43	201110390752	焊线压板	2011-11-30	中国
44	201110400872	全指向麦克风的测试方法及其测试设备	2011-12-6	中国
45	201110424825	MEMS 麦克风	2011-12-17	中国
46	201110424048	MEMS 麦克风	2011-12-17	中国

序号	专利号	发明专利名称	申请日	申请地
47	201110424489	电声换能器的制造方法	2011-12-17	中国
48	201110438761	蓝牙耳机射频灵敏度提高方法及应用该方法的蓝牙耳机	2011-12-23	中国
49	PCT/CN2011/084678	一种动圈式电声转换器	2011-12-26	PCT 国际
50	100148646	动圈式电声转换器	2011-12-26	中国台湾
51	201110448304	微型扬声器模组及其制造方法	2011-12-28	中国
52	201110450982	一种多受话端回声消除方法	2011-12-29	中国
53	PCT/CN2011/084889	A SILICON BASED MEMS MICROPHONE ,A SYSTEM AND A PACKAGE WITH THE SAME	2011-12-29	PCT 国际
54	201110455352	微型动圈式发声器	2011-12-30	中国
55	201110456306	微型动圈式发声器及其组装方法	2011-12-30	中国

报告期内，财务费用增长 75.77%，主要原因为：（1）借款规模扩大，利息支出增加；（2）人民币升值，汇兑损失增加。

报告期内，资产减值损失增长 297.67%，主要原因是报告期内公司营业规模加大，应收账款期末余额增加，公司对单独测试后未发生减值的应收账款按账龄分析法计提坏账准备计提金额增加。

报告期内，营业外收入增长 73.81%，主要原因是公司获得国家产业政策项目的财政补助和财政贴息资金增加。

### 3、现金流量表

单位：万元

项 目	2011 年	2010 年	同比变动	2009 年
经营活动产生的现金流量净额	55,739.39	32,138.52	73.43%	6,792.69
投资活动产生的现金流量净额	-146,274.68	-84,277.38	73.56%	-24,641.08
筹资活动产生的现金流量净额	126,807.45	76,917.94	64.86%	5,499.38
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,095.00	1.00		-7.70
现金及现金等价物净增加额	35,177.16	24,780.08	41.96%	-12,356.70

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增长 73.43%，主要原因是报告期内，公司销售收入同比增长 54.16%，货款回收及时，“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增长 55.51%。

报告期内，投资活动产生的现金流出净额增长 73.56%，主要原因是报告期内公司募投项目

实施, 基建、设备投资增加, “购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增长 73.58%。

报告期内, 筹资活动产生的现金流量增长 64.86%, 主要原因是公司营业规模扩大, 营运资金需求增加, “取得借款收到的现金”增加。

#### 4、公司主要财务指标

项 目	2011 年	2010 年	2009 年
资产负债率	60.97%	47.93%	48.25%
流动比率	0.81	1.42	1.29
速动比率	0.66	1.20	1.00
利息保障倍数	8.34	7.98	6.33
应收账款周转率	5.00	6.21	4.8
应收账款周转天数	72	58	75
存货周转率	8.00	8.15	4.26
存货周转天数	45	44	84

#### (三) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

北京歌尔泰克科技有限公司, 公司全资子公司, 注册资本100万元, 主营业务为研发电子通讯产品。截至2011年12月31日, 公司总资产1,685.16万元, 净资产-428.23万元, 2011年度净利润2.67万元。

深圳市歌尔泰克科技有限公司, 公司全资子公司, 注册资本50万元, 主营业务为电子产品设计。截至2011年12月31日, 公司总资产51.43万元, 净资产-271.38万元, 2011年度净利润-234.09万元。

潍坊歌尔电子有限公司, 公司控股子公司, 注册资本5,920万美元, 主营业务为研发生产销售电子通讯产品。截至2011年12月31日, 公司总资产173,792.08万元, 净资产68,552.52万元, 2011年度净利润24,514.86万元, 同比增长125.38%。

潍坊歌尔主要财务数据变动情况如下:

单位: 万元

项目	2011年	2010年	同比增减
营业收入	150,015.32	117,408.38	27.77%
期间费用	12,921.16	10,195.45	26.73%

项目	2011年	2010年	同比增减
营业利润	28,865.57	12,759.38	126.23%
净利润	24,514.86	10,877.28	125.38%
归属于上市公司股东的净利润	21,781.45	9,087.38	139.69%

潍坊歌尔2011年度营业收入同比增长27.77%，受毛利率提高影响，营业利润、净利润和归属于上市公司股东的净利润增幅较大。

青岛歌尔声学科技有限公司，公司全资子公司，注册资本500万元，主营业务为声学与多媒体产品开发销售。截至2011年12月31日，公司总资产2,899.34万元，净资产-84.90万元，2011年度净利润-34.99万元。

歌尔电子（美国）有限公司，公司全资子公司，注册资本50万美元，主营业务为研发、贸易。截至2011年12月31日，公司总资产98.66万元，净资产91.14万元，2011年度净利润-1,384.41万元。歌尔电子（美国）有限公司2011年度亏损加大，是由于市场开发力度加大，人员费用、推广费用增加。

歌尔科技（香港）有限公司，公司全资子公司，注册资本1万港币，主营业务为研发、贸易。经公司第二届董事会第四次会议审议，通过了《关于注销歌尔科技（香港）有限公司的议案》。截至2012年1月17日，注销手续已经办理完毕。

歌尔韩国株式会社，公司全资子公司，注册资本30万美元，主营业务为产品研发、进出口贸易。截至2011年12月31日，公司总资产103.50万元，净资产55.74万元，2011年度净利润-381.96万元。

潍坊歌尔光电有限公司，公司控股子公司，注册资本150万美元，主营业务为LED显示屏、LED路灯等产品生产、销售。截至2011年12月31日，公司总资产4,023.01万元，净资产1,455.63万元，2011年度净利润145.94万元。

歌尔电子（芬兰）有限公司，公司全资子公司，注册资本20万美元，主营业务为手机电子产品的研发及技术服务、进出口贸易。截至2011年12月31日，公司总资产55.01万元，净资产45.82万元，2011年度净利润-582.41万元。

潍坊歌尔科技有限公司，公司全资子公司，注册资本2,000万元，主营业务为声学与多媒体产品生产销售。截至2011年12月31日，公司总资产17,171.13万元，净资产8,089.03万元，2011年度，公司营业收入22,736.11万元，营业利润4,042.34万元，净利润3,057.96万元。



报告期内，公司投资5,000万元设立了潍坊歌尔贸易有限公司。潍坊歌尔贸易有限公司主营业务为销售声学产品。截至2011年12月31日，公司总资产5,025.37万元，净资产5,000.65万元，2011年度净利润0.65万元。

报告期内，公司投资100万美元设立了歌尔泰克（台湾）有限公司。歌尔泰克（台湾）有限公司主营业务为LED产品、电声产品的研发及相关技术工程服务、进出口贸易。截至2011年12月31日，公司总资产305.42万元，净资产80.64万元，2011年度净利润-522.89万元。

报告期内，公司投资50万美元设立了歌尔科技（日本）有限公司。歌尔科技（日本）有限公司主营业务为电子产品研发、技术工程服务及相关贸易。截至2011年12月31日，公司总资产114.20万元，净资产114.20万元，2011年度净利润0万元。

公司不存在控制特殊目的的主体。

#### （四）对公司未来发展的展望

##### 1、外部环境对公司经营的影响

2012年，全球消费电子在欧债危机影响下依然保持稳定增长，预计销售额达到9,650亿美元。其中，以智能手机、智能平板电脑、智能电视、3D显示为核心的多种新技术带动了新一轮消费电子电子产品及其配件需求的高速增长。国际权威研究机构Gartner研究表明：2012年全球智能手机出货量6.3亿部，同比增长37%，渗透率提高到32%；全球智能平板电脑预计出货量达1.08亿台，同比增长69.8%；2012年智能电视市场规模逐步扩大，三星、索尼纷纷推出相关产品，伦敦奥运会将带动3D电视、智能电视等高端产品的需求增长。公司已全面进入智能手机、智能平板电脑、智能电视等新型消费电子产品供应链，主要客户均为行业内国际领导厂商，公司在2012年面临着广阔的成长空间。

##### 2、行业状况及发展趋势

###### （1）产能转移机遇

随着全球经济一体化进程进一步加快，电声器件、电子配件和LED封装及应用行业中涉足的微型电声器件产品、消费类电声产品、智能电视配件、家用电子游戏机配件等电子产品的产能和订单加速向中国内地转移；尤其在金融危机后，产品价格竞争日趋激烈，转移的步伐更快。预计未来几年，这种趋势仍将持续，为国内具备国际竞争力的企业带来良好的发展机遇。

###### （2）政策支持

消费电子元器件行业和LED产业的发展得到了国家产业政策的大力支持。新型元器件被列入国家发改委《产业结构调整指导目录》（2011年本）鼓励类发展产业，亦被列入国家发改委、科技部、商务部、知识产权局制定的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》

和国务院《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》文件中，2009年10月国家发改委等六部委专门制定《半导体照明节能产业发展意见》明确支持LED封装及应用产业发展。

### （3）行业技术发展趋势

随着云计算、物联网、多媒体等新技术的推广应用，智能化时代已经来临，在“三网融合、三屏合一”的大背景下，推动了全球范围内“3C”产业加速融合、3G网络及相应产品的普及加快，不断拓展了智能手机、笔记本电脑（含智能平板电脑）、智能电视及相关消费电子产品的应用深度和广度，催生出广阔的市场需求。

## 3、公司面临的机遇与挑战

（1）技术和管理人才相对短缺。新型消费电子元器件行业和LED封装及应用行业在我国起步晚，且新技术和新产品更新换代快，对企业的技术开发能力、生产与经营管理提出了较高要求，而该等行业的技术与管理人才尤其是高端人才主要集中在国际知名公司，人才相对短缺是国内该等行业中企业普遍存在的现象，成为制约行业发展的因素。

（2）国内消费电子元器件企业生产规模及自动化水平有待于进一步提高。由于消费电子元器件多数属于非标产品，其生产与测试设备专用型很强，难以外购，要求生产企业具备较强的设备自制能力。与国际一流企业相比，国内企业的自动化生产程度还普遍不高，综合竞争优势不足，目前国内缺乏具有大规模自动化生产能力的龙头企业。

## 4、未来展望

公司立足于电声领域业务，在做强做大微型电声器件和消费类电声产品的基础上，进一步拓展至数字多媒体领域，为客户提供卓越的声（Audio）、视（Video）产品与服务。公司坚持自主创新，加强在电声、微机电系统（MEMS）、短距离无线通信、音频数字信号处理（DSP）、主动式3D、体感智能交互以及LED封装与应用等领域的技术领先地位；积极借助中国A股市场，构建全球竞争力，实现产业市场和资本市场良性互动，速度与规模并重；同时，公司将积极开展与国内外一流的科研院所和创新型高科技公司的合作，快速整合行业内外的相关技术。公司将以市场和客户需求为导向，在强化品质管理、成本管理以及价值链垂直整合等方面能力的基础上，构建基于应变能力领先的核心竞争力；用一流人才，造一流产品，服务一流客户，成为世界一流的电子产品制造商与服务商。为了实现上述经营目标，公司主要措施为：

（1）技术创新。技术创新能力是公司实现快速增长的关键和核心优势。公司将继续加强在电声领域内的应用技术研究，并以数字多媒体产品开发平台为中心逐步加大智能电视、家用电子游戏机和光电领域的相关技术开发与创新，持续提高公司的技术和产品开发能力。

（2）新产品开发。在微型电声器件产品方面，公司将在现有的产品平台基础上进一步加快微型数字麦克风、MEMS麦克风、微型扬声器/受话器、扬声器模组等产品的升级换代，巩固市场领先地位；同时，根据市场发展的新潮流，积极探索电声器件产品的集成化、阵列化、模组化技术，加大开发具有高附加值的微型电声器件及模组产品。在消费类电声产品方面，公司将

专注于蓝牙、WIFI 和高信噪比无线音频传输技术的研究。在产品方面继续做强做大蓝牙系列产品，WIFI 技术在无线音频应用和低成本产品的开发。扩大高端无线音频传输技术产品的研发和产品系列化。在 LED 产品方面，公司将主要立足于 LED 封装及应用技术领域，重点研发低热阻、优异光学特性、高可靠性的封装技术及相关应用产品。

(3) 自动化能力提升。公司在微型电声元器件自动化生产线方面积累的设计和制造经验，将有助于提升公司的生产设备自动化程度，通过自主研发制造自动化生产线，成功实现了产品制造技术的升级换代，大幅提高了产品的成品率、一致性和人均产值效率。未来两年内，公司将进一步提升微型电声元器件尤其是微型扬声器的自动化生产水平；与此同时，公司也将提升数字音频产品、LED 封装及应用产品在模具、涂胶、冲压等生产环节的自动化程度。

(4) 市场开拓。公司将通过创新性的研发能力、高效率的运营能力和优秀的品质控制能力，深耕行业高端客户，不断增加供应国际大客户的产品种类，为行业高端客户提供一站式解决方案。同时，在加速提升微型电声器件类产品在手机行业市场占有率的基础上，推动电声器件的数字化产品、模组类产品以及数字音频产品等在智能平板电脑、家庭娱乐平台、商用会议系统等产品领域的应用，积极布局家用电子游戏机配件、智能电视配件等新兴消费电子领域，抢占新兴高端市场机会。公司已在日本、台湾等地设立海外市场分支机构，并且加强美国、芬兰、韩国等现有海外分支机构的建设，以整合全球人才与技术，及时把握国内外消费类电子市场动态。

(5) 人才引进与培养。人才是保证公司各项业务持续发展的基础。公司计划在未来的 3 年内引进 100 名左右核心专业人才，有效提升公司的技术水平和管理水平。公司将持续注重人才的自主培养，不断拓展全方位、多层次的学习渠道，培养理论和实践相结合的员工队伍。公司将继续与国内外知名高校如南京大学、山东大学等开展多项培训合作项目，合作培养工程硕士，为高级技术、管理人员提供国内知名高等院校 MBA、EPD 课程进修机会。公司在注重企业发展的同时，注重员工个人的成长，通过在岗培训、学历教育等多种培训形式的结合，快速提升员工职业技能，实现员工价值与企业价值共同成长。

(6) 管理提升。公司将进一步升级企业信息管理系统，不断优化 ERP、PDM、OA 的功能与结构，积极引进产品生命周期管理 PLM、供应商管理 SRM、人力资源管理 eHR 等信息系统，协同办公，共享资源，以缩短产品开发周期和上市时间，提高定单的反应速度，提高企业竞争力；广泛开展 IE 等效率提升活动，对人、材料、设备所集成的系统进行设计、改善和实施，从而综合地提高劳动生产率、降低生产成本、保证产品质量，使生产系统能够处于最佳运行状态而获得最高的整体效益；加强财务管理，引入全面预算管理系统，建立统一的计划和预算管理信息平台，以提升预算管理的效率和水平，为管理决策提供及时的信息支持，更好适应大客户战略的落实；完善员工激励体系，建立健全有效的利润创造与分享机制，向员工有效传递公司

的成长压力，并使员工分享公司成长的成果。

(7) 收购兼并。公司将根据整体发展战略以及未来发展方向，采用收购兼并等方式整合行业内具有一定技术特长的企业，整合创新技术，提升公司竞争地位。

#### 5、资金需求及使用计划

随着消费类电子行业国际产能向中国大陆进一步转移，公司赢得了较好的历史发展机遇，为了及时满足国际大客户的订单需求，公司在改善生产效率的同时，还需进一步扩大产能。经公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司拟申请非公开发行股票，计划募集资金 238,096 万元。公司已于 2012 年 1 月 30 日取得中国证券监督管理委员会文号为“证监许可[2012]108 号”《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票的批复》文件，公司将在文件有效期内择期发行。

公司与银行等金融机构保持良好的资金关系，将继续加大现金管理力度，保证募集资金项目的顺利进行，同时结合战略目标和行业发展，科学决策、稳步扩张，充分利用各种融资渠道，保证公司的持续稳定发展。

#### 6、可能面临的风险

##### (1) 市场风险

目前全球经济受欧债危机等多重不利因素影响，复苏的步伐放缓，影响消费类电子相关产业发展的不稳定性因素依旧存在，公司产品订单量、销售价格及毛利率均存在一定的市场风险。此外，消费类电子产品竞争激烈，行业内新技术、新产品不断涌现，用户消费偏好变化迅速；尽管公司在研发、设计、生产、管理能力等方面不断进步，核心竞争力提升显著，但公司下游客户产品如果出现严重不利的市场消费偏好变化等不利情况，或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情况。

##### (2) 经营风险

###### • 汇率波动的风险

公司大部分产品出口销售，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，降低汇率波动风险。

###### • 客户相对集中的风险

公司所处行业的国际市场竞争格局以及公司的业务模式决定了客户具有相对集中的特点。公司产品主要销售给三星、诺基亚、索尼、缤特力、松下等国际知名企业，尽管公司与上述客

户长期稳定的合作关系保证了公司销售的稳定性，但如果公司在产品质量控制、认证、交期等方面无法及时满足客户要求，将会使客户订单发生一定波动，公司在一定程度上面临着客户集中度相对偏高的风险。

- 技术更新的风险

公司自设立以来，一直把技术研发作为公司发展的基石和重点，注重加大技术研发的投入。截至目前，公司已在国内外申请了多项专利技术，并掌握了多项核心技术，这些技术涵盖了微型电声元器件、消费类电声产品、LED封装及应用产品领域内的基础技术和应用技术。同时，公司在生产实践中积累了多项生产工艺方面的专有技术，形成了公司的综合技术优势。但是，消费类电子行业新技术、新产品不断涌现，技术及产品的快速更新换代可能使公司应用现有技术的产品受到冲击，若公司不能紧跟最新科技的发展，及时利用新技术，开发出引导市场潮流的新产品，现有的产品和技术将有竞争力下降的风险。

- 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，是公司维持和提高核心竞争力的基石。消费类电子行业高端技术研发及生产人才需求加剧、竞争激烈，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及核心技术的泄密，使公司在技术竞争中处于不利地位，影响公司长远发展。

### (3) 应收账款收回的风险

随着金融危机的逐渐消退，公司产品销售呈现快速反弹，大部分应收账款客户信用较高，发生呆坏账的可能性较小。尽管如此，如果全球经济环境发生重大不利变化，或主要债务人的财务、经营状况发生恶化，则可能存在应收账款发生坏账或坏账准备计提不足的风险。

### (4) 政策风险

- 所得税优惠政策变化的风险

自2008年1月1日起，新修订的《中华人民共和国企业所得税法》开始施行，其中规定“居民企业所得税的税率为25%”，但对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局出具的鲁科高字[2012]19号文件，公司及潍坊歌尔均被认定为高新技术企业，并享受企业所得税的税收优惠政策。若公司及潍坊歌尔未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，或者国家有关税收政策发生变化，则公司经营业绩可能会受到影响。

- 出口退税政策变化的风险

公司所属行业为国家鼓励出口类行业，出口货物享受增值税“免、抵、退”税收优惠政策。报告期内，公司产品出口比例较高，受增值税出口退税率变化影响较大。根据《财政部、国家发改委、商务部、海关总署、国家税务总局关于调整部分商品出口退税率和增补加工贸易禁止类商品目录的通知》（财税[2006]139号），公司产品微型扬声器/受话器的出口退税率由13%调整为17%，潍坊歌尔的蓝牙系列产品和便携式音频产品享受17%的出口退税率。根据财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号），公司产品微型麦克风和LED封装及应用相关产品出口退税率提升至17%。如国家调低相关产品出口退税率政策，将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

#### （5）管理风险

近年来，公司通过首次公开发行募集资金投资项目、非公开发行募集资金投资项目以及其他自有资金投资项目的建设，不仅原有优势产品产能迅速扩张，而且增加了LED封装及应用等新产业链，在丰富公司产品结构的同时，也对公司在资源整合、技术开发、资本运作、生产经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，公司将面临一定的管理风险。

#### （五）对 2012 年 1-3 月经营业绩的预计

2012 年 1-3 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润			
	净利润同比上升 50% 以上。			
2012 年 1-3 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：	90%	~~	110%
2011 年 1-3 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）	59,081,885.60		
业绩变动的原因说明	大客户战略的积极推动，新技术、新产品开发能力不断增强和募投项目达产，使得公司进一步赢得订单机会；预计公司一季度订单同比快速增长。			

## 二、公司投资情况

公司于首次公开发行股票募集资金净额 5.32 亿元，截止 2010 年底，首次公开发行股票募集资金募集资金专户已无余额。2010 年度定向增发募集资金投资情况如下：

### （一）募集资金基本情况

#### 1、实际募集资金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2010]1255 号文件核准，由主承销商（保荐人）中信证券股份有限公司采用向特定对象非公开发行的方式发行人民币普通股（A 股）不超过 2,800 万股。截至 2010 年 9 月 29 日，公司实际已向特定对象非公开发行 1,579.1275 万股新股，每股发行价为 33.01 元，募集资金总额为 521,269,987.75 元，中信证券股份有限公司扣除其保荐及承销费用 1,200.00 万元后将剩余募集资金 509,269,987.75 元于 2010 年 9 月 29 日汇入公司在中国民生银行股份有限公司潍坊分行开设的募集资金专项存储账户 289,380,000.00 元（账号为 4101014210005133）、在兴业银行股份有限公司潍坊支行开设的募集资金专项存储账户 184,730,000.00 元（账号为 377010100100138047）、在中国建设银行股份有限公司潍坊市分行开设的募集资金专项存储账户 35,159,987.75 元（账号为 37001676108050158991）。扣除其他发行费用 3,050,000.00 元后，公司实际募集资金净额为 506,219,987.75 元。上述募集资金到位情况业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 90 号验资报告。

## 2、非公开发行募集资金本年度使用金额及当前余额

公司定向增发募集资金净额 506,219,987.75 元，2010 年度已使用 320,049,557.68 元，本年度使用 185,412,847.23 元，截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户存款余额 1,241,024.69 元，其中包含专户利息 483,441.85 元。

### (二)募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用，本公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定和要求，结合本公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，并经公司股东大会审议通过。根据《募集资金管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的实行严格的审批程序，以保证专款专用。

根据《募集资金管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在中国民生银行股份有限公司潍坊分行、兴业银行股份有限公司潍坊分行、中国建设银行股份有限公司潍坊市分行、潍坊银行股份有限公司工人新村支行分别设立了账号为 4101014210005133、377010100100138047、37001676108050158991、0302012010010170 共 4 个募集资金专用账户，并对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。

本公司与开户银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，上述监管协议主要条款与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。截至 2011 年 12 月 31

日,《募集资金专用账户三方监管协议》均得到了切实有效的履行。

截止2011年12月31日,募集资金专户存储情况如下:

单位:元

公司名称	专户银行名称	银行账号	银行存款余额
歌尔声学股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊分行	4101014210005133	217,642.16
歌尔声学股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	377010100100138047	990,286.29
歌尔声学股份有限公司	中国建设银行股份有限公司潍坊市分行	37001676108050158991	21,376.73
潍坊歌尔电子有限公司	潍坊银行股份有限公司工人新村支行	0302012010010170	11,719.51
小 计			1,241,024.69

(三) 本年度募集资金的实际使用情况



单位：万元

募集资金总额		50,622.00		本年度投入募集资金总额				18,541.28							
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				50,546.24							
累计变更用途的募集资金总额		0.00		调整后投资总额 (1)		本年度投入金 额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末投资 进度(%) (2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本年度实现 的效益	是否达到 预计效益	项目可行性是 否发生重大变 化			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		募集资金承 诺投资总额		是否已变 更项目(含 部分变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本年度投入金 额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末投资 进度(%) (2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本年度实现 的效益	是否达到 预计效益	项目可行性是 否发生重大变 化
承诺投资项目															
微型数字麦克风技改项目	否	14,941.00	14,941.00	6,457.46	14,938.02	99.98	2011年06月30日	4,163.93	不适用	否					
手机用微型扬声器/受话器技改项目	否	18,473.00	18,473.00	8,180.75	18,393.14	99.57	2011年10月31日	3,612.11	不适用	否					
数字音频产品技改项目	否	13,997.00	13,997.00	3,903.07	14,004.08	100.05	2011年06月30日	4,878.49	是	否					
LED 封装技改项目	否	3,211.00	3,211.00	0.00	3,211.00	100.00	2010年12月31日	776.83	是	否					
承诺投资项目小计	-	50,622.00	50,622.00	18,541.28	50,546.24	-	-	13,431.36	-	-					
超募资金投向															
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-					
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-					
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-					
合计	-	50,622.00	50,622.00	18,541.28	50,546.24	-	-	13,431.36	-	-					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无														
项目可行性发生重大变化的情况	无														

说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据歌尔声学股份有限公司 2010 年 11 月 5 日召开的第二届董事会第四次会议,同意以 15,341.28 万元非公开发行股票募集资金置换预先已投入《微型数字麦克风技改项目》、《手机用微型扬声器/受话器技改项目》、《LED 封装技改项目》的自筹资金 15,341.28 万元。</p> <p>根据歌尔声学股份有限公司 2010 年 12 月 18 日召开的第二届董事会第五次会议,同意以 7,762.16 万元非公开发行股票募集资金置换预先已投入的《数字音频产品技改项目》的自筹资金 7,762.16 万元。</p> <p>扣除发行费用后,实际募集资金 50,622.00 万元,与承诺投资额差异 1,505.00 万元,根据第一届董事会第二十五次会议决议,本次发行募集资金将按以上项目排列顺序安排实施,若本次实际募集资金不能满足上述全部项目投资需要,上述 1,505.00 万元资金缺口由公司自筹解决。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>经 2010 年 11 月 5 日第二届董事会第四次会议批准,同意公司运用闲置募集资金 10,000.00 万元补充流动资金,使用期限不超过六个月。上述资金已分别于 2011 年 1 月 20 日、2011 年 2 月 14 日足额归还并存入募集资金专用账户。</p>
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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(四) 公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情形。

(五) 会计师事务所对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)有限公司出具了《关于歌尔声学股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》(国浩核字[2012]第 408A62 号),认为:歌尔声学股份有限公司董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告(2011 年度)》已按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制,在所有重大方面公允反映了歌尔声学股份有限公司 2011 年度募集资金存放与使用的实际情况。

(六) 报告期内,公司无非募集资金投资的重大项目。

#### 1、设立日本子公司

公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于设立日本子公司的议案》,为了增强公司技术实力,开拓海外市场,为客户提供本地化服务,同意公司设立日本子公司。公司名称拟定为歌尔科技(日本)有限公司,投资总额300万美元,业务范围为从事电子产品、技术工程服务及相关贸易。截至报告期末,日本歌尔设立手续已办理完毕。

#### 2、设立贸易子公司

公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于设立贸易子公司的议案》,根据公司生产经营、市场开拓的需要,同意公司在潍坊高新区内设立子公司。公司名称拟定为“潍坊歌尔贸易有限公司”,注册资本5,000万元人民币,业务范围为销售电子产品、通讯产品、家电产品与配件,国家允许的货物及技术进出口贸易。截至报告期末,歌尔贸易设立手续已办理完毕。

#### 3、设立歌尔谷崧

公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于共同出资设立子公司的议案》,拟与常熟华崧精密工业有限公司共同出资12,000万元设立子公司。公司拟以现金方式出资5,880万元,持有49%股权;常熟华崧精密工业有限公司出资6,120万人民币,持有51%的股权。企业名称拟定为“山东歌尔谷崧精密工业有限公司”,注册资本为12,000万元人民币,业务范围为生产、加工、销售非金属制品模具、精密注塑件、光学镜片及以上产品相关之半成品和零配件,并提供售后技术服务。截至本报告报出日,歌尔谷崧的设立手续正在办理中。

#### 4、设立沂水歌尔

公司第二届董事会第十六次会议审议通过并一致通过了《关于设立子公司的议案》,拟投资3,000万元设立沂水歌尔电子有限公司(以工商局核准登记为准)。业务范围为开发、

制造、销售电子产品、通讯产品及配件及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。本次投资有利于进一步巩固加强公司在垂直整合制造链方面的优势，达到及时满足客户需求的目的。截至本报告报出日，沂水歌尔的设立手续正在办理中。

### 三、董事会日常工作情况

#### （一）董事会会议情况及决议内容

1、第二届董事会第六次会议于2011年1月14日召开，会议审议通过了《关于申请综合授信额度的议案》等2项议案。

该次决议内容刊登在2011年1月15日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

2、第二届董事会第七次会议于2011年3月25日召开，会议审议通过了《关于设立日本子公司的议案》等2项议案。

该次决议内容刊登在2011年3月26日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

3、第二届董事会第八次会议于2011年4月18日召开，会议审议通过了《关于审议公司<2010年度董事会工作报告>的议案》等10项议案。

该次决议内容刊登在2011年4月20日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

4、第二届董事会第九次会议于2011年4月22日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司2011年第一季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司2011年第一季度季度报告正文>的议案》的议案。

该次会议仅审议季度报告1项议案，根据交易所要求未单独披露。

5、第二届董事会第十次会议于2011年6月24日召开，会议审议通过了《关于申请综合授信额度的议案》等3项议案。

该次决议内容刊登在2011年6月25日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

6、第二届董事会第十一次会议于2011年8月18日召开，会议审议通过了《关于<前次募集资金使用情况的报告>的议案》等9项议案。

该次决议内容刊登在2011年8月19日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

7、第二届董事会第十二次会议于2011年9月27日召开，会议审议通过了《关于审议中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表的议案》等2项议案。

该次决议内容刊登在2011年9月28日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8、第二届董事会第十三次会议于2011年10月10日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司2011年第三季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司2011年第三季度季度报告正文>的议案》的议案。

该次会议仅审议半年度报告1项议案，根据交易所要求未单独披露。

9、第二届董事会第十四次会议于2011年10月20日召开，会议审议通过了《关于共同出资设立子公司的议案》等2项议案。

该次决议内容刊登在2011年10月21日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

10、第二届董事会第十五次会议于2011年11月1日召开，会议审议通过了《关于<前次募集资金使用情况的报告>的议案》1项议案。

该次决议内容刊登在2011年11月2日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、根据2011年5月25日召开的2010年度股东大会决议，公司于2011年6月在山东省工商局办理了变更注册资本和修改公司章程的相关手续，取得新的工商营业执照。

2、根据2011年5月25日召开的2010年度股东大会决议，公司于2011年6月完成了利润分配和股本转增工作。

3、根据2011年5月25日召开的2010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（已更名为“国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）”）为公司2011年度财务审计机构。

4、根据2011年9月6日召开的2011年第一次临时股东大会，公司于2012年1月30日取得中国证券监督管理委员会文号为“证监许可[2012]108号”《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票的批复》。

#### （三）董事会各委员会的履职情况

##### 1、战略与投资委员会

2011 年，战略与投资委员会召开了五次会议，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

2011 年，薪酬与考核委员会召开了三次会议，根据公司高管人员业绩对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况。

## 3、审计委员会

2011 年，审计委员会共召开了六次会议，审议公司财务报告、对会计师事务所审计工作进行督促情况，并向董事会提交会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告，同时提出了对 2012 年度续聘会计师事务所的建议。

### （四）内幕信息知情人管理制度的执行情况

经自查，公司严格按照深交所《中小企业规则汇编》第二部分“规范运作指引”第五章“信息披露”的要求及公司《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等规章制度的要求开展信息披露工作，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，未收到监管部门的处罚。

## 四、公司利润分配政策执行情况

### 1、近三年（含报告期）的利润分配方案（预案）

2009 年度，公司实施了现金分红和资本公积金转增股本的利润分配方案，以公司 2009 年末总股本 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（含税），共计派发现金红利 24,000,000.00 元；以公司 2009 年末总股本 24,000 万股为基数，每 10 股转增 5 股，共计转增 12,000 万股，转增后公司总股本增加至 36,000 万股。

2010 年度，公司实施了现金分红和资本公积金转增股本的利润分配方案，以公司 2010 年末总股本 37,579.1275 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 75,158,255.00 元；以公司 2010 年末总股本 37,579.1275 万股为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增 37,579.1275 万股，转增后公司总股本增加至 75,158.255 万股。

根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2011 年度母公司实现净利润 397,971,074.61 元，2011 年末母公司可供分配净利润为 650,467,000.99 元，资本公积余额 401,333,494.77 元；报告期合并报表可供分配利润 847,160,822.35 元。

鉴于公司非公开发行股票尚未完成，募集资金没有到位，2012 年公司业务规模扩大，生产经营和建设投资规模也不断扩大，公司的资金需求也相应增加，资金相对比较紧张。因此，为了公司的持续发展和股东的长远利益，提高公司的盈利能力，根据目前生产经营的实际情况，公司拟 2011 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润将留存公司作为营运资金。

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，能够充分保护中小投资者的合法权益，独立董事对上述利润分配方案（预案）发表意见如下：

根据《公司法》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定，作为公司独立董事，基于独立客观的原则，对公司 2011 年度不进行现金利润分配的原因进行了认真审查，认为：鉴于公司非公开发行股票尚未完成，募集资金没有到位，2012 年公司业务规模扩大，生产经营和建设投资规模也不断扩大，公司的资金需求也相应增加，资金相对比较紧张。因此，为了公司的持续发展和股东的长远利益，提高公司的盈利能力，公司根据目前生产经营的实际情况，公司拟 2011 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润将留存公司作为营运资金。

## 2、公司前三年现金分红情况见下表：

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中归属于上 市公司股东的净利润的 比率	年度可分配利润
2010 年	75,158,255.00	276,452,510.48	27.19%	434,098,224.65
2009 年	24,000,000.00	99,876,278.03	24.03%	202,566,851.04
2008 年	36,000,000.00	122,623,252.75	29.36%	149,721,688.21
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				81.27%

## 五、其他需要披露的事项

### (一) 公司投资者关系管理

公司设有董事会办公室，指定董事会秘书负责投资者关系管理工作，具体采取措施和方法如下：

1、信息沟通：根据法律、法规、《上市规则》的要求和投资者关系管理的相关规定，及时、准确地进行信息披露；根据公司实际情况，通过举行分析师说明会及网上报告说明会等

活动，与投资者进行沟通；通过电话、电子邮件、传真、接待来访专栏等方式回答投资者的咨询。

2、定期报告：主持年度报告、半年度报告、季报的编制、披露工作。

3、三会会议：筹备年度股东大会、临时股东大会、董事会会议的召开、披露工作。

4、公共关系：建立和维护与监管部门、证券交易所、行业协会等相关部门良好的公共关系。

5、媒体合作：加强与财经媒体的合作关系，引导媒体对公司的报道，安排公司董事、高级管理人员和其他重要人员的采访报道。

6、网络信息平台建设：在公司网站中设置专门的“投资者关系”专栏作为公司开展投资者关系的一个窗口。

7、危机处理：在诉讼、仲裁、重大重组、关键人员的变动、盈利大幅度波动、股票交易异动、自然灾害等危机发生后迅速提出有效的处理方案。

#### （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。同时，在向外递送财务相关报告时，公司对相关内幕信息知情人进行提示。报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。报告期内公司未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

#### （三）信息披露媒体

报告期内，公司制定的信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》，未发生变更。



## 第十节 监事会报告

### 一、报告期内监事会会议情况

2011 年，公司监事会召开了 4 次会议，会议情况及决议内容如下：

1、第二届监事会第六次会议于 2011 年 4 月 18 日召开，会议审议通过了《关于审议公司<2010 年度监事会工作报告>的议案》等 6 项议案。

该次决议内容刊登在 2011 年 4 月 20 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、第二届监事会第七次会议于 2011 年 4 月 22 日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司 2011 年第一季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文>的议案》的议案。

该次会议仅审议季度报告 1 项议案，根据交易所要求未单独披露。

3、第二届监事会第八次会议于 2011 年 8 月 18 日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司 2011 年半年度报告>、<歌尔声学股份有限公司 2011 年半年度报告摘要>的议案》的议案。

该次会议仅审议半年度报告 1 项议案，根据交易所要求未单独披露。

4、第二届监事会第九次会议于 2011 年 10 月 10 日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司 2011 年第三季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司 2011 年第三季度季度报告正文>的议案》的议案。

该次会议仅审议季度报告 1 项议案，根据交易所要求未单独披露。

### 二、监事会对有关事项的独立意见

#### 1、公司依法运作情况

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2011 年依法运作进行监督，认为：公司正不断健全和完善内部控制制度；董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务的情况

对 2011 年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、募集资金投入情况

对公司募集资金的使用情况进行监督，认为：公司认真按照《中小企业板上市公司规范运作指引》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。报告期内，公司未发生实际投资项目变更的情况。

### 4、关联交易情况

对公司 2011 年度发生的关联交易行为进行了核查。公司 2011 年度关联交易事项主要包括公司控股股东潍坊歌尔集团有限公司为公司银行借款提供担保、为公司控股子公司潍坊歌尔光电有限公司提供短期周转资金、潍坊歌尔家园装饰工程有限公司为公司提供装修服务。公司按照相应的法规要求对上述交易履行了相应的审批程序，关联交易事项作价公允，与市场价格不存在较大差异，对本期和未来财务状况和经营成果无重大影响，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

### 5、内部控制自我评价报告

对董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，对董事会自我评价报告没有异议。认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

### 6、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司监事会监督董事会建立了一系列的内幕信息知情人管理制度，能够严格按照要求做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

## 第十一节 重要事项

- 一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。
- 三、报告期末，公司无证券投资，不持有其他上市公司股权，不持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况。
- 四、报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份的情况。
- 五、报告期内，公司未实施股权激励计划。
- 六、报告期内重大关联交易事项

### 1、报告期内与经营相关的关联交易

报告期内，公司与潍坊歌尔家园装饰工程有限公司（为公司同一实际控制人控制的企业）签订房屋装修合同，约定潍坊歌尔家园装饰工程有限公司为公司提供装修服务。合同金额 279 万元。报告期内实际发生 209.25 万元。该交易作为参考市场价格双方协议达成，对本期和未来财务状况和经营成果无重大影响。

2、报告期内，公司未发生与资产收购、出售相关的关联交易。近三年通过关联交易采购资产的目前状况如下：

（1）为了公司快速切入 LED 行业，进一步增强公司实力，提高公司经营业绩。2009 年 8 月 17 日，公司分别与姜滨、胡双美签订《股权转让协议书》，约定姜滨、胡双美分别将其各自持有的潍坊华光新能电器有限公司（已更名为歌尔光电）95% 股权、5% 股权以出资额即人民币 47.5 万元、2.5 万元转让给公司。

截至 2011 年 12 月 31 日，歌尔光电总资产 4,023.01 万元，净资产 1,455.63 万元，2011 年度净利润 145.94 万元。

（2）为了适应公司业务发展的需要，改善员工住宿、餐饮等生活设施，为进一步扩大生产规模提供有利条件；同时，避免未来与控股股东之间因租赁相关资产及设施的关联交易。2009 年 11 月 3 日，公司与怡通工签订《在建工程转让合同》，约定怡通工将其所有的土地使用权 33,936 平方米及其地上两栋在建工程转让给公司，转让价款以评估值为依据，调整交易税费后取整确认为 4,676 万元。公司于 2009 年 11 月 5 日支付了全部价款，相关资产已过户。

截至 2011 年末，上述在建工程已经全部建成完毕并正常使用。

### 3、报告期内，公司与关联方债权债务往来、担保事项

2012 年 2 月 12 日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于歌尔声学股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》，全文如下：

## 关于歌尔声学股份有限公司 2011 年度控股股东及 其他关联方占用资金情况的专项说明

国浩报字[2012]第 408A29 号

歌尔声学股份有限公司全体股东：

我们审计了歌尔声学股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2012 年 2 月 12 日出具了国浩审字[2012]第 408A88 号的标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《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 号文）的要求，歌尔声学股份有限公司编制了后附的《歌尔声学股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》（以下简称“关联方占用资金汇总表”）。

编制和对外披露关联方占用资金汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是歌尔声学股份有限公司管理层的责任。我们对关联方占用资金汇总表所载资料与我们审计歌尔声学股份有限公司 2011 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对歌尔声学股份有限公司实施于 2011 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对关联方占用资金汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解 2011 年度歌尔声学股份有限公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附关联方占用资金汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为歌尔声学股份有限公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之目的使用，不得用作其他任何目的。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：秦怀武

中国·北京

中国注册会计师：杜业勤

二〇一二年二月十二日

## 歌尔声学股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位:歌尔声学股份有限公司

单位: 万元

非经营性占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011 年年初占用资金余额	2011 年度累计占用发生金额(不含利息)	2011 年度占用资金的利息(如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
其他关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	北京歌尔泰克科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,213.60	1,863.64		1,303.64	1,773.60	补充流动资金	经营性往来
	深圳市歌尔泰克科技有限公司	全资子公司	其他应收款	32.58	249.00			281.58		
	潍坊歌尔科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,430.00	3,200.00		1,130.00	4,500.00		
	青岛歌尔声学科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,600.00	3,198.97		2,807.26	1,991.72		
小 计	小 计			<b>5,276.18</b>	<b>8,511.62</b>		<b>5,240.90</b>	<b>8,546.90</b>		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
<b>总 计</b>				<b>5,276.18</b>	<b>8,511.62</b>		<b>5,240.90</b>	<b>8,546.90</b>		

法定代表人: 姜滨

主管会计工作负责人: 段会禄

会计机构负责人: 段会禄

## 4、报告期内无其他重大关联交易

## 七、报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、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。

## 2、重大担保

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，公司没有为大股东提供担保的情况。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，公司为控股子公司潍坊歌尔电子有限公司 4,200 万元借款提供保证担保。

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22日	5,000.00	连带责任保证	1.5年	是	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	是	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	是	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）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
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	0.00	连带责任保证	8年	是	否
潍坊歌尔电子有限公司	无	5,000.00	2007年05月31日	4,200.00	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）		4,200.00	
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）		0.00	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				7,000.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		4,200.00	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				2.01%				
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

#### (4) 独立董事对关联方资金占用及担保事项出具专项说明

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)、深圳证券交易所《股票上市规则》(2008年修订)等有关规定的要求,结合公司相关规章制度,作为公司的独立董事,我们本着实事求是的态度,依据客观公正的原则,对公司2011年度关联方占用资金情况及对外担保情况进行了认真的了解和核查,并发表独立意见如下:

1、公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况,也不存在以前年度发生并累计至2011年12月31日的违规关联方占用资金等情况。

2、截至2011年12月31日,公司担保余额(含对子公司担保)共计4,200万元,占公司年未经审计净资产的2.01%。全部为控股子公司潍坊歌尔电子有限公司提供贷款担保,担保金额为7,000万元,报告期末担保余额4,200万元,占公司年未经审计净资产的2.01%。具体如下:

单位:万元

提供担保方	担保对象	担保类型	担保期	实际发生日期(协议签署日)	担保额度	实际担保金额	是否逾期
公司	潍坊歌尔电子有限公司	连带责任保证	8年	2007.05.31	5,000.00	4,200.00	否

以上对外担保均按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议程序。

报告期内,公司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;也没有为其他任何单位或个人提供担保的情况。

公司已建立了完善的对外担保风险控制制度,充分揭示了对外担保存在的风险,无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。

独立董事:宁向东、朱武祥、李晓东、杨晓明

二〇一二年二月十二日

3、公司没有发生报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、无其他重大合同。

## 八、其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
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	-1,333,966.74	459,557.24
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,333,966.74	459,557.24
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	-1,333,966.74	459,557.24

## 九、公司或持股 5%以上股东报告期内或持续到报告期内有承诺事项履行情况

### 1、公司承诺

将在本公司股票上市后三个月内按照《中小企业板块上市公司特别规定》的要求修改公司章程，在章程中载明“（1）股票被终止上市后，公司股票进入代办股份转让系统继续交易；（2）不对公司章程中的前款规定作出任何修改。”

将在本公司股票上市后三个月内按照《中小企业板投资者权益保护指引》的要求修改公司章程，在章程中明确本公司对外担保的审批权限，严格执行对外担保审议程序，严格管理本公司控制本公司的对外担保行为。并在本公司章程中规定，对外担保应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意并经全体独立董事三分之二以上同意，或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，本公司不得对外提供担保。



将在本公司股票上市后三个月内按照《深圳证券交易所中小企业板块保荐工作指引》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关规定的要求，建立健全募集资金专户存储制度，加强募集资金管理。

承诺履行情况：未发生违反承诺行为。

2、持有公司5%以上股份的股东潍坊歌尔集团有限公司、姜滨、姜龙承诺

(1) 限售承诺

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）司承诺，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。

## 十、公司聘任中介机构情况

报告期内，公司继续聘任国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。该所已连续 2 年为公司提供服务。为公司 2011 年度提供审计服务的签字会计师为秦怀武、杜业勤。会计师秦怀武已连续 2 年为公司提供审计服务；会计师杜业勤已连续 4 年为公司提供审计服务。

2011 年度公司支付给该所的报酬为 80 万元。

报告期内，公司聘请广发证券股份有限公司作为公司非公开发行股票的保荐机构，保荐代表人为詹先惠、李声祥。报告期内，公司支付给保荐机构的报酬为0元。

十一、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十二、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件。

十三、报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票情形。

#### 十四、信息披露索引

序号	编号	公告名称	日期	刊登媒体
1	2011-001	第二届董事会第六次会议决议公告	2011.01.14	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2	2011-002	关于归还募集资金的公告	2011.01.20	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
3	2011-003	关于归还募集资金的公告	2011.02.14	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
4	2011-004	2010 年度业绩快报	2011.02.16	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
5	2011-005	关于控股股东名称及经营范围变更的公告	2011.03.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
6	2011-006	第二届董事会第七次会议决议公告	2011.03.25	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
7	2011-007	第二届董事会第八次会议决议公告	2011.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
8	2011-008	第二届监事会第六次会议决议公告	2011.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
9	2011-009	关于召开 2010 年度股东大会会议通知的公告	2011.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
10	2011-010	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	2011.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
11	2011-011	2010 年年度报告摘要	2011.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
12	2011-012	董事会关于募集资金 2010 年度存放与使用情况的专项报告	2011.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
13	2011-013	2011 年度第一季度报告正文	2011.04.22	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
14	2011-014	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011.05.16	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
15	2011-015	2010 年度股东大会决议公告	2011.05.25	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
16	2011-016	2010 年度权益分派实施公告	2011.05.27	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
17	2011-017	第二届董事会第十次会议决议公告	2011.06.24	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
18	2011-018	关于购买土地使用权的公告	2011.06.24	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
19	2011-019	第二届董事会第十一次会议决议公告	2011.08.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
20	2011-020	关于召开 2011 年第一次临时股东大会会议通知的公告	2011.08.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
21	2011-021	2011 年半年度报告摘要	2011.08.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
22	2011-022	关于控股子公司购买资产的公告	2011.08.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
23	2011-023	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	2011.09.01	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
24	2011-024	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011.09.06	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
25	2011-025	关于变更保荐机构和保荐代表人的公告	2011.09.08	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
26	2011-026	第二届董事会第十二次会议决议公告	2011.09.27	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
27	2011-027	2011 年第三季度季度报告正文	2011.10.10	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
28	2011-028	关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告	2011.10.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
29	2011-029	关于受聘会计师事务所名称变更的公告	2011.10.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
30	2011-030	第二届董事会第十四次会议决议公告	2011.10.20	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
31	2011-031	关于共同出资设立子公司的公告	2011.10.20	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
32	2011-032	第二届董事会第十五次会议决议公告	2011.11.01	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
33	2011-033	关于控股股东部分股权质押的公告	2011.11.10	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
34	2011-034	关于非公开发行 A 股股票获得发审委审核通过的公告	2011.12.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
35	2011-035	关于分红情况的说明	2011.12.30	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报

## 第十二节 财务报告

一、审计报告：见附件 1

二、财务报表：见附件 2

三、财务报表附注：见附件 3

## 附件 1：审计报告

# 审计报告

国浩审字[2012]第 408A88 号

歌尔声学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的歌尔声学股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是歌尔声学股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1)在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，歌尔声学股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌尔声学股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：秦怀武

中国·北京

中国注册会计师：杜业勤

二〇一二年二月十二日

## 附件 2：财务报表

## 1、资产负债表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2011 年 12 月 31 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	999,907,023.84	265,891,000.46	722,692,563.00	377,079,050.09
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	11,533,341.62		12,823,613.77	53,137,190.88
应收账款	1,072,916,352.06	693,387,356.16	556,387,647.84	312,033,059.28
预付款项	94,145,712.61	61,533,384.40	126,327,187.93	63,182,293.78
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	8,067,629.03	89,985,573.51	14,905,353.07	62,267,596.51
买入返售金融资产				
存货	470,483,098.57	305,453,592.35	263,087,689.83	162,071,025.51
一年内到期的非流动资产	55,745.54		737,516.28	
其他流动资产				
流动资产合计	2,657,108,903.27	1,416,250,906.88	1,696,961,571.72	1,029,770,216.05
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		509,187,540.42		427,187,081.52
投资性房地产				
固定资产	1,899,225,948.51	1,480,700,833.42	1,244,738,311.85	854,690,182.36
在建工程	494,694,149.89	472,729,595.25	99,274,876.12	86,404,706.84
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	390,223,905.70	306,413,360.88	187,267,723.88	140,319,594.76
开发支出	62,282,501.01	12,397,974.34	29,693,620.21	3,002,432.68
商誉	2,710,111.92		2,710,111.92	

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
长期待摊费用	55,333,022.60	5,470,002.08	18,375,999.84	280,000.00
递延所得税资产	6,818,514.92	2,238,600.42	4,284,676.24	1,097,904.60
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,911,288,154.55	2,789,137,906.81	1,586,345,320.06	1,512,981,902.76
资产总计	5,568,397,057.82	4,205,388,813.69	3,283,306,891.78	2,542,752,118.81
流动负债：				
短期借款	1,925,658,884.80	1,257,980,011.83	520,835,350.62	270,573,229.51
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	76,945,828.11	22,234,546.44	88,890,330.56	29,927,578.79
应付账款	1,011,759,301.45	718,488,710.91	517,446,308.76	304,558,868.79
预收款项	3,220,861.09	549,282.82	6,010,584.63	747,344.32
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	69,870,672.29	38,739,055.87	35,369,453.45	22,073,741.90
应交税费	-43,492,386.77	-30,685,629.73	6,633,960.20	4,387,739.05
应付利息	2,100,000.00	2,100,000.00	1,965,000.00	1,965,000.00
应付股利				
其他应付款	3,908,133.87	1,993,384.56	3,086,904.96	1,230,561.38
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	240,314,710.11	228,314,710.11	14,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	3,290,286,004.95	2,239,714,072.81	1,194,237,893.18	649,464,063.74
非流动负债：				
长期借款	105,000,000.00	75,000,000.00	204,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			175,426,133.80	175,426,133.80
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	105,000,000.00	75,000,000.00	379,426,133.80	325,426,133.80
负债合计	3,395,286,004.95	2,314,714,072.81	1,573,664,026.98	974,890,197.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	751,582,550.00	751,582,550.00	375,791,275.00	375,791,275.00



项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
资本公积	401,333,494.77	401,333,494.77	777,124,769.77	777,124,769.77
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	87,291,695.12	87,291,695.12	47,494,587.66	47,494,587.66
一般风险准备				
未分配利润	847,160,822.35	650,467,000.99	434,098,224.65	367,451,288.84
外币报表折算差额	-1,329,156.96		4,809.77	
归属于母公司所有者权益合计	2,086,039,405.28	1,890,674,740.88	1,634,513,666.85	1,567,861,921.27
少数股东权益	87,071,647.59		75,129,197.95	
所有者权益合计	2,173,111,052.87	1,890,674,740.88	1,709,642,864.80	1,567,861,921.27
负债和所有者权益总计	5,568,397,057.82	4,205,388,813.69	3,283,306,891.78	2,542,752,118.81

## 2、利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2011 年 1-12 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	4,077,000,282.02	2,637,302,326.77	2,644,667,519.52	1,572,836,111.28
其中：营业收入	4,077,000,282.02	2,637,302,326.77	2,644,667,519.52	1,572,836,111.28
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,442,373,221.06	2,295,425,327.78	2,302,035,341.31	1,379,343,992.68
其中：营业成本	2,932,597,613.04	1,983,125,787.67	1,977,010,752.26	1,182,407,406.96
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	24,683,312.89	15,472,781.86	570,388.52	184,691.57
销售费用	93,087,330.48	40,676,545.78	59,584,998.83	38,489,541.60
管理费用	291,181,771.51	188,559,118.66	210,719,248.09	132,820,123.36
财务费用	90,713,219.73	59,725,813.89	51,607,622.57	23,998,894.62
资产减值损失	10,109,973.41	7,865,279.92	2,542,331.04	1,443,334.57
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）		81,788,776.92		33,502,621.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	634,627,060.96	423,665,775.91	342,632,178.21	226,994,740.30
加：营业外收入	31,362,875.16	30,777,407.69	18,044,782.46	17,501,966.68
减：营业外支出	181,965.01	116,399.05	564,551.81	549,739.54
其中：非流动资产处置损失	171,696.75	106,130.79	91,077.71	76,739.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	665,807,971.11	454,326,784.55	360,112,408.86	243,946,967.44
减：所得税费用	109,740,841.09	56,355,709.94	64,708,368.81	34,735,598.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	556,067,130.02	397,971,074.61	295,404,040.05	209,211,368.69
归属于母公司所有者的净利润	528,017,960.16	397,971,074.61	276,452,510.48	209,211,368.69
少数股东损益	28,049,169.86		18,951,529.57	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.70		0.38	
（二）稀释每股收益	0.70		0.38	
七、其他综合收益	-1,333,966.74	0.00	459,557.24	0.00
八、综合收益总额	554,733,163.28	397,971,074.61	295,863,597.29	209,211,368.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	526,683,993.42	397,971,074.61	276,912,067.72	209,211,368.69
归属于少数股东的综合收益总额	28,049,169.86		18,951,529.57	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### 3、现金流量表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2011 年 1-12 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	3,715,036,718.77	2,455,603,929.03	2,388,867,012.88	1,392,408,961.45
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	298,428,479.75	182,295,345.24	209,633,088.02	93,362,896.38

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
收到其他与经营活动有关的现金	58,298,595.45	45,891,599.70	31,646,959.43	28,187,828.98
经营活动现金流入小计	4,071,763,793.97	2,683,790,873.97	2,630,147,060.33	1,513,959,686.81
购买商品、接受劳务支付的现金	2,767,167,888.25	1,823,314,039.86	1,935,145,179.03	1,098,148,316.38
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	367,361,519.83	231,412,919.07	202,283,900.97	123,146,288.20
支付的各项税费	183,544,542.87	103,860,281.63	65,534,734.36	37,186,514.71
支付其他与经营活动有关的现金	196,295,965.64	113,550,641.65	105,798,039.23	68,546,758.18
经营活动现金流出小计	3,514,369,916.59	2,272,137,882.21	2,308,761,853.59	1,327,027,877.47
经营活动产生的现金流量净额	557,393,877.38	411,652,991.76	321,385,206.74	186,931,809.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		0.00		
取得投资收益收到的现金		81,788,776.92		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	183,713.04	183,713.04	33,044.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00		
收到其他与投资活动有关的现金		11,300,000.00		35,339,834.35
投资活动现金流入小计	183,713.04	93,272,489.96	33,044.78	68,842,456.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,462,930,491.78	1,314,640,728.11	842,806,829.26	651,258,661.28
投资支付的现金		82,000,458.90		179,840,544.56
质押贷款净增加额	0.00	0.00		
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		34,490,000.00		74,700,000.00
投资活动现金流出小计	1,462,930,491.78	1,431,131,187.01	842,806,829.26	905,799,205.84
投资活动产生的现金流量净额	-1,462,746,778.74	-1,337,858,697.05	-842,773,784.48	-836,956,749.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			512,492,665.21	509,269,987.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,345,902.63	0.00
取得借款收到的现金	2,447,317,030.08	1,643,339,319.22	878,301,378.83	551,597,982.03
发行债券收到的现金		0.00	174,463,920.00	174,463,920.00
收到其他与筹资活动有关的现金	489,626,315.82	238,783,915.24	135,909,120.30	94,809,120.30
筹资活动现金流入小计	2,936,943,345.90	1,882,123,234.46	1,701,167,084.34	1,330,141,010.08
偿还债务支付的现金	1,078,889,287.65	688,233,137.66	701,710,241.39	480,424,983.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,631,779.96	136,034,789.12	69,646,249.66	43,779,430.94

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,106,720.22		8,669,765.20	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	415,347,810.38	198,315,888.38	160,631,222.32	111,105,354.49
筹资活动现金流出小计	1,668,868,877.99	1,022,583,815.16	931,987,713.37	635,309,769.18
筹资活动产生的现金流量净额	1,268,074,467.91	859,539,419.30	769,179,370.97	694,831,240.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,949,991.82	-4,050,287.60	10,039.29	2,068,380.70
五、现金及现金等价物净增加额	351,771,574.73	-70,716,573.59	247,800,832.52	46,874,681.15
加：期初现金及现金等价物余额	555,249,236.14	290,616,801.04	307,448,403.62	243,742,119.89
六、期末现金及现金等价物余额	907,020,810.87	219,900,227.45	555,249,236.14	290,616,801.04

#### 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：元

项目	2011 年度									
	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	375,791,275.00	777,124,769.77			47,494,587.66		434,098,224.65	4,809.77	75,129,197.95	1,709,642,864.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	375,791,275.00	777,124,769.77			47,494,587.66		434,098,224.65	4,809.77	75,129,197.95	1,709,642,864.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	375,791,275.00	-375,791,275.00			39,797,107.46		413,062,597.70	-1,333,966.73	11,942,449.64	463,468,188.07
（一）净利润							528,017,960.16		28,049,169.86	556,067,130.02
（二）其他综合收益								-1,333,966.73		-1,333,966.73
上述（一）和（二）小计							528,017,960.16	-1,333,966.73	28,049,169.86	554,733,163.29
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00								

项目	2011 年度									
	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
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					39,797,107.46		-114,955,362.46		-16,106,720.22	-91,264,975.22
1. 提取盈余公积					39,797,107.46		-39,797,107.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-75,158,255.00		-16,106,720.22	-91,264,975.22
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	375,791,275.00	-375,791,275.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	375,791,275.00	-375,791,275.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

项目	2011 年度									
	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		
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	751,582,550.00	401,333,494.77			87,291,695.12		847,160,822.35	-1,329,156.96	87,071,647.59	2,173,111,052.87

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	2010 年度									
	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		

					准 备					
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）	135,791,275.00	370,428,712.75			20,921,136.87		231,531,373.61	459,557.24	13,627,667.00	772,759,722.47
（一）净利润							276,452,510.48		18,951,529.57	295,404,040.05
（二）其他综合收益								459,557.24		459,557.24
上述（一）和（二）小计							276,452,510.48	459,557.24	18,951,529.57	295,863,597.29
（三）所有者投入和减少资本	15,791,275.00	490,428,712.75							3,345,902.63	509,565,890.38
1. 所有者投入资本	15,791,275.00	490,428,712.75							3,345,902.63	509,565,890.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					20,921,136.87		-44,921,136.87		-8,669,765.20	-32,669,765.20
1. 提取盈余公积					20,921,136.87		-20,921,136.87			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的							-24,000,000.00		-8,669,765.20	-32,669,765.20



分配									
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	375,791,275.00	777,124,769.77		47,494,587.66		434,098,224.65	4,809.77	75,129,197.95	1,709,642,864.80

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：元

项目	2011 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

项目	2011 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	375,791,275.00	777,124,769.77			47,494,587.66		367,451,288.84	1,567,861,921.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	375,791,275.00	777,124,769.77			47,494,587.66		367,451,288.84	1,567,861,921.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	375,791,275.00	-375,791,275.00			39,797,107.46		283,015,712.15	322,812,819.61
（一）净利润							397,971,074.61	397,971,074.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							397,971,074.61	397,971,074.61
（三）所有者投入和减少资本								0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					39,797,107.46		-114,955,362.46	-75,158,255.00
1. 提取盈余公积					39,797,107.46		-39,797,107.46	
2. 提取一般风险准备							-75,158,255.00	-75,158,255.00
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

项目	2011 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
（五）所有者权益内部结转	375,791,275.00	-375,791,275.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	375,791,275.00	-375,791,275.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	751,582,550.00	401,333,494.77			87,291,695.12		650,467,000.99	1,890,674,740.88

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	2010 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								

项目	2010 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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)	135,791,275.00	370,428,712.75			20,921,136.87		164,290,231.82	691,431,356.44
（一）净利润							209,211,368.69	209,211,368.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							209,211,368.69	209,211,368.69
（三）所有者投入和减少资本	15,791,275.00	490,428,712.75						506,219,987.75
1. 所有者投入资本	15,791,275.00	490,428,712.75						506,219,987.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					20,921,136.87		-44,921,136.87	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积					20,921,136.87		-20,921,136.87	
2. 提取一般风险准备							-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配								

项目	2010 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	375,791,275.00	777,124,769.77			47,494,587.66		367,451,288.84	1,567,861,921.27

### 附件 3：财务报表附注

## 歌尔声学股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2011 年度

#### 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（2011年3月名称变更为“潍坊歌尔集团有限公司”，以下简称“歌尔集团”）将其持有的怡力达2,940万股权转让给姜滨、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，歌尔集团、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，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本12,000万股，转增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验证，并出具万亚会业字（2009）第2427号验资报告，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，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本12,000万股，转增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，并于2010年3月30日办理完毕工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2010]1255号文核准，公司于2010年9月29日由主承销商中信证券股份有限公司采用非公开发行方式向5个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1,579.1275万股，每股发行价为人民币33.01元，实际募集资金净额50,621.998775万元。上述募集资金到位情况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90号验资报告。公司注册资本变更为37,579.1275万元，并于2010年12月13日办理完毕工商变更登记手续。

经2011年5月25日公司2010年度股东大会决议审议通过，以公司2010年12月31日总股本37,579.1275万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本37,579.1275万股，转增后公司总股本变更为75,158.255万股。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，并出具国浩验字[2011]第49号验资报告，并于2011年6月24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”）、潍坊歌尔科技有限公司（以下简称“歌尔科技”）、潍坊歌尔光电有限公司（以下简称“歌尔光电”）、潍坊歌尔贸易有限公司（以下简称“歌尔贸易”）、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”）、歌尔泰克（台湾）有限公司（以下简称“台湾歌尔”）、歌尔电子（芬兰）有限公司（以下简称“芬兰歌尔”）、歌尔科技（香港）有限公司（以下简称“香港歌尔”）、歌尔科技（日本）有限公司（以下简称“日本歌尔”）共 13 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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

### 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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，应当递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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### ①合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### ② 合并财务报表的编制方法

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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。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。

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，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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③ 子公司超额亏损的处理

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

## 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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指应收款项期末余额超过 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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例：

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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经
-------------	--------------------------------

	验结合实际情况判断，以账龄为组合按上述比例计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据预计的实际损失情况足额计提。

(4) 纳入合并财务报表范围内的母子公司之间的应收款项除有可能发生损失的情况外不计提坏账准备。

## 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

购入时按照实际价格计价；发出时按月末一次加权平均法计价。

### (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

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。

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。

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) 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投资成本。长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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投资成本。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直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项



投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

### 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投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其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投资成本；长期股权投资的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，并抵销与联营企

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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

#### ① 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：

- A、 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。
- B、 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。
- C、 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。

#### ② 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政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：

- A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、 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。
- C、 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。
- D、 向被投资单位派出管理人员。
- E、 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) 各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在租赁期届满时，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	地方水利建设基金	营业税
歌尔声学	17%	15%	7%	3%	2%	1%	5%
潍坊歌尔	17%	15%	7%	3%	2%	1%	5%
歌尔光电	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
歌尔科技	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
歌尔贸易	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
青岛歌尔	3%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
北京歌尔	3%	25%	7%	3%			5%
深圳歌尔	3%	25%	7%	3%	2%		5%
韩国歌尔		13%					
美国歌尔		28%					

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	地方水利建设基金	营业税
香港歌尔		17.5%					
芬兰歌尔		28%					
台湾歌尔		25%					
日本歌尔		35%					

根据《山东省人民政府关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》（鲁政字[2010]307号）的规定，公司及子公司潍坊歌尔、歌尔光电、歌尔科技、歌尔贸易、青岛歌尔自2010年12月1日起地方教育附加由1%调整为2%。

根据《山东省人民政府关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法〉的通知》（鲁政发[2011]20号）的规定，公司及子公司潍坊歌尔、歌尔光电、歌尔科技、歌尔贸易、青岛歌尔自2011年7月1日起，按照实际缴纳的增值税、营业税、消费税的1%计提缴纳地方水利建设基金。

## 2、税收优惠及批文

公司及控股子公司潍坊歌尔、歌尔光电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，公司及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。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[2012]19号文件《关于“济南圣泉集团股份有限公司”等504家企业通过高新技术企业复审的通知》的规定，公司及子公司潍坊歌尔通过高新技术企业复审，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。公司及子公司潍坊歌尔2011年度继续执行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	5,920 万美元	生产电子通讯产品	5,260 万美元
北京歌尔泰克科技有限公司	有限公司	北京	研发	100 万元	研发电子通讯产品	100 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
		直接持股	间接持股				
潍坊歌尔电子有限公司		88.85		88.85	是	7,946.59 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司		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	505.90 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	电子显示屏等产品生产、销售	76.50 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
		直接持股	间接持股				

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
		直接持股	间接持股				
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	760.58 万元	

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
潍坊歌尔贸易有限公司	有限公司	潍坊	进出口贸易	5000 万元	销售声学产品	5000 万元
潍坊歌尔科技有限公司	有限公司	潍坊	生产销售	2000 万元	声学与多媒体产品生产销售	2000 万元
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	183.565 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	188.90 万美元
歌尔泰克（台湾）有限公司	有限公司	台湾	研发贸易	100 万美元	从事 LED 产品、电声产品的研发，相关技术工程服务、进出口贸易	100 万美元
歌尔科技（日本）有限公司	有限公司	日本	研发贸易	50 万美元	电子产品研发、技术工程服务及相关贸易	16.70 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
		直接持股	间接持股				
青岛歌尔声学科技有限公司		100		100	是		

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
		直接持股	间接持股				
潍坊歌尔贸易有限公司		100		100	是		
潍坊歌尔科技有限公司		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		
歌尔泰克(台湾)有限公司		100		100	是		
歌尔科技(日本)有限公司		100		100	是		

## 2、合并范围发生变更的说明

2011 年，公司出资设立了歌尔贸易、台湾歌尔、日本歌尔，同上期相比，本期合并财务报表范围增加了上述三家子公司。

## 3、本报告期内新纳入合并范围的子公司

子公司名称	期末净资产	成立日至期末净利润
潍坊歌尔贸易有限公司	5,000.65 万元	0.65 万元
歌尔泰克(台湾)有限公司	80.64 万元	-522.89 万元
歌尔科技(日本)有限公司	114.20 万元	

## 五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2011 年 12 月 31 日余额；本期是指 2011 年度，上期是指 2010 年度，货币单位除非特别指出，为人民币元。)

### 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			311,947.44			256,071.81
人民币			271,748.03			256,071.81



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
美元	1,122.00	6.3009	7,069.61			
欧元	445.14	8.1625	3,633.46			
日元	301,988.00	0.081103	24,492.13			
韩元	75,000.00	0.005476	410.70			
新台币	21,968.00	0.2091	4,593.51			
银行存款			906,708,863.43			554,993,164.33
人民币			526,461,395.83			363,661,157.25
美元	59,147,291.43	6.3009	372,681,171.46	27,549,526.47	6.6227	182,452,248.95
欧元	464,038.11	8.1625	3,787,711.07	330,500.37	0.85093	281,232.68
日元	5,396,976.00	0.081103	437,710.94	73,383,858.00	0.005882	431,643.85
韩元	18,244,087.00	0.005476	99,904.62	1,492,176.00	0.08126	121,254.22
港元	330,578.43	0.8107	267,999.93	913,601.02	8.8065	8,045,627.38
新台币	14,217,932.00	0.2091	2,972,969.58			
其他货币资金			92,886,212.97			167,443,326.86
人民币			91,079,576.71			158,458,736.01
美元	286,726.70	6.3009	1,806,636.26	1,356,635.64	6.6227	8,984,590.85
合计			999,907,023.84			722,692,563.00

货币资金的说明

本期期末货币资金余额较期初增长 38.36%，主要原因是报告期内公司销售规模扩大回款增加。

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	3,520,168.66	5,510,089.73
银行承兑汇票	8,013,172.96	7,313,524.04
合计	11,533,341.62	12,823,613.77

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的前五名应收票据

序号	出票日期	到期日	金额	备注
1	2011-10-31	2012-1-28	1,930,975.48	

序号	出票日期	到期日	金额	备注
2	2011-11-1	2012-2-1	1,406,558.74	
3	2011-11-22	2012-2-21	1,270,898.02	
4	2011-10-28	2012-1-27	1,026,803.42	
5	2011-7-28	2012-1-28	977,177.70	
合 计			6,612,413.36	

### 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1:账龄分析法	1,089,074,460.93	100.00	16,158,108.87	1.48
组合小计	1,089,074,460.93	100.00	16,158,108.87	1.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,089,074,460.93	100.00	16,158,108.87	1.48

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1:账龄分析法	563,853,417.33	100.00	7,465,769.49	1.32
组合小计	563,853,417.33	100.00	7,465,769.49	1.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	563,853,417.33	100.00	7,465,769.49	1.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用       不适用

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(%)	
3 个月以内	979,516,516.43	89.94	9,795,165.16	546,013,373.49	96.83	5,460,133.73
3 个月至半年	105,988,459.61	9.73	5,299,422.98	14,073,688.85	2.50	703,684.44
半年至 1 年	2,027,780.45	0.19	202,778.05	688,880.94	0.12	68,888.09
1 至 2 年	597,899.70	0.05	179,369.91	2,469,636.28	0.44	740,890.88
2 至 3 年	524,863.94	0.05	262,431.97	231,330.85	0.04	115,665.43
3 年以上	418,940.80	0.04	418,940.80	376,506.92	0.07	376,506.92
合 计	1,089,074,460.93	100	16,158,108.87	563,853,417.33	100.00	7,465,769.49

(2) 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

(3) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的应收账款

适用       不适用

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用       不适用

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

序 号	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	214,311,237.72	1 年以内	19.68
2	非关联方	135,955,342.32	1 年以内	12.48
3	非关联方	113,263,291.02	1 年以内	10.40
4	非关联方	101,565,701.55	1 年以内	9.33
5	非关联方	63,411,594.62	1 年以内	5.82
合 计		628,507,167.23		57.71

(6) 应收关联方账款情况

适用       不适用

(7) 终止确认的应收账款情况

适用       不适用

(8) 应收账款的说明

本期期末应收账款余额较期初增长 93.15%，主要原因是公司账期一般为 2-4 个月，随着公司销售规模的扩大，处在正常结算期内的应收账款余额相应增加。

#### 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	93,401,764.48	99.21	125,167,621.33	99.08
1 至 2 年	412,771.50	0.44	828,345.12	0.66
2 至 3 年			95,531.23	0.07
3 年以上	331,176.63	0.35	235,690.25	0.19
合 计	94,145,712.61	100.00	126,327,187.93	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	12,330,861.30	1 年以内	年末付款，设备未到
2	非关联方	12,021,711.45	1 年以内	年末付款，材料未到
3	非关联方	8,483,087.83	1 年以内	年末付款，设备未到
4	非关联方	4,805,158.52	1 年以内	年末付款，材料未到
5	非关联方	4,185,000.00	1 年以内	年末付款，设备未到
合 计		41,825,819.10		

(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

#### 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1:账龄分析法	8,306,257.51	100.00	238,628.48	2.87
组合小计	8,306,257.51	100.00	238,628.48	2.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,306,257.51	100.00	238,628.48	2.87

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:账龄分析法	15,260,446.86	100.00	355,093.79	2.33
组合小计	15,260,446.86	100.00	355,093.79	2.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,260,446.86	100.00	355,093.79	2.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用       不适用

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(%)	
3 个月以内	6,453,895.81	77.70	64,538.95	13,816,667.29	90.54	150,959.66
3 个月至半年	1,241,960.00	14.95	62,098.00	491,191.77	3.22	24,559.59
半年至 1 年	390,494.90	4.70	39,049.49	556,820.00	3.65	55,682.00
1 至 2 年	201,306.80	2.42	60,392.04	376,206.80	2.46	112,862.04
2 至 3 年	12,100.00	0.15	6,050.00	17,061.00	0.11	8,530.50
3 年以上	6,500.00	0.08	6,500.00	2,500.00	0.02	2,500.00
合 计	8,306,257.51	100.00	238,628.48	15,260,446.86	100.00	355,093.79

(2) 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

(3) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的其他应收款

适用  不适用

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要为发行费用及各类保证金。

(6) 期末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	3,000,000.00	1 年以内	36.12
2	非关联方	767,500.00	1 年以内	9.24
3	非关联方	450,000.00	1 年以内	5.42
4	非关联方	221,500.00	1 年以内	2.66
5	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.41
合计		4,639,000.00		55.85

(7) 应收关联方款项情况

适用  不适用

(8) 终止确认的其他应收款情况

适用  不适用

(9) 其他应收款的说明

本期期末其他应收款余额较期初降低 45.57%，主要原因是进口设备海关税金保证金和应收出口退税减少。

## 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	187,488,462.19	2,030,241.17	185,458,221.02	100,054,761.17	1,087,883.27	98,966,877.90
库存商品	129,197,638.38	471,187.19	128,726,451.19	68,149,757.32	249,501.89	67,900,255.43
周转材料	51,508,181.49		51,508,181.49	15,945,194.04		15,945,194.04
在产品	105,794,184.67	1,003,939.80	104,790,244.87	81,180,052.27	904,689.81	80,275,362.46
合计	473,988,466.73	3,505,368.16	470,483,098.57	265,329,764.80	2,242,074.97	263,087,689.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,087,883.27	1,090,668.62		148,310.72	2,030,241.17
库存商品	249,501.89	334,015.73		112,330.43	471,187.19
在产品	904,689.81	99,249.99			1,003,939.80
合计	2,242,074.97	1,523,934.34		260,641.15	3,505,368.16

(3) 存货的说明

本期期末存货余额较期初增长 78.64%，主要原因是报告期内公司经营规模扩大，营业收入增长 54.16%，报告期末存货储备增加。

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	1,388,407,545.06	766,789,233.05		7,555,688.21	2,147,641,089.90
其中：房屋及建筑物	604,783,774.98	250,720,541.61		0.00	855,504,316.59
生产设备	660,034,761.01	426,388,526.00		5,316,034.11	1,081,107,252.90
测试设备	83,165,988.60	63,819,273.70		736,682.22	146,248,580.08
办公设备	30,014,145.01	24,448,163.00		1,345,571.88	53,116,736.13
运输工具	10,408,875.46	1,412,728.74		157,400.00	11,664,204.20
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	143,669,233.21		107,086,129.78	2,340,221.60	248,415,141.39
其中：房屋及建筑物	25,504,483.23		19,926,890.15	9,237.83	45,422,135.55
生产设备	85,716,792.41		68,842,122.25	692,722.96	153,866,191.70
测试设备	17,126,669.22		10,044,824.94	289,959.04	26,881,535.12
办公设备	10,765,900.57		6,455,700.64	1,206,641.77	16,014,959.44

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输工具	4,555,387.78	1,816,591.80	141,660.00	6,230,319.58
三、固定资产账面净值合计	1,244,738,311.85			1,899,225,948.51
其中：房屋及建筑物	579,279,291.75			810,082,181.04
生产设备	574,317,968.60			927,241,061.20
测试设备	66,039,319.38			119,367,044.96
办公设备	19,248,244.44			37,101,776.69
运输工具	5,853,487.68			5,433,884.62
四、减值准备合计				
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	1,244,738,311.85			1,899,225,948.51
其中：房屋及建筑物	579,279,291.75			810,082,181.04
生产设备	574,317,968.60			927,241,061.20
测试设备	66,039,319.38			119,367,044.96
办公设备	19,248,244.44			37,101,776.69
运输工具	5,853,487.68			5,433,884.62

本期折旧额 107,086,129.78 元，由在建工程转入固定资产原值为 297,967,948.84 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用       不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用       不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用       不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用       不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	原值	累计折旧	净值
-----	----	------	----



项 目	原值	累计折旧	净值
青岛办公楼	57,909,269.73	5,045,885.29	52,863,384.44
6#公寓	153,480,124.32		153,480,124.32
5#公寓	16,546,945.35	504,785.44	16,042,159.91
8#厂房	24,166,978.57		24,166,978.57
合 计	252,103,317.97	5,550,670.73	246,552,647.24

接上表

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
青岛办公楼	整体未办理验收手续	2012 年底前
6#公寓	申报材料审核中	2012 年 8 月底前
5#公寓	申报材料审核中	2012 年 6 月底前
8#厂房	申报材料审核中	2012 年 8 月底前
合 计		

(7) 本期期末公司用于抵押的固定资产账面原值为 376,675,121.61 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#餐厅	19,517,390.34	587,596.58		18,929,793.76
4#公寓	77,189,949.45	2,258,735.20		74,931,214.25
7#厂房	279,967,781.82	7,555,090.20		272,412,691.62
合 计	376,675,121.61	10,401,421.98		366,273,699.63

(8) 固定资产的说明

本期期末固定资产原值较期初增长 54.68%，主要原因是报告期内在建工程完工转入固定资产及采购经营所需设备增加。

## 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
厂区工程设施	4,866,830.65		4,866,830.65	1,857,681.86		1,857,681.86
6#公寓				53,808,819.47		53,808,819.47
7#公寓	25,780,025.60		25,780,025.60	11,183,929.00		11,183,929.00
8#厂房				6,436,409.58		6,436,409.58

9#厂房	282,172,019.25		282,172,019.25		
自制设备	170,547,327.67		170,547,327.67	22,047,039.65	22,047,039.65
未验收设备	5,769,543.90		5,769,543.90	3,940,996.56	3,940,996.56
8#公寓	199,556.50		199,556.50		
10#厂房	5,358,846.32		5,358,846.32		
合计	494,694,149.89		494,694,149.89	99,274,876.12	99,274,876.12

(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
厂区工程设施		1,857,681.86	79,533,219.97	75,087,931.57	1,436,139.61
6#公寓		53,808,819.47	98,843,991.12	152,652,810.59	
7#公寓		11,183,929.00	14,596,096.60		
8#厂房		6,436,409.58	18,557,882.72	24,994,292.30	
9#厂房			282,172,019.25		
自制设备		22,047,039.65	186,125,207.80	34,973,046.54	2,651,873.24
未验收设备		3,940,996.56	12,088,415.18	10,259,867.84	
8#公寓			199,556.50		
10#厂房			5,358,846.32		
合计		99,274,876.12	697,475,235.46	297,967,948.84	4,088,012.85

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
厂区工程设施						自有资金	4,866,830.65
6#公寓			5,500,594.45	5,500,594.45		自有资金	
7#公寓						自有资金	25,780,025.60
8#厂房			2,787,254.50	1,113,271.32		自有资金	
9#厂房			8,154,907.43	8,154,907.43		自有资金	282,172,019.25
自制设备						自有资金	170,547,327.67
未验收设备						自有资金	5,769,543.90
8#公寓						自有资金	199,556.50
10#厂房			46,129.71	46,129.71		自有资金	5,358,846.32
合计			16,488,886.08	14,814,902.90			494,694,149.89

(3) 在建工程的说明

本期期末在建工程余额较期初增长 398.31%，主要原因是生产经营用基建工程和自制设备增加。

## 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	204,838,640.26	226,514,732.58		431,353,372.84
知识产权	73,432,066.27	58,456,473.25		131,888,539.52
土地使用权	131,406,573.99	168,058,259.33		299,464,833.32
二、累计摊销合计	17,570,916.38	23,558,550.76		41,129,467.14
知识产权	13,695,094.68	20,349,751.65		34,044,846.33
土地使用权	3,875,821.70	3,208,799.11		7,084,620.81
三、无形资产账面净值合计	187,267,723.88			390,223,905.70
知识产权	59,736,971.59			97,843,693.19
土地使用权	127,530,752.29			292,380,212.51
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	187,267,723.88			390,223,905.70
知识产权	59,736,971.59			97,843,693.19
土地使用权	127,530,752.29			292,380,212.51

### (2) 无形资产的说明

本期期末无形资产余额较期初增长 110.58%，主要为购买土地使用权以及公司自主研发电声产品专利及非专利技术增加。

### (3) 开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
电声系列产品 自主研发技术	29,693,620.21	85,884,960.45	296,605.77	52,999,473.88	62,282,501.01

①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 42.56%。

②通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面余额的比例 20.89%。

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	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
电力开户费	111,666.51		20,000.04		91,666.47	
电力设施	70,399.71		31,288.68		39,111.03	
绿化工程	313,246.74		124,027.29	47,686.82	141,532.63	将于 1 年内到期，转入流动资产
警务室装修	16,117.20		8,058.48	8,058.72		
信息披露费	280,000.00		120,000.00		160,000.00	
一期配电土建		1250886.13			1,250,886.13	
租赁房屋改良支出		4059115.95			4,059,115.95	
零件附楼智能化安装费	124,560.33		31,802.64		92,757.69	
1#楼装修	267,891.66		89,297.28		178,594.38	
歌尔科技租赁土地路面及设施费	1,633,070.64	6,888,116.23	1,005,873.53		7,515,313.34	
歌尔科技租赁 1-3 号厂房装修费	15,559,047.05	33,340,891.86	7,388,915.47		41,511,023.44	
深圳歌尔办公楼装修费		337,838.39	44,816.85		293,021.54	
合计	18,375,999.84	45,876,848.56	8,864,080.26	55,745.54	55,333,022.60	

(2) 长期待摊费用的说明

主要为子公司歌尔科技租赁厂房进行生产，对厂房装修费、路面维护费按租赁期限 5 年进行摊销。

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	3,032,906.86	1,543,979.62
内部交易	3,785,608.06	2,740,696.62
合 计	6,818,514.92	4,284,676.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	17,199,873.18	10,647,213.71
合 计	17,199,873.18	10,647,213.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011		465,518.07	
2012	8,157,191.11	8,157,191.11	
2013	2,686,579.44	2,686,579.44	
2014	12,835,850.28	12,835,850.28	
2015	18,126,890.50	18,126,890.50	
2016	26,178,754.64		
合 计	67,985,265.97	42,272,029.40	

(4) 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	16,348,729.39
存货跌价准备	3,505,368.16
内部交易	25,237,387.07
合 计	45,091,484.62

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	7,820,863.28	8,586,039.07		10,165.00	16,396,737.35
二、存货跌价准备	2,242,074.97	1,523,934.34		260,641.15	3,505,368.16
三、可供出售金融资产 减值准备					

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	
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：成熟生产性生物资产减值准备					
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	10,062,938.25	10,109,973.41		270,806.15	19,902,105.51

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	23,125,942.97	31,367,399.51
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	790,761,193.42	409,467,951.11
信用借款	1,111,771,748.41	50,000,000.00
合 计	1,925,658,884.80	520,835,350.62

##### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用       不适用

##### (3) 短期借款分类的说明

质押借款是公司向银行办理的贸易融资业务借款。贸易融资是公司在进口结算业务项下，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，占用银行对企业的授信额度，为其办理进口押汇或汇出汇款项下融资并对外支付，约定到期由企业存入相应的款项或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。贸易融资包括进口汇利达、海外融资代付等业务。进口汇利达是指在进口结算业务项下，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。

#### (4) 短期借款的说明

本期期末短期借款余额较期初增长 269.73%，主要原因是报告期内公司经营规模扩大，生产经营所需流动资金需求加大，流动资金短期借款增加。

### 15、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	76,945,828.11	88,890,330.56
合 计	76,945,828.11	88,890,330.56

### 16、应付账款

#### (1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,007,700,041.52	514,998,653.06
1-2 年	3,264,104.72	1,095,255.09
2-3 年	573,241.79	1,011,856.86
3 年以上	221,913.42	340,543.75
合 计	1,011,759,301.45	517,446,308.76

(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

本期期末应付账款余额较期初增长 95.53%，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，在信用期内的应付货款增加。

### 17、预收款项

#### (1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	3,220,861.09	5,900,742.37
1-2 年		109,842.26
2-3 年		
3 年以上		
合 计	3,220,861.09	6,010,584.63

(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	31,093,972.28	328,188,838.42	294,421,590.04	64,861,220.66
二、职工福利费		36,466,783.09	36,466,783.09	
三、社会保险费	142,400.08	32,134,513.08	32,276,913.16	
基本养老保险费	135,700.08	17,789,328.10	17,925,028.18	
医疗保险费		10,685,417.55	10,685,417.55	
失业保险费		1,868,424.42	1,868,424.42	
工伤保险费		741,871.64	741,871.64	
生育保险费	6,700.00	1,049,471.37	1,056,171.37	
四、住房公积金	33,264.28	5,745,752.98	5,779,017.26	
五、工会经费	3,103,418.78	5,420,474.02	4,051,623.81	4,472,268.99
六、职工教育经费	996,398.03	41,266.02	500,481.41	537,182.64
七、因解除劳动关系给予的补偿		10,000.00	10,000.00	
八、其他				
合 计	35,369,453.45	408,007,627.61	373,506,408.77	69,870,672.29



(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 2011 年 12 月职工工资和 2011 年度奖金，已于 2012 年 1 月发放。

## 19、应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-40,783,939.24	-18,457,023.53
消费税		
营业税	100,000.00	175,000.00
企业所得税	-6,845,107.70	23,200,632.03
个人所得税	499,499.02	543,640.45
城市维护建设税	970,591.99	12,255.95
教育费附加	415,967.99	5,254.25
地方教育费附加	275,311.99	5,550.00
房产税	1,665,485.52	435,794.07
土地使用税	563,378.75	329,479.89
代扣代缴税金	-490,044.76	383,377.09
河道维护费	136,469.67	
合 计	-43,492,386.77	6,633,960.20

(2) 应交税费的说明

①增值税为负数的主要原因是产品出口金额增加；另外，公司经营规模扩大，生产设备、原材料购进金额增加，期末进项税留抵金额增加。

②如附注三所述，公司本期继续执行 15% 的企业所得税税率，而按照当地主管税务机关要求，高新技术企业在复审期间按照 25% 的税率预缴企业所得税。公司将在取得高新技术企业证书后向主管税务机关办理备案手续，并在汇算清缴时对多交的税款向税务机关申请退还或抵减 2012 年度税款。

## 20、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	2,100,000.00	1,965,000.00
短期借款应付利息		
合 计	2,100,000.00	1,965,000.00

应付利息的说明

详见附注“五、22、一年内到期的应付债券”。

## 21、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	3,027,607.51	2,513,665.26
1-2 年	758,810.98	450,376.14
2-3 年	90,278.32	93,508.50
3 年以上	31,437.06	29,355.06
合 计	3,908,133.87	3,086,904.96

(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

## 22、1 年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	62,000,000.00	14,000,000.00
1 年内到期的应付债券	178,314,710.11	
1 年内到期的长期应付款		
合 计	240,314,710.11	14,000,000.00

(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	50,000,000.00	
担保借款	12,000,000.00	14,000,000.00
信用借款		

项 目	期末数	期初数
合 计	62,000,000.00	14,000,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
中小企业集合债	180,000,000.00	2010-08-25	2 年	180,000,000.00	1,965,000.00

接上表

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中小企业集合债	5,805,000.00	5,670,000.00	2,100,000.00	178,314,710.11

(4) 一年内到期的应付债券的说明

公司于 2010 年 8 月 25 日按面值发行总额为 18,000.00 万元的潍坊中小企业集合票据，票面利率为：基准利率（一年定存利率）+基本利差，期限为 2 年。债券每年付息一次，到期一次还本。债券发行费用为 5,536,080.00 元，公司按照实际利率法对发行费用进行摊销。

### 23、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	75,000,000.00	150,000,000.00
担保借款	30,000,000.00	54,000,000.00
信用借款		
合 计	105,000,000.00	204,000,000.00

(2) 期末金额前五名的长期借款

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
中国民生银行潍坊分行	2010-6-30	2014-6-30	人民币	6.258		75,000,000.00		150,000,000.00
国家开发银行山东省分行	2007-2-14	2015-2-13	人民币	5.76		30,000,000.00		54,000,000.00
合 计						105,000,000.00		204,000,000.00

### 24、股本

## (1) 增减变动情况

项目	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	375,791,275.00			375,791,275.00		375,791,275.00	751,582,550.00

## (2) 股本变动说明

经 2011 年 5 月 25 日公司 2010 年度股东大会决议通过,以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 37,579.1275 万股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每 10 股转增 10 股,合计转增股本 37,579.1275 万股,转增后公司总股本变更为 75,158.255 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,并出具国浩验字[2011]第 49 号验资报告。

## (3) 股本情况的说明

①公司控股股东歌尔集团将其持有的公司有限售条件的流通股 2,000 万股(占其所持公司股份的 16.46%,占公司总股本的 5.32%)质押给山东省国际信托有限公司,用于借款担保,并已于 2010 年 12 月 1 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完股权质押登记手续。质押期限自 2010 年 12 月 1 日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。公司 2010 年度权益分派方案实施后,截至 2011 年 12 月 31 日,公司控股股东歌尔集团所持被质押的公司股份由 2,000 万股变更为 4,000 万股。

②公司控股股东歌尔集团将其持有的公司无限售条件的流通股 5,800 万股(占其所持公司股份的 23.87%,占公司总股本的 7.72%)质押给山东省国际信托有限公司,用于借款担保。歌尔集团已于 2011 年 11 月 9 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完股权质押登记手续。质押期限自 2011 年 11 月 8 日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。

截至 2011 年 12 月 31 日,歌尔集团共质押其持有的公司股份 9,800 万股,占其所持公司股份的 40.33%,占公司股份总数的 13.04%。

③2011 年 10 月 13 日,公司实际控制人姜滨先生与山东省国际信托有限公司签订股权质押合同,姜滨以其持有的 440 万股歌尔声学流通股及其派生权益设定质押,作为姜滨与山东省国际信托有限公司签订的《山东信托-恒鑫 3 号集合资金信托之歌尔声学股权受益权转让与回购合同》项下约定债务及其孳息的担保。上述债务及其孳息为姜滨向山东省国际信托有限公司支付的回购款(人民币 4,000 万元)及溢价

款 (4,000 万元 × 11% × 实际期限天数 ÷ 360)。

④2011 年 8 月 10 日, 公司主要股东之一姜龙先生与山东省国际信托有限公司签订股权质押合同, 姜龙以其持有的 330 万股歌尔声学流通股及其派生权益设定质押, 作为姜龙与山东省国际信托有限公司签订的《山东信托-恒鑫 31 号资金信托之股权收益权转让与回购合同》项下约定债务及其孳息的担保。上述债务及其孳息为姜龙向山东省国际信托有限公司支付的回购款 (人民币 3,000 万元) 及溢价款 (3,000 万元 × 11% × 实际期限天数 ÷ 360)。

## 25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	775,194,754.13		375,791,275.00	399,403,479.13
其他资本公积	1,930,015.64			1,930,015.64
合 计	777,124,769.77		375,791,275.00	401,333,494.77

资本公积的说明

如附注 24 所述, 资本公积相应减少 375,791,275.00 元。

## 26、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	47,494,587.66	39,797,107.46		87,291,695.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	47,494,587.66	39,797,107.46		87,291,695.12

## 27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例	
			本期	上期
调整前上年末未分配利润	434,098,224.65	202,566,851.04		
调整年初未分配利润合计数 (调增)				
调整后年初未分配利润	434,098,224.65	202,566,851.04		

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例	
			本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净	528,017,960.16	276,452,510.48		
减：提取法定盈余公积	39,797,107.46	20,921,136.87	10%	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	75,158,255.00	24,000,000.00	每股派 0.20 元	每股派 0.10 元
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	847,160,822.35	434,098,224.65		

## 28、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,999,739,168.68	2,581,619,400.10
其他业务收入	77,261,113.34	63,048,119.42
营业收入合计	4,077,000,282.02	2,644,667,519.52
主营业务成本	2,859,727,243.75	1,929,466,625.92
其他业务成本	72,870,369.29	47,544,126.34
营业成本合计	2,932,597,613.04	1,977,010,752.26

### (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	2,890,890,365.59	2,030,764,729.44	2,026,348,285.73	1,471,039,888.47
电子配件	1,108,848,803.09	828,962,514.31	555,271,114.37	458,426,737.45
合 计	3,999,739,168.68	2,859,727,243.75	2,581,619,400.10	1,929,466,625.92

### (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	866,647,000.01	636,554,491.73	400,212,963.40	274,981,928.86
国外	3,133,092,168.67	2,223,172,752.02	2,181,406,436.70	1,654,484,697.06
合计	3,999,739,168.68	2,859,727,243.75	2,581,619,400.10	1,929,466,625.92

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	本期发生额	上期发生额	占公司全部营业收入的比例%	
			本期	上期
1	914,635,812.71	522,771,040.98	22.43	19.77
2	367,319,914.24	439,421,202.98	9.01	16.62
3	366,849,680.99	306,082,009.11	9.00	11.57
4	276,737,836.29	233,323,538.54	6.79	8.82
5	236,577,527.72	137,020,470.38	5.80	5.18
合计	2,162,120,771.95	1,638,618,261.99	53.03	61.96

(6) 营业收入的说明

本期营业收入较上年同期增长 54.16%，主要原因为：全球消费电子行业回暖，带动了电声器件及电子配件的复苏；同时，公司国际大客户战略有效实施，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；另外，募投项目达产，有力支持了公司的业务发展。

29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	13,580,076.59	58,306.16	7%
教育费附加	5,820,032.82	24,988.35	3%
地方教育附加	3,880,521.87	7,917.14	2%
地方水利建设基金	355,449.60		1%
营业税	1,047,232.01	479,176.87	5%
合计	24,683,312.89	570,388.52	

营业税金及附加的说明

本期营业税金及附加较上年同期增加 2,411.29 万元，主要原因：(1) 根据国发[2010]35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》规定，自 2010 年 12 月 1 日开始，合资子公司开始缴纳城市维护建设税等营业税金附加；同时，按 2% 缴纳地方教育费附加；(2) 根据《山东省人民政府关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法〉的通知》（鲁政发[2011]20 号）的规

定，公司及子公司潍坊歌尔、歌尔光电、歌尔科技、歌尔贸易、青岛歌尔自 2011 年 7 月 1 日起，按照 1% 计提缴纳地方水利建设基金；（3）报告期内营业收入增长也是营业税金及附加增长过快的重要原因。

### 30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金 额	93,087,330.48	59,584,998.83

#### 销售费用的说明

本期销售费用较上年同期增长 56.23%，主要原因是随着公司销售规模的扩大，人工、差旅等各项销售费用增加。

### 31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金 额	291,181,771.51	210,719,248.09

#### 管理费用的说明

本期管理费用较上年同期增长 38.18%，主要原因是公司经营规模扩大，研发投入增加，相应的人工费用、技术开发费、办公费等各项管理费用增加。

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,905,478.15	36,141,206.86
减：利息收入	8,026,490.94	2,368,923.74
汇兑损益	27,660,072.80	14,480,656.99
金融机构手续费	2,937,072.91	1,760,810.99
其他	2,237,086.81	1,593,871.47
合 计	90,713,219.73	51,607,622.57

#### 财务费用的说明

本期财务费用较上年同期增长 75.77%，主要原因为：（1）借款规模扩大，利息支出增加；（2）人民币升值，汇兑损失增加。



33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,586,039.07	1,415,160.58
二、存货跌价损失	1,523,934.34	1,127,170.46
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	10,109,973.41	2,542,331.04

34、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	9,138.46	1,553.83
其中：固定资产处置利得	9,138.46	1,553.83
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	30,542,600.00	17,203,800.00
其他	811,136.70	839,428.63
合 计	31,362,875.16	18,044,782.46

接上表

项 目	本期计入非经常性损益的金额	上期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,138.46	1,553.83

项 目	本期计入非经常性损益的金额	上期计入非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	9,138.46	1,553.83
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	30,542,600.00	17,203,800.00
其他	811,136.70	839,428.63
合 计	31,362,875.16	18,044,782.46

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
山东省新能源产业项目补助	8,000,000.00		
科技部研发资金补助	7,810,000.00		
产业振兴补贴	6,500,000.00	9,000,000.00	
外经贸扶持专项资金	2,123,400.00		
进口贴息资金	822,900.00		
财政专项补助	4,427,500.00	2,443,800.00	
潍坊市产业技术研发资金补助	200,000.00		
专利补助	461,800.00		
自主创新补贴		3,250,000.00	
地方特色产业专项资金补助		1,200,000.00	
工程实验室资金补助		1,000,000.00	
出口信用保险补贴	197,000.00	310,000.00	
合 计	30,542,600.00	17,203,800.00	

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	171,696.75	91,077.71
其中：固定资产处置损失	171,696.75	91,077.71
无形资产处置损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	10,268.26	173,474.10
合 计	181,965.01	564,551.81

接上表

项 目	本期计入非经常性损益的金额	上期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	171,696.75	91,077.71
其中：固定资产处置损失	171,696.75	91,077.71
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	10,268.26	173,474.10
合 计	181,965.01	564,551.81

### 36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	112,274,679.77	65,893,990.06
递延所得税调整	-2,533,838.68	-1,185,621.25
合 计	109,740,841.09	64,708,368.81

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益=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> 为报告期月份数；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	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	528,017,960.16	276,452,510.48
期初股份总数	375,791,275.00	240,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	375,791,275.00	120,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		15,791,275.00
报告期月份数	12	12
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		3
发行在外的普通股加权平均数	751,582,550.00	363,947,818.75
基本每股收益	0.70	0.38
非经常性损益	26,468,647.14	18,096,180.63
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	501,549,313.02	258,356,329.85
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.67	0.35

由于 2011 年 6 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 2010 年度的每股收益进行了重新计算。2010 年度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 0.76 元、0.71 元。

(2) 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。

### 38、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
小 计		
4、外币财务报表折算差额	-1,333,966.73	459,557.24
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-1,333,966.73	459,557.24
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	-1,333,966.73	459,557.24

### 39、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	本期发生额	上期发生额
研发费用	58,022,107.86	13,611,709.89
办公费用	26,799,182.48	13,811,175.84
销售佣金	25,102,338.32	26,799,393.84
运输费用	19,184,657.22	12,953,793.01
差旅费用	13,178,450.62	9,690,107.14
往来借款	10,620,686.44	3,692,911.43
财产保险	6,688,637.12	3,209,986.97
审计咨询	6,531,423.29	5,653,305.13
竞标保证金	6,366,250.00	
应酬费用	6,060,998.79	4,983,257.23
其他费用	5,261,408.53	2,306,342.43
金融机构手续费	5,142,758.46	
培训招聘	2,844,104.02	
包装费用	2,424,182.24	988,270.07
房屋租赁	2,016,780.25	1,916,055.15
业务宣传	52,000.00	1,638.49
国外市场费		6,180,092.61
合 计	196,295,965.64	105,798,039.23

40、现金流量表补充资料

(1) 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	556,067,130.02	295,404,040.05
加: 资产减值准备	10,109,973.41	2,542,331.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,086,129.78	58,175,379.94
无形资产摊销	23,558,550.76	10,248,920.07
长期待摊费用摊销	8,864,080.26	3,123,600.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	162,558.29	89,523.88
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)	93,565,550.95	36,141,206.86
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)	-2,533,838.68	-1,185,621.25
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)	-208,658,701.93	-41,905,572.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-516,600,584.45	-259,530,787.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	485,773,028.97	218,282,185.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	557,393,877.38	321,385,206.74
<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	907,020,810.87	555,249,236.14
减: 现金的期初余额	555,249,236.14	307,448,403.62
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	351,771,574.73	247,800,832.52

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用  不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	907,020,810.87	555,249,236.14
其中：库存现金	311,947.44	256,071.81
可随时用于支付的银行存款	906,708,863.43	554,993,164.33
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	907,020,810.87	555,249,236.14

(4) 期末现金及现金等价物较资产负债表货币资金差额 92,886,212.97 元，为公司办理贸易融资等业务向银行缴纳的存款保证金。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
歌尔集团	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
歌尔集团	2,248 万元	32.33	32.33	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	刘崧	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

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
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	黄艳斌	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
歌尔贸易	全资	有限公司	潍坊	段会禄	贸易
台湾歌尔	全资	有限公司	台湾	黄志怡	研发贸易
日本歌尔	全资	有限公司	日本	蔡本源	研发贸易

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	100 万元	100	100	79066405-4
深圳歌尔	50 万元	100	100	77718267-5
潍坊歌尔	5,920 万美元	88.85	88.85	76871079-8
歌尔光电	150 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
歌尔贸易	5000 万元	100	100	58192480-9
台湾歌尔	100 万美元	100	100	
日本歌尔	50 万美元	100	100	

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
姜滨	实际控制人、本公司董事长	
胡双美	实际控制人的一致行动人	
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	同一实际控制人	57287569-7

### 4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	接受劳务	协议价	2,092,500.00	0.43		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔声学姜滨、胡双美	潍坊歌尔	70,000,000.00	2007-2-14	2015-2-13	否
歌尔集团	歌尔声学	20,000,000.00	2011-6-20	2012-6-19	否
歌尔集团	歌尔声学	18,902,700.00	2011-11-30	2012-2-26	否
歌尔集团	歌尔声学	60,000,000.00	2011-10-30	2012-10-30	否
歌尔集团	歌尔声学	25,000,000.00	2011-8-4	2012-8-3	否
歌尔集团	歌尔声学	50,000,000.00	2011-9-27	2012-9-26	否
歌尔集团	歌尔声学	50,000,000.00	2011-6-17	2012-6-17	否
歌尔集团	歌尔声学	50,000,000.00	2011-7-8	2012-7-8	否
歌尔集团	歌尔声学	50,000,000.00	2011-7-20	2012-7-20	否
歌尔集团	歌尔声学	20,000,000.00	2011-3-30	2012-3-29	否
歌尔集团	歌尔声学	10,000,000.00	2011-3-31	2012-3-30	否
歌尔集团	歌尔声学	4,473,330.57	2011-11-3	2012-2-1	否
歌尔集团	歌尔声学	9,179,522.94	2011-11-3	2012-2-1	否
歌尔集团	歌尔声学	4,471,983.00	2011-11-3	2012-2-1	否
歌尔集团	歌尔声学	5,217,145.20	2011-11-10	2012-2-8	否
歌尔集团	歌尔声学	3,498,511.72	2011-11-10	2012-2-8	否
歌尔集团	歌尔声学	6,802,456.55	2011-8-25	2011-11-23	是
歌尔集团	潍坊歌尔	30,000,000.00	2011-9-16	2012-9-15	否
歌尔集团	潍坊歌尔	50,000,000.00	2011-6-10	2012-6-9	否
歌尔集团	潍坊歌尔	70,000,000.00	2011-8-29	2012-2-24	否
歌尔集团	潍坊歌尔	20,000,000.00	2011-1-18	2012-1-17	否
歌尔集团	潍坊歌尔	12,601,800.00	2011-4-19	2011-7-13	是
歌尔集团	潍坊歌尔	18,902,700.00	2011-8-9	2011-11-4	是
歌尔集团	潍坊歌尔	31,504,500.00	2011-11-9	2012-2-3	否

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔集团	潍坊歌尔	37,805,400.00	2011-4-26	2011-10-25	是
歌尔集团	潍坊歌尔	63,009,000.00	2011-10-13	2012-1-11	否
歌尔集团	潍坊歌尔	20,000,000.00	2011-3-25	2012-3-24	否
歌尔集团	潍坊歌尔	25,000,000.00	2011-8-4	2012-8-3	否
歌尔集团	潍坊歌尔	30,000,000.00	2011-3-16	2012-3-15	否
歌尔集团	潍坊歌尔	30,000,000.00	2011-3-16	2012-2-15	否
歌尔集团	潍坊歌尔	31,504,500.00	2011-6-20	2012-6-19	否
歌尔集团	歌尔光电	9,000,000.00	2011-12-12	2012-12-11	否
合计		936,873,549.98			

(3) 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	拆借金额	起始日	到期日	说明
歌尔光电	歌尔集团	1,000,000.00	2011 年 1 月	2011 年 9 月 5 日	已偿还
歌尔光电	歌尔集团	3,000,000.00	2011 年 4 月	2011 年 9 月 5 日	已偿还
歌尔光电	歌尔集团	1,000,000.00	2011 年 5 月	2011 年 9 月 5 日	已偿还
合计		5,000,000.00			

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	558,000.00	

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

本公司除如附注六、4 所述的对子公司潍坊歌尔提供的担保外（报告期末潍坊歌尔借款余额为 4,200 万元），无为其他单位提供债务担保。

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

(1) 公司于2012年1月30日取得中国证券监督管理委员会文号为“证监许可[2012]108号”《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票的批复》，批复具体内容如下：一、核准公司非公开发行不超过9,700万股新股。二、本次发行股票应严格按照报送证监会的申请文件实施。三、本批复自核准发行之日起6个月内有效。四、本批复自核准发行之日起至本次股票发行结束前，公司如发生重大事项，应及时报告证监会并按有关规定处理。公司董事会将根据上述批复文件要求和公司股东大会的授权在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜。

(2) 2011年4月18日，公司召开第二届董事会第八次会议，决定发行本金总额不超过5亿元人民币的短期融资券。目前，该短期融资券发行正在银行间市场交易商协会审核中。

(3) 经2012年1月4日公司第二届董事会第十六次会议决议，公司拟在山东省沂水县设立全资子公司沂水歌尔电子有限公司，投资总额3,000万元。业务范围为：开发、制造、销售电子产品、通讯产品及配件；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。截止本报告日，尚未完成设立手续。

(4) 经2011年10月20日公司第二届董事会第十四次会议决议，公司拟与常熟华崧精密工业有限公司共同出资12,000万元在潍坊高新区设立山东歌尔谷崧精密工业有限公司。本公司拟以现金方式出资5,880万元，持有49%股权；常熟华崧精密工业有限公司出资6,120万人民币，持有51%的股权。业务范围为：生产、加工、销售非金属制品模具、精密注塑件、光学镜片及以上产品相关之半成品和零配件，并提供售后技术服务(涉及许可经营的凭许可证经营)及其他非国家或法令禁止经营之营业项目。截止本报告日，尚未完成设立手续。

(5) 经2010年11月2日公司第二届董事会第四次会议决议，公司审议通过《关于注销歌尔科技（香港）有限公司的议案》。歌尔科技（香港）有限公司已于2012年1月17日完成注销

手续。

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

经 2012 年 2 月 12 日公司第二届董事会第十七次会议决议，公司 2011 年度利润分配预案为不分配不转增，该决议尚须公司股东大会审议批准。

**十、其他重要事项**

- 1、非货币性资产交换：无
- 2、债务重组：无
- 3、企业合并：无
- 4、租赁：无
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
- 6、以公允价值计量的资产和负债：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
<b>金融资产</b>					
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	46,250.61			579.48	83,471.02
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	46,250.61			579.48	83,471.02
金融负债	11,496.13				79,034.72

**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	9,130,232.32	1.29		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1:账龄分析法	696,227,135.33	98.71	11,970,011.49	1.72
组合小计	696,227,135.33	98.71	11,970,011.49	1.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	705,357,367.65	100.00	11,970,011.49	1.70

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	673,010.27	0.21		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1:账龄分析法	316,242,399.79	99.79	4,882,350.78	1.54
组合小计	316,242,399.79	99.79	4,882,350.78	1.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	316,915,410.06	100.00	4,882,350.78	1.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用      □ 不适用

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(%)	
3 个月以内	587,538,572.35	84.39	5,875,385.72	298,638,003.36	94.43	2,986,380.03
3 个月至半年	105,950,142.23	15.22	5,297,507.11	14,255,984.73	4.51	712,799.24
半年至 1 年	1,912,499.91	0.27	191,249.99	628,815.31	0.20	62,881.53
1 至 2 年	82,810.78	0.01	24,843.23	2,138,808.38	0.68	641,642.51

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(%)	
2 至 3 年	324,169.26	0.05	162,084.63	204,281.09	0.06	102,140.55
3 年以上	418,940.80	0.06	418,940.80	376,506.92	0.12	376,506.92
合 计	696,227,135.33	100	11,970,011.49	316,242,399.79	100.00	4,882,350.78

(2) 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

(3) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的应收账款

适用       不适用

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用       不适用

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

序 号	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	180,789,202.27	1 年以内	25.63
2	非关联方	113,263,291.02	1 年以内	16.06
3	非关联方	49,932,910.65	1 年以内	7.08
4	非关联方	33,522,035.45	1 年以内	4.75
5	非关联方	27,433,195.90	1 年以内	3.89
合 计		404,940,635.29		57.41

(6) 应收关联方账款情况

适用       不适用

(7) 终止确认的应收账款情况

适用       不适用

(8) 应收账款的说明

本期期末应收账款余额较期初增长 122.57%，主要原因是公司账期一般为 2-4 个月，随着公司销售规模的扩大，处在正常结算期内的应收账款余额增加。

## 2、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	85,469,032.53	94.88	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:账龄分析法	4,612,869.68	5.12	96,328.70	2.09
组合小计	4,612,869.68	5.12	96,328.70	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	90,081,902.21	100.00	96,328.70	0.11

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	53,053,115.53	84.94		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:账龄分析法	9,409,419.23	15.06	194,938.25	2.07
组合小计	9,409,419.23	15.06	194,938.25	2.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	62,462,534.76	100.00	194,938.25	0.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用       不适用

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(%)	
3 个月以内	3,765,369.68	81.63	37,653.70	8281566.46	88.01	82,815.66
3 个月至半年	620,500.00	13.45	31,025.00	486941.77	5.18	24,347.09

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(%)	
半年至 1 年	221,500.00	4.80	22,150.00	544700	5.79	54,470.00
1 至 2 年				80,250.00	0.85	24,075.00
2 至 3 年				13,461.00	0.14	6,730.50
3 年以上	5,500.00	0.12	5,500.00	2,500.00	0.03	2,500.00
合 计	4,612,869.68	100.00	96,328.70	9,409,419.23	100.00	194,938.25

(2) 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

(3) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的其他应收款

适用       不适用

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用       不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要为子公司欠款、支付的发行费用。

(6) 期末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	子公司	45,000,000.00	1 年以内	49.95
2	子公司	19,917,195.00	1 年以内	22.11
3	子公司	17,736,000.00	1 年以内	19.69
4	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	3.33
5	子公司	2,815,837.53	1 年以内	3.13
合 计		88,469,032.53		98.21

(7) 应收关联方款项情况

适用       不适用

(8) 终止确认的其他应收款情况

适用       不适用

(9) 其他应收款的说明



本期期末其他应收款余额较期初增长 44.22%，主要原因是子公司欠款增加、支付发行费用增加。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额
北京歌尔	成本法	-1,581,164.66	-2,081,164.66	500,000.00	-1,581,164.66
深圳歌尔	成本法	97,980.97	97,980.97		97,980.97
潍坊歌尔	成本法	364,406,169.62	364,406,169.62		364,406,169.62
歌尔光电	成本法	5,225,200.00	5,225,200.00		5,225,200.00
青岛歌尔	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
韩国歌尔	成本法	12,425,233.09	10,071,113.89	2,354,119.20	12,425,233.09
美国歌尔	成本法	33,663,588.80	19,037,816.20	14,625,772.60	33,663,588.80
香港歌尔	成本法				
芬兰歌尔	成本法	12,452,637.50	5,429,965.50	7,022,672.00	12,452,637.50
歌尔科技	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
台湾歌尔	成本法	6,439,900.00		6,439,900.00	6,439,900.00
歌尔贸易	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
日本歌尔	成本法	1,057,995.10		1,057,995.10	1,057,995.10
合计		509,187,540.42	427,187,081.52	82,000,458.90	509,187,540.42

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	100				
深圳歌尔	100	100				
潍坊歌尔	88.85	88.85				81,788,776.92
歌尔光电	51.00	51.00				
青岛歌尔	100	100				
韩国歌尔	100	100				
美国歌尔	100	100				
香港歌尔	100	100				
芬兰歌尔	100	100				
歌尔科技	100	100				
台湾歌尔	100	100				
歌尔贸易	100	100				

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
日本歌尔	100	100				
合计						81,788,776.92

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,511,392,428.99	1,511,066,607.59
其他业务收入	125,909,897.78	61,769,503.69
营业收入合计	2,637,302,326.77	1,572,836,111.28
主营业务成本	1,883,080,100.69	1,124,488,459.84
其他业务成本	100,045,686.98	57,918,947.12
营业成本合计	1,983,125,787.67	1,182,407,406.96

##### (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	1,694,151,646.01	1,283,397,042.09	1,110,438,675.87	778,798,230.03
电子配件	817,240,782.98	599,683,058.60	400,627,931.72	345,690,229.81
合计	2,511,392,428.99	1,883,080,100.69	1,511,066,607.59	1,124,488,459.84

##### (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	884,519,993.29	692,422,896.11	499,878,953.94	375,838,196.70
国外	1,626,872,435.70	1,190,657,204.58	1,011,187,653.65	748,650,263.14
合计	2,511,392,428.99	1,883,080,100.69	1,511,066,607.59	1,124,488,459.84

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	本期发生额	上期发生额	占公司全部营业收入的比例%	
			本期	上期
1	914,635,812.71	522,771,040.98	34.68	33.24
2	236,577,527.72	86,273,640.96	8.97	5.49
3	133,971,272.26	82,000,848.57	5.08	5.21
4	113,881,469.86	78,349,810.37	4.32	4.98
5	108,791,143.99	53,731,928.23	4.12	3.42
合 计	1,507,857,226.54	823,127,269.11	57.17	52.34

(6) 营业收入的说明

本期营业收入较上年同期增长 67.68%，主要原因是：全球消费电子行业回暖，带动了电声器件及电子配件的复苏；同时，公司国际大客户战略有效实施，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；另外，募投项目达产，有力支持了公司的业务发展。

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	81,788,776.92	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		
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	81,788,776.92	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	81,788,776.92	33,502,621.70	本期潍坊歌尔对 2010 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	397,971,074.61	209,211,368.69
加: 资产减值准备	7,865,279.92	1,443,334.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,240,274.90	33,485,846.52
无形资产摊销	11,843,347.03	4,609,933.68
长期待摊费用摊销	120,000.00	120,000.00
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)	106,130.79	76,739.54
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)	60,677,254.82	18,948,078.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-81,788,776.92	-33,502,621.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,140,695.82	-216,500.19
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)	-143,998,154.45	-22,425,632.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-378,204,532.46	-278,191,447.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	467,961,789.34	253,372,709.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	411,652,991.76	186,931,809.34
<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	219,900,227.45	290,616,801.04
减: 现金的期初余额	290,616,801.04	243,742,119.89
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	-70,716,573.59	46,874,681.15

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	-162,558.29	-89,523.88
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）	30,542,600.00	17,203,800.00
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		3,340,992.12
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	800,868.44	365,954.53
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	31,180,910.15	20,821,222.77
减：所得税影响额	4,671,169.22	2,649,774.04
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	41,093.79	75,268.10

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	26,468,647.14	18,096,180.63

## 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、加权平均净资产收益率及每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

报告期利润	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	28.37%	24.64%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.95%	23.21%

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

其中： $P_0$  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； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  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； $E_j$  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； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  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； $M_k$  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。

计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	528,017,960.16	276,452,510.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	1,634,513,666.85	875,381,611.38
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		506,219,987.75
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		3
报告期月份数	12	12
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	75,158,255.00	24,000,000.00

项 目	本期金额	上期金额
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	9
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		459,557.24
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		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	1,860,943,519.43	1,122,162,863.56
<b>加权平均净资产收益率</b>	28.37%	24.64%
非经常性损益	26,468,647.14	18,096,180.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	501,549,313.02	258,356,329.85
<b>扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率</b>	26.95%	23.21%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.38	0.70	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.35	0.67	0.35

十三、本财务报告的批准

本财务报告于 2012 年 2 月 12 日经公司第二届董事会第十七次会议批准报出。

### 第十三节 备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 在其它证券市场公布的年度报告。

公司应当在办公场所置备上述文件的原件。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司应及时提供。

歌尔声学股份有限公司

董事长：姜滨

二〇一二年二月十二日