

歌尔声学股份有限公司

GoerTek Inc.



二〇一〇年度报告

证券简称：歌尔声学

证券代码：002241

二〇一一年四月十八日

目 录

重要提示.....	2
第一节 公司基本情况简介	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	12
第五节 公司治理结构	19
第六节 股东大会情况简介	25
第七节 董事会报告	27
第八节 监事会报告	59
第九节 重要事项.....	61
第十节 财务报告.....	70
第十一节 备查文件目录	157

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。

第一节 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

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	ir@goertek.com	ir@goertek.com

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： 2010年12月13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有限公司

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

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度利润指标情况

单位：（人民币）元

主要会计数据	2010 年
营业利润	342,632,178.21
利润总额	360,112,408.86
归属于上市公司股东的净利润	276,452,510.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	258,356,329.85
经营活动产生的现金流量净额	321,385,206.74

非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-89,523.88
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	17,203,800.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,340,992.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	365,954.53
所得税影响额	-2,649,774.04
少数股东权益影响额	-75,268.10
合计	18,096,180.63

二、公司近三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
营业总收入	2,644,667,519.52	1,126,850,226.05	134.70%	1,012,441,865.85

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
利润总额	360,112,408.86	124,329,377.58	189.64%	154,092,282.82
归属于上市公司股东的净利润	276,452,510.48	99,876,278.03	176.79%	122,623,252.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	258,356,329.85	86,146,923.98	199.90%	117,910,385.32
经营活动产生的现金流量净额	321,385,206.74	67,926,930.45	373.13%	53,585,429.93
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减	2008 年末
总资产	3,283,306,891.78	1,810,414,567.33	81.36%	1,426,906,138.19
归属于上市公司股东的所有者权益	1,634,513,666.85	875,381,611.38	86.72%	811,672,307.82
股本	375,791,275.00	240,000,000.00	56.58%	120,000,000.00

2、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.76	0.28	171.43%	0.38
稀释每股收益（元/股）	0.76	0.28	171.43%	0.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.71	0.24	195.83%	0.37
加权平均净资产收益率（%）	24.64%	11.88%	12.76%	23.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	23.21%	11.69%	11.52%	22.40%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.86	0.28	207.14%	0.45
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.35	3.65	19.18%	6.76

3、境内外会计准则差异

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

2010 年 3 月，经公司 2009 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 24,000 万股，分红转增后公司总股本为 36,000 万股。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，2010 年 9 月，公司非公开发行股票 1,579.1275 万股，发行后公司总股本为 37,579.1275 万股。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	180,000,000	75.00%	15,791,275		90,000,000		105,791,275	285,791,275	76.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,000,000	75.00%	15,791,275		90,000,000		105,791,275	285,791,275	76.05%
其中：境内非国有法人持股	82,800,000	34.50%	13,891,275		41,400,000		55,291,275	138,091,275	36.75%
境内自然人持股	97,200,000	40.50%	1,900,000		48,600,000		50,500,000	147,700,000	39.30%
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									
二、无限售条件股份	60,000,000	25.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	23.95%
1、人民币普通股	60,000,000	25.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	23.95%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,000,000	100.00%	15,791,275		120,000,000		135,791,275	375,791,275	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
潍坊怡通工电子有限公司	81,000,000	0	40,500,000	121,500,000	上市前承诺	2011.05.21

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
姜滨	61,200,000	0	30,600,000	91,800,000	上市前承诺	2011.05.21
姜龙	14,540,000	0	7,270,000	21,810,000	上市前承诺	2011.05.21
孙伟华	2,440,000	0	1,220,000	3,660,000	上市前承诺	2011.05.21
孙红斌	2,440,000	0	1,220,000	3,660,000	上市前承诺	2011.05.21
刘丽琳	2,200,000	0	1,100,000	3,300,000	上市前承诺	2011.05.21
胡双美	2,000,000	0	1,000,000	3,000,000	上市前承诺	2011.05.21
宫见棠	1,970,000	0	985,000	2,955,000	上市前承诺	2011.05.21
姚荣国	1,860,000	0	930,000	2,790,000	上市前承诺	2011.05.21
北京亿润创业投资有限公司	1,800,000	0	900,000	2,700,000	上市前承诺	2011.05.21
李青	1,490,000	0	745,000	2,235,000	上市前承诺	2011.05.21
徐海忠	1,280,000	0	640,000	1,920,000	上市前承诺	2011.05.21
肖明玉	990,000	0	495,000	1,485,000	上市前承诺	2011.05.21
段会禄	890,000	0	445,000	1,335,000	上市前承诺	2011.05.21
宋青林	650,000	0	325,000	975,000	上市前承诺	2011.05.21
刘春发	650,000	0	325,000	975,000	上市前承诺	2011.05.21
王显彬	650,000	0	325,000	975,000	上市前承诺	2011.05.21
刘忠远	650,000	0	325,000	975,000	上市前承诺	2011.05.21
杨传斌	650,000	0	325,000	975,000	上市前承诺	2011.05.21
刘世亮	650,000	0	325,000	975,000	上市前承诺	2011.05.21
西安国际信托有限公司	0	0	1,600,000	1,600,000	法规规定	2011.10.20
华商基金管理有限公司	0	0	5,000,000	5,000,000	法规规定	2011.10.20
张盛林	0	0	1,900,000	1,900,000	法规规定	2011.10.20
嘉实基金管理有限公司	0	0	5,000,000	5,000,000	法规规定	2011.10.20
易方达基金管理有限公司	0	0	2,291,275	2,291,275	法规规定	2011.10.20
合计	180,000,000	0	105,791,275	285,791,275	—	—

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，每股发行价为人民币33.01元。上述股票限售期一年，将于2011年10月21日上市流通。

4、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

股东总数		7,450			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质注 1	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍坊怡通工电子有限公司	境内非国有法人	32.33%	121,500,000	121,500,000	20,000,000 注 2
姜滨	境内自然人	24.43%	91,800,000	91,800,000	
姜龙	境内自然人	5.80%	21,810,000	21,810,000	
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.75%	6,591,262		
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.70%	6,388,147		
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%	5,000,000		
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	1.22%	4,583,979		
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.20%	4,500,067		
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	1.14%	4,300,000		
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.09%	4,103,619		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类	
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金			6,591,262	人民币普通股	

中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	6,388,147	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	5,000,000	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	4,583,979	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	4,300,000	人民币普通股
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	4,103,619	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	3,846,904	人民币普通股
中国银行－南方高增长股票型开放式证券投资基金	3,600,770	人民币普通股
中国银行－嘉实成长收益型证券投资基金	2,862,050	人民币普通股
泰和证券投资基金	2,849,925	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；潍坊怡通工电子有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。	

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 2：2010 年 12 月，潍坊怡通工电子有限公司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。上述担保已于 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。

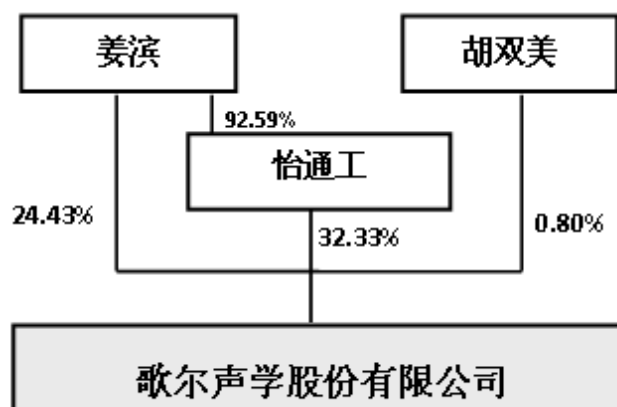
2、控股股东情况介绍

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为潍坊怡通工电子有限公司（以下简称“怡通工”），2010年12月31日，怡通工持有公司121,500,000股首发限售股票，占公司股票总数的32.33%。

2011年3月16日，公司接到怡通工的通知，告知其公司名称及经营范围已经潍坊市工商行政管理局核准变更。公司名称由“潍坊怡通工电子有限公司”变更为“潍坊歌尔集团有限公司”，经营范围由“生产、销售电子产品，通讯产品及配件，音响器材及电子产品自动化生产设备”变更为“投资管理、咨询及服务；高科技产品开发”。

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，并通过怡通工间接持有公司 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、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	45	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	61,200,000	91,800,000	公积金转增
姜龙	副董事长、高级副总经理	男	37	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	14,540,000	21,810,000	公积金转增
孙伟华	董事、高级副总经理	男	48	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	2,440,000	3,660,000	公积金转增
李青	董事注 1	男	51	2007 年 07 月 27 日	2010 年 07 月 26 日	1,490,000	2,235,000	公积金转增
彭剑锋	董事	男	50	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	0	0	
宁向东	独立董事	男	46	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	0	0	
朱武祥	独立董事	男	46	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	0	0	
李晓东	独立董事	男	45	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	0	0	
杨晓明	独立董事	男	42	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	0	0	
宋青林	监事会主席	男	36	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	650,000	975,000	公积金转增
姚荣国	监事	男	41	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	1,860,000	2,790,000	公积金转增
冯建亮	监事	男	37	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	0	0	
孙红斌	副总经理	男	45	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	2,440,000	3,660,000	公积金转增
宫见棠	董事、高级副总经理注 1	男	37	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	1,970,000	2,955,000	公积金转增
肖明玉	副总经理	男	46	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	990,000	1,485,000	公积金转增
徐海忠	副总经理、董事会秘书	男	40	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	1,280,000	1,920,000	公积金转增
段会禄	副总经理、财务总监注 2	男	35	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	890,200	1,335,000	公积金转增
黄志怡	副总经理	男	58	2010 年 07 月 28 日	2013 年 07 月 27 日	0	0	
胡双美	副总经理注 2	女	45	2011 年 03 月 25 日	2013 年 07 月 27 日	2,000,000	3,000,000	公积金转增
合计	-	-	-	-	-	91,750,200	137,625,000	-

注 1：经 2010 年 7 月 28 日召开的公司 2010 年第二次临时股东大会批准，李青先生任期届满，不再在公司第二届董事会中担任董事一职；同时，增选宫见棠先生为第二届董事会董事。

注 2：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	怡通工	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	董事长
2	姜龙	副董事长、高级副总经理	怡通工	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
			北京歌尔	执行董事、总经理
6	段会禄	副总经理、财务总监	潍坊歌尔	董事
			怡通工	董事
			歌尔光电	监事
7	姚荣国	监事	怡通工	监事
8	徐海忠	副总经理、董事会秘书	歌尔光电	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理事、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-大众（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 58 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，由董事会薪酬与考核委员确定其年度奖金和奖惩方式。

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	49.00	否
姜龙	副董事长、高级副总经理	31.67	否
孙伟华	董事、高级副总经理	29.67	否
李青	董事	16.00	否
彭剑锋	董事	6.00	否
宁向东	独立董事	6.00	否
朱武祥	独立董事	6.00	否
李晓东	独立董事	6.00	否
杨晓明	独立董事	6.00	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	29.67	否
宫见棠	董事、高级副总经理	29.67	否
肖明玉	副总经理	29.67	否
徐海忠	副总经理、董事会秘书	28.33	否
段会禄	副总经理、财务总监	28.33	否
黄志怡	副总经理	29.67	否
胡双美	副总经理	24.00	否
合计	-	406.68	

(五) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

1、2010 年 7 月 28 日，公司召开 2010 年第二次临时股东大会，对公司第二届董事会成员进行换届选举，李青先生任期届满，不再在公司第二届董事会中担任董事一职；同时，增选宫见棠先生为第二届董事会董事。

2、2010 年 7 月 28 日，公司召开 2010 年第二次临时股东大会，对公司第二届监事会成员进行换届选举，原第一届监事会成员全部当选，与公司职工代表监事冯建亮先生共同组成公司第二届监事会。

3、经 2010 年 3 月 27 日召开的公司第一届董事会第二十九次会议批准，增选黄志怡先生为

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	4097	65.80
	销售人员	150	2.41
	技术人员	1517	24.37
	财务人员	47	0.75
	行政管理人员	415	6.67
合计		6,226	100.00
教育程度	专科以下	3,414	54.83
	专科	1,230	19.76
	本科	1,211	19.45
	硕士	355	5.70
	博士	16	0.26
合计		6,226	100.00

公司没有需承担费用的离退休职工。

第五节 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。

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。2010年度，公司制定了《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》，确保公司信息披露符合监管部门的有关法律、法规规定，切实维护股东的所有股东的权益。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。

为了进一步健全和完善公司的管理，规范公司的经营运作，切实维护全体股东的合法权益，在今后的工作中，公司需进一步加强内部控制活动。切实做到及时更新现有规章制度，加强风险评估体系建设。公司将进一步加大对证监会、交易所相关法规的更新学习力度，确保在第一时间领会并贯彻相关规定，及时修订相应的公司内部制度；建立有效的风险控制系统，强化风险管理，全面系统的收集相关信息，结合实际情况及时进行风险评估，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行。

二、公司董事长、独立董事及其他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。

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，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，为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议。对公司的对外担保事项、高管薪酬、续聘审计机构等相关事项发表独立意见。2010 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。

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：全力加强董事会建设，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：

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	12	4	8	0	0	否
姜龙	董事	12	4	8	0	0	否
孙伟华	董事	12	4	8	0	0	否
宫见棠	董事	5 注	1	4	0	0	否
宁向东	独立董事	12	3	8	1	0	否
朱武祥	独立董事	12	4	8	0	0	否
李晓东	独立董事	12	4	8	0	0	否
彭剑锋	外部董事	12	4	8	0	0	否
杨晓明	独立董事	12	4	8	0	0	否
李青	董事	7 注	3	4	0	0	否

注：公司在报告期内共召开董事会12次，其中现场会议4次，通讯方式召开会议8次。经2010年7月28日召开的公司2010年第二次临时股东大会批准，李青先生任期届满，不再在公司第二届董事会中担任董事一职；同时，增选宫见棠先生为第二届董事会董事。

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，与大股东做到了资产、财务、人员、业务、机构“五分开”。

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，与大股东的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、专利技术等资产。

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、公司内部控制的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

1、董事会对内部控制的自我评价

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：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，公司董事会认为，公司内部控制制度执行规范、合理、有效，符合《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，与财务报表相关的内部控制于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

公司《歌尔声学股份有限公司关于2010年度内部控制的自我评价报告》刊登在2011年4月20日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、监事会的审核意见

经认真审核，监事会认为董事会编制的《歌尔声学股份有限公司关于2010年度内部控制的自我评价报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

监事会决议刊登在2011年4月20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

独立董事根据《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 2010 年年度报告工作的通知》等法律、法规和公司《独立董事工作制度》的有关规定，对公司 2010 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。

4、会计师事务所的审核意见

国富浩华会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）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[2011]第 811 号），认为：歌尔声学根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报表相关的内部控制于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》刊登在 2011 年 4 月 20 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、保荐机构的核查意见

中信证券股份有限公司对《歌尔声学股份有限公司关于 2010 年度内部控制的自我评价报告》出具了核查意见，认为：公司已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，本保荐人将持续跟踪关注公司内部控制各项工作的开展。本保荐人自 2008 年开始履行公司持续督导职责以来，公司的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，其关于 2010 年度内部控制情况的自我评价真实、客观。

中信证券股份有限公司出具的核查意见刊登在 2011 年 4 月 20 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

五、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。

六、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		
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。 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。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了4次股东大会：2009年度股东大会、2010年第一次临时股东大会、2010年第二次临时股东大会、2010年第三次临时股东大会。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、2009 年度股东大会

2010年2月26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<2009 年度董事会工作报告>的议案》
- 2、《关于审议公司<2009 年度监事会工作报告>的议案》
- 3、《关于审议公司<2009 年度财务决算>的议案》
- 4、《关于审议 2009 年度报告及摘要的议案》
- 5、《关于审议公司<2009 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 2009 年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》
- 7、《关于审议公司<前次募集资金使用情况的报告>的议案》
- 8、《关于续聘会计师事务所的议案》

该次会议决议刊登在2010年2月27日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

二、2010 年第一次临时股东大会

2010年3月18日采用现场投票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、《关于公司拟申报发行潍坊市中小企业集合中期票据的议案》

该次会议决议刊登在2010年3月19日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

三、2010 年第二次临时股东大会

2010年7月28日采用现场投票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、《关于公司董事会换届选举的议案》
- 2、《关于公司独立董事津贴的议案》
- 3、《关于公司监事会换届选举的议案》

该次会议决议刊登在2010年7月29日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

四、2010 年第三次临时股东大会

2010年11月23日采用现场投票与网络投票相结合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、《关于运用非公开发行股票部分闲置募集资金补充流动资金的议案》
- 2、《关于修改公司章程的议案》

该次会议决议刊登在2010年11月24日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第七节 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

2010 年，全球消费电子行业回暖，因金融危机而延迟的手机、笔记本电脑、液晶电视换机需求逐步释放，带动了电声器件及电子配件的复苏。同时，随着大客户战略的积极推动，新技术、新产品开发能力不断增强和募投项目达产，公司进一步赢得了国际产能转移所带来的订单机会。三季度、四季度公司营业收入分别创同期历史新高，报告期内，电声器件和电子配件产品都获得了较好的增长，其中，电声器件产品收入 20.26 亿元，同比增长 84.55%，电子配件产品收入 5.55 亿元，同比增长 8910.00%。

(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 264,466.75 万元，同比增长 134.70%；受规模效应的影响，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 204.72%、189.64%和 176.79%。2010 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显著增长。

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 373.13%。

报告期内，公司实施了 2009 年度利润分配方案，股本从 24,000 万股增加到 36,000 万股；2010 年 9 月，公司非公开发行股票 1,579.1275 万股，募集资金净额 50,622 万元，公司股本由 36,000 万股增长到 37,579.1275 万股。报告期内，公司加权平均净资产收益率较 2009 年度提高 12.76%，主要是由于公司原有资产和新增资产效益得到充分发挥，净资产获利能力显著增强。

单位：万元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
营业总收入	264,466.75	112,685.02	134.70%	101,244.19
利润总额	36,011.24	12,432.94	189.64%	15,409.23
归属于上市公司股东的净利润	27,645.25	9,987.63	176.79%	12,262.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,835.63	8,614.69	199.90%	11,791.04
经营活动产生的现金流量净额	32,138.52	6,792.69	373.13%	5,358.54

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末 增减	2008 年末
总资产	328,330.69	181,041.46	81.36%	142,690.61
归属于上市公司股东的所有者权益	163,451.37	87,538.16	86.72%	81,167.23
股本	37,579.13	24,000.00	56.58%	12,000.00

(2) 公司主营业务经营情况

报告期内，全球消费电子行业回暖，尤其手机行业增长迅速，根据国际权威研究机构 Gartner 研究统计，2010 年全球出货 15.96 亿部，同比增长 35%，带动公司电声器件产品增长迅速；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，公司实现主营业务收入 25.82 亿元，同比增长 133.80%，其中，电声器件产品收入 20.26 亿元，同比增长 84.55%，电子配件产品收入 5.55 亿元，由于比较基数低，全年增长 8910.00%。

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	258,161.94	192,946.66	25.26%	133.80%	128.56%	1.71%
主营业务分产品情况						
电声器件	202,634.83	147,103.99	27.40%	84.55%	75.24%	3.86%
电子配件	55,527.11	45,842.67	17.44%	8910.00%	9613.83%	-5.98%

报告期内，公司主要的客户依然是手机、笔记本电脑、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 84.50%，比重较 2009 年度提高 16.47%。

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内	40,021.30	13.37%
国外	218,140.64	190.40%

2、公司主要产品和原材料价格变动

2010 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 25.25%，同比提高 1.81%。主要原因有：（1）报告期内，公司电声器件产品销售收入大幅增加，规模优势明显；（2）高端客户的成功切入，带动了电声器件产品的毛利率提升。报告期内，电声器件产品毛利率提高了 3.86%。

项目	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
销售毛利率	25.25%	23.44%	1.81%	28.82%

5、公司主要客户、供应商情况

单位：万元

客户	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
前五名客户销售合计占公司年度销售总额的比例	61.96%	56.61%	5.35%	61.21%
前五名客户应收账款余额	31,243.30	15,593.12	100.37%	8,027.30
前五名客户应收账款余额占公司应收账款余额的比例	55.41%	51.69%	3.72%	45.08%
供应商	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
前五名供应商采购合计占公司年度采购总额的比例	12.47%	16.45%	-3.98%	26.13%
前五名供应商应付账款余额	7,480.53	1,990.72	275.77%	2,355.46
前五名供应商应付账款余额占公司应付账款余额的比例	14.46%	8.02%	6.44%	14.35%

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1,720.38万元，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	金额
非流动资产处置损益	-89,523.88
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	17,203,800.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,340,992.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	365,954.53
所得税影响额	-2,649,774.04
少数股东权益影响额	-75,268.10
合计	18,096,180.63

7、经营环境影响

项目	影响2010年业绩情况	影响2011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	影响较小	影响较小	影响较小
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	无影响	影响较小	影响较小
通货膨胀	影响较小	影响较小	影响较小

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0.22%。

8、董事、监事、高级管理人员薪酬及变动情况

报告期内，根据监管部门有关完善法人治理结构的要求，并经综合考虑同行业、同地区、同规模的其他上市公司的独立董事津贴情况，2010年7月28日，公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司独立董事津贴的议案》，确定第二届独立董事津贴标准定为人民币8万元/年（税前）。

2010年8月12日，公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于公司高级管理人员薪酬的议

案》根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，结合公司实际情况以及各高级管理人员工作的不同分工；同时，为了吸引人才、留住人才，为公司股东创造更大收益。审议通过下述高级管理人员年薪：

姓名	职务	薪酬（万元）
姜滨	董事长、总经理	79
姜龙	副董事长、高级副总经理	37
孙伟华	董事、高级副总经理	37
宫见棠	董事、高级副总经理	37
孙红斌	副总经理	37
肖明玉	副总经理	37
黄志怡	副总经理	37
徐海忠	副总经理、董事会秘书	37
段会禄	副总经理、财务总监	37

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	2010 年末		2009 年末		同比变动	2008 年末
	金额	比例	金额	比例		
流动资产：						
货币资金	72,269.26	22.01%	43,055.87	23.78%	67.85%	46,380.66
应收票据	1,282.36	0.39%	1,547.49	0.85%	-17.13%	1,013.97
应收账款	55,638.76	16.95%	29,558.39	16.33%	88.23%	17,427.47
预付款项	12,632.72	3.85%	3,191.17	1.76%	295.86%	1,508.73
其他应收款	1,490.54	0.45%	597.93	0.33%	149.28%	250.28
存货	26,308.77	8.01%	22,196.23	12.26%	18.53%	18,267.71
一年内到期的非流动资产	73.75	0.02%	0.51	0.00%	14361.10%	
流动资产合计	169,696.16	51.68%	100,147.58	55.32%	69.45%	84,848.83

项目	2010 年末		2009 年末		同比变动	2008 年末
	金额	比例	金额	比例		
非流动资产：						
固定资产	124,473.83	37.91%	56,072.92	30.97%	121.99%	39,882.39
在建工程	9,927.49	3.02%	12,317.53	6.80%	-19.40%	12,949.25
无形资产	18,726.77	5.70%	10,034.49	5.54%	86.62%	4,398.03
开发支出	2,969.36	0.90%	1,574.54	0.87%	88.59%	
商誉	271.01	0.08%	271.01	0.15%	0.00%	174.35
长期待摊费用	1,837.60	0.56%	313.48	0.17%	486.19%	359.11
递延所得税资产	428.47	0.13%	309.91	0.17%	38.26%	78.66
非流动资产合计	158,634.53	48.32%	80,893.87	44.68%	96.10%	57,841.79
资产总计	328,330.69	100.00%	181,041.46	100.00%	81.36%	142,690.61

报告期末，货币资金余额增长 67.85%，主要原因是报告期内公司非公开发行股票募集资金净额 50,622.00 万元；同时，报告期内公司销售规模增大，经营活动产生的现金净流量大幅增加 373.13%，比 2009 年度净增加 25,345.83 万元。

报告期末，应收帐款增长 88.23%，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 134.70%，处在正常结算期内的应收账款增加。

报告期末，预付款项增长 295.86%，主要原因是预付材料、设备款增加。

报告期末，其他应收款增长 149.28%，主要原因是报告期内经营规模扩大，海关进口税金、应收出口退税增加。

报告期末，存货占总资产金额 8.01%，存货价值同比增长 18.53%，主要原因是报告期内生产规模扩大，垂直整合能力加强，在制品增加；同时，公司加大存货管理，报告期内存货周转速度加快，在销售收入增幅 134.70%的前提下，存货增长 18.53%。报告期末公司存货构成如下：

单位：万元

项目	2010 年末		2009 年末		同比变动	2008 年末
	金额	比例	金额	比例		
原材料	9,896.69	37.62%	9,266.15	41.75%	6.80%	9,455.73
库存商品	6,790.03	25.81%	5,090.67	22.93%	33.38%	3,621.77
周转材料	1,594.52	6.06%	1,419.03	6.39%	12.37%	1,389.34

项目	2010 年末		2009 年末		同比变动	2008 年末
	金额	比例	金额	比例		
在产品	8,027.54	30.51%	6,420.38	28.93%	25.03%	3,800.87
合计	26,308.77	100.00%	22,196.23	100.00%	18.53%	18,267.71

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 121.99%，主要原因是报告期内公司 7#厂房、4#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 90%，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，公司无形资产增长 86.62%，主要原因是为购买土地使用权以及公司自主研发电声产品专利、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 88.59%，主要原因是公司确认的内部研究开发项目开发阶段的资本化支出增加。

报告期末，公司长期待摊费用增长 486.19%，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 38.26%，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	22,883.45			104.78	46,250.61
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					

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
金融资产小计	22,883.45			104.78	46,250.61
金融负债	8,876.94				11,496.13

(2) 负债类

单位：万元

项目	2010 年末		2009 年末		同比变动	2008 年末
	金额	比例	金额	比例		
流动负债:						
短期借款	52,083.54	33.10%	46,731.22	53.50%	11.45%	25,764.02
应付票据	8,889.03	5.65%	4,392.23	5.03%	102.38%	589.54
应付账款	51,744.63	32.88%	24,828.00	28.42%	108.41%	16,419.49
预收款项	601.06	0.38%	300.05	0.34%	100.32%	205.41
应付职工薪酬	3,536.95	2.25%	1,253.54	1.44%	182.16%	1,248.60
应交税费	663.40	0.42%	89.36	0.10%	642.39%	-214.06
应付利息	196.50	0.12%				
其他应付款	308.69	0.20%	158.75	0.18%	94.45%	2,468.66
一年内到期的非流动负债	1,400.00	0.89%				1,750.00
流动负债合计	119,423.79	75.89%	77,753.14	89.01%	53.59%	48,231.66
非流动负债:						
长期借款	20,400.00	12.96%	9,600.00	10.99%	112.50%	7,000.00
应付债券	17,542.61	11.15%				
非流动负债合计	37,942.61	24.11%	9,600.00	10.99%	295.24%	7,000.00
负债合计	157,366.40	100.00%	87,353.14	100.00%	80.15%	55,231.66

报告期末，应付票据增长 102.38%，主要原因是报告期内公司增加银行承兑汇票结算方式结算到期货款，报告期末未到期银行承兑汇票金额增加。

报告期末，应付账款增长 108.41%，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 182.16%，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，应交税费增长 642.39%，主要原因是报告期内，营业利润增加，报告期末应交企

业所得税金额增加。

报告期末，长期借款增长 112.50%，主要原因是公司本期增加专项借款 1.5 亿元用于基础设施建设。

报告期末，应付债券增加 1.75 亿元，原因是报告期内公司为进一步降低财务费用，发行中小企业集合票据，发行面额 1.8 亿元，期限 2 年，利率按一年期存款利率上浮 90 基点确定。

2、利润表

单位：万元

项 目	2010 年		2009 年		同比变动	2008 年
	金额	比例	金额	比例		
一、营业总收入	264,466.75	100.00%	112,685.02	100.00%	134.70%	101,244.19
其中：营业收入	264,466.75	100.00%	112,685.02	100.00%	134.70%	101,244.19
二、营业总成本	230,203.53	87.04%	101,440.73	89.86%	126.93%	86,331.70
其中：营业成本	197,701.08	74.75%	86,266.82	76.56%	129.17%	72,064.34
营业税金及附加	57.04	0.02%	75.42	0.07%	-24.37%	139.9
销售费用	5,958.50	2.25%	3,436.53	3.05%	73.39%	2,293.23
管理费用	21,071.92	7.97%	9,295.30	8.25%	126.69%	9,268.45
财务费用	5,160.76	1.95%	1,965.54	1.74%	162.56%	2,418.44
资产减值损失	254.23	0.10%	401.12	0.36%	-36.62%	147.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,263.22	12.96%	11,244.29	9.98%	204.72%	14,912.49
加：营业外收入	1,804.48	0.68%	1,195.40	1.06%	50.95%	631.78
减：营业外支出	56.46	0.02%	6.76	0.01%	735.14%	135.04
其中：非流动资产处置损失	9.11	0.00%	4.85		87.79%	26.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,011.24	13.62%	12,432.94	11.03%	189.64%	15,409.23
减：所得税费用	6,470.84	2.45%	1,553.73	1.38%	316.47%	1,813.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,540.40	11.17%	10,879.21	9.65%	171.53%	13,596.23
归属于母公司所有者的净利润	27,645.25	10.45%	9,987.63		176.79%	12,262.33
少数股东损益	1,895.15		891.58		112.56%	1,333.90

报告期内，公司销售费用增长 73.39%，主要原因是报告期内，公司推进大客户战略，加大市场开发力度，扩大市场销售规模，人工薪酬、差旅费用等相关销售费用增加。

报告期内，公司管理费用增长 126.69%，主要原因是报告期内，公司营业规模继续扩大，固定资产、管理技术类人员增加，相关费用增加；另外，公司研发投入不断加大，研发费用增加。

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12,154.05万元，占主营业务收入的4.71%。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	2010 年	2009 年	2008 年
主营业务收入	258,161.94	110,418.49	98,880.04
研发投入	12,154.05	6,516.61	4,594.46
比例	4.71%	5.90%	4.65%

报告期公司申报专利 159 项，其中，发明专利 43 项（包括国外专利 11 项）列示如下：

序号	专利号	发明专利名称	申请日	申请地
1	201010000135.X	一种 MEMS 麦克风及其封装方法	2010.01.05	中国
2	201010000560.9	时频域联合回声消除系统	2010.01.13	中国
3	201010102292.1	一种立体眼镜及其控制方法	2010.01.28	中国
4	201010134334.X	MEMS 麦克风芯片及其制造方法	2010.03.29	中国
5	201010138431.6	一种 3D 眼镜系统及其信号处理方法	2010.04.02	中国
6	201010154214.6	一种 ECM 切换电路及其切换方法	2010.04.23	中国
7	KR1020100039140	Moving-Coil Type Mini Microphone	2010.04.27	韩国
8	201010169586.6	电容式传声器芯片	2010.05.12	中国
9	201010178724.7	微型发声器接线装置	2010.05.21	中国
10	201010189888.X	蓝牙耳机与其充电底座的连接方法及装置	2010.06.02	中国
11	201010224447.9	一种单指向电容式麦克风	2010.07.02	中国
12	201010223802.0	微型麦克风测试装置	2010.07.12	中国
13	201010227383.8	蓝牙耳机的人机接口配置方法	2010.07.15	中国
14	201010233810.3	LED 背光模组以及应用这种 LED 背光模组的显示设备	2010.07.22	中国
15	PCT/CN2010/075514	CMOS compatible MEMS microphone and method for manufacturing the same	2010.07.28	PCT 国际
16	201010245244.8	操控具有显示功能的主机的方法及其系统	2010.07.30	中国
17	201010245289.5	微型动圈式电声转换器	2010.07.30	中国

序号	专利号	发明专利名称	申请日	申请地
18	201010245259.4	微型动圈式换能器	2010.07.30	中国
19	KR1020107017444	Miniature Microphone, Protection Frame Thereof and Method for Manufacturing the Same	2010.08.05	韩国
20	201010256367.1	电容式传声器芯片	2010.08.18	中国
21	US12/918360	Miniature Microphone, Protection Frame Thereof and Method for Manufacturing the Same	2010.08.19	美国
22	KR1020107018196	Condenser Microphone	2010.08.23	韩国
23	201010259128.1	CMOS-MEMS 电容式传声器芯片	2010.08.23	中国
24	201010268108.0	3D 眼镜软件下载系统与方法	2010.08.27	中国
25	201010267986.0	立体眼镜及其镜片动态控制方法	2010.08.31	中国
26	201010272753.X	一种动圈式电声转换器	2010.09.01	中国
27	201010270871.7	硅麦克风及其应用产品的封装结构	2010.09.03	中国
28	201010283419.4	盲孔式麦克风	2010.09.16	中国
29	US12/933318	Condenser Microphone	2010.09.17	美国
30	201010291187.7	微型振动电机	2010.09.19	中国
31	201010524412.7	耳机降噪麦克风杆装置	2010.10.19	中国
32	201010560256.X	语音增强方法、装置及头戴式降噪通信耳机	2010.11.25	中国
33	201010576297.8	一种 MEMS 麦克风芯片	2010.12.07	中国
34	201010612938.0	扁平线性振动器	2010.12.17	中国
35	PCT/CN2010/080486	A MEMS microphone and method for manufacturing packaging the same	2010.12.30	PCT 国际
36	PCT/CN2010/079375	组合式立体眼镜支架	2010.12.02	PCT 国际
37	PCT/CN2010/079851	非封闭式耳塞型耳机及其受话端语音增强装置及方法	2010.12.16	PCT 国际
38	PCT/CN2010/079814	一种麦克风阵列降噪控制方法及装置	2010.12.15	PCT 国际
39	PCT/CN2010/080115	时频域联合回声消除装置及方法	2010.12.22	PCT 国际
40	201010609610.3	LED 背光源显示设备	2010.12.28	中国
41	201010596327.1	麦克风密封性测试方法、测试工装以及测试系统	2010.12.20	中国
42	201010610147.4	一种电子产品	2010.12.29	中国

序号	专利号	发明专利名称	申请日	申请地
43	201010605635.6	可控镜像电流源充电电路	2010.12.24	中国

报告期内，财务费用增长 162.56%，主要原因是与 2009 全年相比，贷款利率升高，中长期贷款规模加大，利息支出增加；同时，2010 年度人民币对美元升值，汇兑损失增加。

报告期内，资产减值损失降低 36.62%，主要原因是报告期内公司加强应收账款管理，应收账款周转速度加快，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，一年以内的应收账款占比上升 1.40%，同比坏账准备计提金额减少。

报告期内，营业外收入增长 50.95%，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	2010 年	2009 年	同比变动	2008 年
经营活动产生的现金流量净额	32,138.52	6,792.69	373.13%	5,358.54
投资活动产生的现金流量净额	-84,277.38	-24,641.08	242.02%-	-26,738.05
筹资活动产生的现金流量净额	76,917.94	5,499.38	1298.67%	57,871.89
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.00	-7.7	-	-130.5
现金及现金等价物净增加额	24,780.08		-300.54%	36,361.89

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增长 373.13%，主要原因是报告期内，公司销售收入同比增长 134.70%，货款回收及时，销售商品、提供劳务收到的现金同比增长 141.03%；同时，外销比重加大，设备采购进项税增加，收到的税费返还增长 345.77%。

报告期内，投资活动产生的现金流出净额增长 242.02%，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 242.47%。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 76,917.94 万元，同比增长 1298.67%，主要原因是公司定向增发股票募集资金净额 50,622.00 万元，同时，公司发行中小企业集合票据，募集资金净额 17,446.39 万元。

4、公司主要财务指标

报告期内，公司应收账款周转速度加快，存货周转天数大大缩短，运营效率提高；公司资产负债率降低 0.32%，流动比率和速动比率均有所提高，短期和长期偿债能力进一步增强，不存在偿债风险。

项目	2010 年	2009 年	2008 年
资产负债率	47.93%	48.25%	38.71%
流动比率	1.42	1.29	1.76
速动比率	1.20	1.00	1.38
利息保障倍数	7.98	6.33	9.03
应收账款周转率	6.21	4.8	6.27
应收账款周转天数	58	75	57
存货周转率	8.15	4.26	5.34
存货周转天数	44	84	67

(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50万元，主营业务为研发电子通讯产品。截至2010年12月31日，公司总资产1,103.71万元，净资产-480.90万元，2010年度净利润22.61万元。

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2010年12月31日，公司总资产9.54万元，净资产-37.29万元，2010年度净利润-32.28万元。

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2010年12月31日，公司总资产114,006.86万元，净资产53,827.21万元，2010年度净利润10,877.28万元，同比增长132.13%。

潍坊歌尔主要财务数据变动情况如下：

单位：万元

项目	2010年	2009年	同比增减
营业收入	117,408.38	59,329.01	97.89%
期间费用	10,195.45	4,091.92	149.16%
营业利润	12,759.38	5,162.52	147.15%
净利润	10,877.28	4,685.82	132.13%
归属于母公司净利润	9,087.38	3,876.11	134.45%

潍坊歌尔2010年度营业收入同比增长97.89%，主要原因是潍坊歌尔与主要大客户的合作不

断深入，收入贡献增加。

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2010年12月31日，公司总资产1,992.52万元，净资产-49.90万元，2010年度净利润-122.38万元。

歌尔电子（美国）有限公司，公司全资子公司，注册资本1.5万美元，主营业务为研发、贸易。截至2010年12月31日，公司总资产73.56万元，净资产49.60万元，2010年度净利润-885.16万元。歌尔电子（美国）有限公司2010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。2010年度净利润-4.50万元。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》。截止本报告日，尚未完成注销手续。

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2010年12月31日，公司总资产167.93万元，净资产167.93万元，2010年度净利润-328.93万元。

北京爱乐天天数码产品销售有限公司注册资本50万元，主营业务为货物进出口、技术进出口。2009年12月21日，北京爱乐天天已向北京市工商局申请注销，并于2010年6月份完成注销程序。

潍坊歌尔光电有限公司，公司控股子公司，注册资本500万美元，主营业务为LED显示屏、LED路灯等产品生产、销售。截至2010年12月31日，公司总资产2,111.02万元，净资产1,309.69万元，2010年度净利润214.79万元。

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2010年12月31日，公司总资产25.75万元，净资产25.75万元，2010年度净利润-439.44万元。

报告期内，公司投资2,000万元设立了潍坊歌尔科技有限公司。潍坊歌尔科技有限公司注册资本2,000万元，主营业务为声学与多媒体产品开发销售。截至2010年12月31日，公司总资产11,182.52万元，净资产5,031.07万元，2010年度，公司营业收入15,816.01万元，营业利润4,106.86万元，净利润3,031.07万元。

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

2010 年以来，随着全球经济复苏，消费类电子行业复苏明显。国际权威研究机构 Gartner 研究表明：2011 年全年度手机预计出货量达 17.5 亿部，同比增长 10%；全球智能手机出货量 3.86 亿部，同比增长 30%，渗透率提高到 22%。2011 年全年度笔记本电脑预计出货量达 2.77 亿台，同比增长 27%。近几年的 CES 展表明，2010 年为 3D 元年，2011 年为 SMART 电视元年，围绕着 3D 电视、SMART 电视、平板电脑的电声器件和电子配件的技术创新和产品创新层出不穷，公司主要客户均为行业内国际领导厂商，公司在 2011 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的加快，电声和 LED 封装及应用行业越来越多的跨国企业加速了电子元器件产品、消费类电子产品和 LED 封装及应用产品相关产业向中国内地转移的步伐。预计未来几年是电声和 LED 封装及应用行业向中国大陆转移的高峰期，将为国内企业带来宝贵的发展机遇。

（2）政策支持

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、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）》文件中，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》，支持 LED 封装及应用产业发展。此外，麦克风、扬声器/受话器、蓝牙耳机、LED 封装及应用产品出口退税率均为 17%。

（3）行业技术发展趋势

电声行业产品升级换代的速度不断加快，电声元器件产品追求微型化、数字化、集成化和模组化，消费类电声产品则向着个性化、便携化、高保真的方向发展，个人短距离无线通讯技术的应用更加广泛。同时，电声行业对产品安全、环保、低功耗等方面也提出了更高的要求。

LED 封装及应用产业目前处于技术工艺逐步完善、产品成熟化逐渐提升的过程。随着 LED 产品高效化、超高亮度化、全色化性能要求的提升，LED 封装产品的设计理念与制造生产模式在不断衍变，改善管芯及封装内部结构，提高发光效率，提升热传导速度，改进光学性能，加速表面贴装化（SMD）进程成为工艺研发的主流方向。

3、公司面临的机遇与挑战

（1）技术和管理人才相对短缺。电声行业和 LED 封装及应用行业新技术和新产品不断出现，对企业的技术开发能力提出了较高要求，而技术人才和管理人才相对短缺是我国的电声和

LED 封装及应用企业普遍存在的现象，成为制约行业发展的因素。

(2) 国内电声和 LED 封装及应用企业生产规模及自动化水平有待于进一步提高，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，缺少具有综合竞争优势的龙头企业；就单一企业来说，缺乏大规模的自动化生产能力。

4、未来展望

公司将立足于电声领域业务，在做大做强微型电声元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。坚持自主创新，加强公司在电声、微机电系统（MEMS）、短距离无线通信、音频数字信号处理（DSP）以及 LED 封装与应用等领域的技术领先地位；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，在继续强化公司的品质管理、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 LED 封装及应用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。根据市场发展的新潮流，积极探索电声元器件产品的集成化、阵列化、模组化技术，加大开发微型超薄扬声器等具有高附加值产品。在消费类电声产品方面，公司将专注于提升蓝牙系列产品和数字音频产品的创新能力。未来两年内，公司还将扩大音频算法和电声元器件阵列技术在该类产品中的应用范围，同时，公司将强化在人体工程学和工业设计方面的基础研发能力，提升蓝牙系列产品的技术创新能力。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元器件类产品在手机行业市场占有率的基础上，推动电声元器件的数字化产品、模组类产品以及数字音频产品等在电脑周边产品、家庭娱乐平台、商用会议

系统等产品领域的应用，抢占高端新市场机会。公司已开始设立日本、台湾海外市场分支机构，并且加强美国、芬兰、韩国等现有海外分支机构的建设；加强与客户的接口能力、提供就近服务、提高及时反应能力。

(5) 人才引进与培养。公司计划在未来的 3 年内引进多名核心专业人才，迅速提升公司的技术水平和管理水平。公司通过与外部专业咨询、培训机构、科研院所的密切合作，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技能员工队伍。近年来，歌尔和南京大学、山东大学开办工程硕士班，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。

(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，协同办公，共享资源；将广泛开展 IE 等效率提升活动，持续降低公司运营成本；深入推进 6 σ 管理项目，以达到世界一流的质量管理水平；进一步完善员工激励体系，建立健全有效的利润创造与分享机制。同时，为了支撑未来的发展战略，优化公司经营战略思路和管理经验，公司联合国内优秀的企业管理学专家推出了“成长战略与管理创新”精品 MBA 课程。

(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。

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

消费类电子产品竞争激烈，行业内新技术、新产品的不断涌现，用户消费偏好变化迅速，尽管公司在研发、设计、生产、管理上都具备了较强的竞争优势，但是如果产品销售价格出现超出预期的不利变动情况，或者公司推出的产品无法适应市场需求，将可能影响到公司未来的盈利状况。

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

（3）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。公司及控股子公司潍坊歌尔是注册于潍坊高新技术产业开发区（国家级）的企业，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[2009]12号文件，歌尔声学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。

（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的扩大而及时调整、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。

二、公司投资情况

（一）募集资金基本情况

1、首次公开发行募集资金基本情况

（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首次公开发行股票批复》

（证监许可[2008]613号）核准，并经深圳证券交易所同意，歌尔声学股份有限公司（以下简称“歌尔声学”或“公司”）由主承销商中信证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）3000万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币18.78元，募集资金总额563,400,000.00元，扣除承销费和保荐费22,200,000.00元后的募集资金为人民币541,200,000.00元，其中人民币97,876,700.00元已由主承销商中信证券股份有限公司于2008年5月19日汇入歌尔声学在潍坊市商业银行股份有限公司工人新村支行开立的账号为0302012010010170的人民币账户内，人民币443,323,300.00元已由主承销商中信证券股份有限公司于2008年5月19日汇入歌尔声学在中国银行股份有限公司潍坊分行开立的账号为397174292308094001的人民币账户内。2008年5月22日由歌尔声学在中国银行股份有限公司潍坊分行开立的账号为397174292308094001的人民币账户内扣减审计费、律师费、信息披露费等其他发行费用8,801,357.28元后，歌尔声学本次募集资金净额为人民币532,398,642.72元。上述募集资金到位情况业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》。

（2）首次公开发行募集资金以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

单位：元

募集资金净额	以前年度已投入	以前年度补充流动资金	本年使用金额		本期补充流动资金归还金额	累计利息收入净额	期末余额
			直接投入募集资金项目	补充流动资金			
532,398,642.72	451,141,453.07	50,743,100.00	80,021,539.36	4,561,207.37	50,000,000.00	4,068,657.08	0

2、2010年非公开发行募集资金基本情况

（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

单位：元

募集资金净额	本年使用金额			本期补充流动资金归还金额	累计利息收入净额	期末余额
	置换先期投入项目金额	直接投入募集资金项目	补充流动资金			
506,219,987.75	228,217,939.75	91,831,617.93	100,000,000.00		381,473.88	86,551,903.95

（二）募集资金存放和管理情况

1、首次公开发行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。

本公司已与中信证券股份有限公司、中国银行股份有限公司潍坊分行、潍坊银行股份有限公司工人新村支行签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

由于本次募投项目已全部完工，剩余募集资金 4,561,207.37 元（含利息收入 4,068,657.08 元）已转入一般账户用于补充流动资金，截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金专户已无余额。

2、2010 年非公开发行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。

本公司已与兴业银行股份有限公司潍坊分行、中国民生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签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截止2010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	信用证保证金 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	12,872,015.10	1,880,935.40
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	3,626,441.93	29,144,696.10
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	21,654.82	
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	39,006,160.60	
小 计			55,526,272.45	31,025,631.50
合 计			86,551,903. 95	

（三）本年度募集资金的实际使用情况

1、首次公开发行募集资金实际使用情况

单位：万元

募集资金总额			53,239.86			本年度投入募集资金总额	8,051.18			
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额	53,239.86			
累计变更用途的募集资金总额			123.56							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.23%							
承诺投资项目和超募资金投向	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（%）(3) =(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										
微型驻极体麦克风技改项目	否	13,162.29	13,162.29	1,129.99	13,193.14	100.23%	2010.04.30	7,282.43	注 1	否
微型扬声器/受话器技改项目	否	9,787.67	9,787.67	1.18	9,840.27	100.54%	2009.12.31	4,652.38	是	否
蓝牙系列产品技改项目	否	12,559.25	12,559.25	666.96	12,545.47	99.89%	2010.03.31	4,554.92	是	否
MEMS 麦克风技改项目	否	8,371.59	8,371.59	3,803.57	8,389.65	100.22%	2010.06.30	1,896.91	注 1	否
电声技术研发中心技改项目	否	5,265.31	5,265.31	2,400.45	5,126.15	97.36%	2010.06.30		注 1	否
便携式音频产品技改项目	否	4,019.22	4,019.22		4,021.62	100.06%	2009.11.30	1,459.72	是	否
募投项目小计		53,165.33	53,165.33	8,002.15	53,116.30	99.91%		19,846.37		
超募资金投向										
1.										

...										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	74.53	74.53	49.03	123.56		-	-	-	-
...										
超募资金投向小计		74.53	74.53	49.03	123.56					
合计		53,239.86	53,239.86	8,051.18	53,239.86	100.00%		19,846.37		
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说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	超募金额 74.53 万元已于 2008 年 6 月补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	根据歌尔声学股份有限公司 2008 年 6 月 27 日召开的 2007 年度股东大会决议，为便于《蓝牙系列产品技改项目》、《便携式音频产品技改项目》募集资金的使用、核算与管理，由潍坊歌尔电子有限公司作为项目实施主体实施该项目。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据歌尔声学股份有限公司 2008 年 6 月 6 日召开的第一届董事会第十次会议决议，同意公司以 2,874.93 万元募集资金置换预先已投入的《微型驻极体麦克风技改项目》、《微型扬声器 / 受话器技改项目》、《MEMS 麦克风技改项目》、《电声技术研发中心技改项目》的自筹资金 2,874.93 万元。根据公司 2008 年 10 月 15 日召开的第一届董事会第十三次会议决议，同意公司以 5,444.82 万元募集资金置换预先已投入的《蓝牙耳机系列产品技改项目》、《便携式音频产品技改项目》的自筹资金 5,444.82 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据歌尔声学股份有限公司 2008 年 6 月 27 日召开的 2007 年度股东大会会议决议，同意公司运用闲置募集资金 22,782.69 万元补充公司流动资金，上述资金已于 2008 年 12 月 26 日足额归还并存入募集资金专用账户。经 2009 年 2 月 10 日公司 2009 年第一次临时股东大会批准,同意将公司 15400 万元闲置募集									

	资金暂时用于补充流动资金,使用期限不超过六个月, 上述资金已于 2009 年 8 月 10 日足额归还并存入募集资金专用账户。经 2009 年 10 月 23 日公司第一届董事会第二十四次会议批准, 同意公司运用闲置募集资金 5,000.00 万元补充流动资金, 使用期限不超过六个月, 上述资金已于 2010 年 2 月 25 日足额归还并存入募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目全部顺利完工, 其结余 (含利息收入) 456.12 万元转入一般账户补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注1: 报告期内, 微型驻极体麦克风技改项目、蓝牙系列产品技改项目与MEMS麦克风技改项目达产日期至报告期末未达到一个完整年度, 其中, 蓝牙系列产品技改项目本年度所产生的效益已提前达到承诺效益。电声技术研发中心技改项目不单独产生直接经济效益, 但对提高公司综合研发实力, 优化产品结构, 提升公司整体效益起到了积极作用。截止日实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

2、2010年非公开发行募集资金实际使用情况

单位:万元

募集资金总额			50,622.00			本年度投入募集资金总额	32,005.05			
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	32,005.05			
累计变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00							
承诺投资项目和超募资金投向	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（%）(3)= (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	8,480.65	8,480.65	56.76	2011.06.30	653.49	注 1	否
手机用微型扬声器/受话器技改项目	否	18,473.00	18,473.00	10,212.39	10,212.39	55.28	2011.03.31	498.11	注 1	否
数字音频产品技改项目	否	13,997.00	13,997.00	10,101.01	10,101.01	72.17	2011.06.30	2,244.62	注 1	否
LED 封装技改项目	否	3,211.00	3,211.00	3,211.00	3,211.00	100.00	2010.12.31	80.57	注 1	否
募投项目小计		50,622.00	50,622.00	32,005.05	32,005.05	63.22		3,476.79		
超募资金投向										
1.										
...										
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		0.00		
合计		50,622.00	50,622.00	32,005.05	32,005.05	63.22		3,476.79		
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说明	无									
超募资金的金额、用途及使用	无									

用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据歌尔声学股份有限公司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。 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。 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	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

注 1: 报告期内,各募投项目均处于建设期。

（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有限公司出具了《关于歌尔声学股份有限公司 2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》（国浩核字[2011]第 396 号），认为：歌尔声学管理层编制的《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》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，在所有重大方面反映了截至 2010 年 12 月 31 日止歌尔声学募集资金年度存放与使用情况。

（六）报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

三、董事会日常工作情况

（一）董事会会议情况及决议内容

1、第一届董事会第二十七次会议于 2010 年 1 月 19 日召开，会议审议通过了《关于审议公司<2009 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 2010 年 1 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。

2、第一届董事会第二十八次会议于 2010 年 3 月 2 日召开，会议审议通过了《关于公司拟申报发行潍坊市中小企业集合中期票据的议案》等 2 项议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 3 月 3 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、第一届董事会第二十九次会议于 2010 年 3 月 27 日召开，会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票发行价格和发行股数的议案》等 4 项议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 3 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、第一届董事会第三十次会议于 2010 年 4 月 14 日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司 2010 年第一季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司 2010 年第一季度季度报告正文>的议案》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、第一届董事会第三十一次会议于 2010 年 4 月 18 日召开，会议审议通过了《关于审议公司<前次募集资金使用情况的报告>的议案》的议案。

该次决议内容刊登在 2010 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。

6、第一届董事会第三十二次会议于2010年5月14日召开，会议审议通过了《关于在潍坊出口加工区设立子公司的议案》的议案。

该次决议内容刊登在2010年5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。

7、第一届董事会第三十三次会议于2010年7月11日召开，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》等3项议案。

该次决议内容刊登在2010年7月13日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

8、第二届董事会第一次会议于2010年8月12日召开，会议审议通过了《关于选举董事长和副董事长的议案》等7项议案。

该次决议内容刊登在2010年8月13日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

9、第二届董事会第二次会议于2010年8月17日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司2010年半年度报告>、<歌尔声学股份有限公司2010年半年度报告摘要>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。

10、第二届董事会第三次会议于2010年10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2010年第三季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司2010年第三季度季度报告正文>的议案》等2项议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 10 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

11、第二届董事会第四次会议于2010年11月5日召开，会议审议通过了《关于用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》等8项议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 11 月 6 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

12、第二届董事会第五次会议于2010年12月18日召开，会议审议通过了《关于用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》的议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 12 月 20 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网

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 2010 年 2 月 26 日召开的 2009 年度股东大会决议，公司于 2010 年 3 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 2010 年 2 月 26 日召开的 2009 年度股东大会决议，公司于 2010 年 3 月完成了利润分配和股本转增工作。

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

4、根据 2010 年 3 月 18 日召开的 2010 年第一次临时股东大会，公司于 2010 年 8 月完成中小企业集合中期票据发行，发行总额 18,000 万元。

5、根据 2010 年 11 月 23 日召开的 2010 年第三次临时股东大会，公司于 2010 年 12 月在山东省工商局办理了修改公司章程的相关手续，取得新的工商营业执照。

（三）董事会各委员会的履职情况

1、战略与投资委员会

2010 年，战略与投资委员会召开了四次会议，根据公司发展战略，对发展规划和对外投资进行讨论，并及时分析市场状况作出相应调整，对公司募集资金投资项目提出建议，促进公司规避市场风险，有效利用资金。

2、薪酬与考核委员会

2010 年，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

2010 年，审计委员会共召开了七次会议，审议公司关于募集资金存放与使用状况、对外投资情况等。

（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 2010 年利润分配预案

根据国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2010 年度母公司实现净利润 209,211,368.69 元，2010 年末母公司可供分配净利润为 367,451,288.84 元，资本公积余额 777,124,769.77 元；报告期合并报表可供分配利润 434,098,224.65 元。

拟实施现金分红的预案，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，母公司剩余未分配利润 292,293,033.84 元结转下一会计年度。

拟实施以资本公积金转增股本的预案，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，转增后公司总股本将增加至 75,158.255 万股，实施资本公积金转增股本后公司资本公积金余额为 401,333,494.77 元。

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
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
2007 年	0.00	77,072,815.56	0.00%	38,944,065.25
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			60.09%	

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）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。

第八节 监事会报告

一、报告期内，监事会会议情况

2010 年，公司监事会召开了 7 次会议，会议情况及决议内容如下：

1、第一届监事会第十一次会议于 2010 年 1 月 19 日召开，会议审议通过了《关于审议公司<2009 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 2010 年 1 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。

2、第一届监事会第十二次会议于 2010 年 4 月 14 日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司 2010 年第一季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司 2010 年第一季度季度报告正文>的议案》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、第一届监事会第十三次会议于 2010 年 7 月 11 日召开，会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》的议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 7 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、第二届监事会第一次会议于 2010 年 8 月 12 日召开，会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》的议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 8 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、第二届监事会第二次会议于 2010 年 8 月 17 日召开，会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司 2010 年半年度报告>、<歌尔声学股份有限公司 2010 年半年度报告摘要>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。

6、第二届监事会第三次会议于 2010 年 10 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 2010 年第三季度季度报告全文>、<歌尔声学股份有限公司 2010 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。

7、第二届监事会第四次会议于 2010 年 11 月 5 日召开，会议审议通过了《关于用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》等 2 项议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 11 月 6 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8、第二届监事会第五次会议于 2010 年 12 月 18 日召开，会议审议通过了《关于用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》的议案。

该次决议内容刊登在 2010 年 12 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。

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 2010 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 2010 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 2010 年度发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司 2010 年未发生关联交易事项，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 2010 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。

第九节 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，公司未发生与经营相关的关联交易。
 - 2、报告期内，公司未发生与资产收购、出售相关的关联交易。
 - 3、报告期内，公司与关联方债权债务往来、担保事项

2010 年 4 月 18 日，国富浩华会计师事务所有限公司出具了《关于歌尔声学股份有限公司 2010 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 2010 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[2011]第 31 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（以下简称“歌尔声学”）2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2011 年 4 月 18 日签发了国浩审字[2011]第 810 号的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，歌尔声学编制了后附的 2010 年度歌尔声学控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是歌尔声学管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计歌尔声学 2010 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。除了对歌尔声学实施于 2010 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解歌尔声学的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是，本专项说明仅作为歌尔声学披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作其他任何目的。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：秦怀武

中国 北京

中国注册会计师：杜业勤

二〇一一年四月十八日

歌尔声学股份有限公司 2010 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	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2010 年度占用资金的利息	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末占用资金余额	占用形成原因
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									
经营性占用									
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	858.60	628.50		273.50	1,213.60	补充流动资金
	深圳市歌尔泰克科技有限公司	全资子公司	其他应收款	5.00	40.00		12.42	32.58	
	潍坊歌尔科技有限公司	全资子公司	其他应收款		2,430.00			2,430.00	
	青岛歌尔声学科技有限公司	全资子公司	其他应收款	413.30	2,368.51		1,181.81	1,600.00	
小 计				1,276.90	5,467.01		1,467.73	5,276.18	
关联自然人及其控制的法人									
小 计									
其他关联人及其附属企业									
小 计									
总 计				1,276.90	5,467.01		1,467.73	5,276.18	

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 2010 年 12 月 31 日止，公司没有为大股东提供担保的情况。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，公司为控股子公司潍坊歌尔电子有限公司 5,400 万元借款提供保证担保。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，公司为山东海龙股份有限公司 10,000 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 年	否	否
山东海龙股份有限公司	2009-039	3,000.00	2010 年 04 月 01 日	3,000.00	连带责任保证	1 年	否	否
山东海龙股份有限公司	2009-039	2,000.00	2010 年 05 月 14 日	2,000.00	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		10,000.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		10,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
潍坊歌尔电子有限公司	无	2,000.00	2007 年 02 月 14 日	400.00	连带责任保证	8 年	否	否
潍坊歌尔电子有限公司	无	5,000.00	2007 年 05 月 31 日	5,000.00	连带责任保证	8 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		7,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,400.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		0.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		10,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		17,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		15,400.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例					9.42%			
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 2010 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 2010 年 12 月 31 日的违规关联方占用资金等情况。

2、截至 2010 年 12 月 31 日，公司担保余额（含对子公司担保）共计 15,400 万元，占公司年未经审计净资产的 9.42%。其中，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 5,400 万元，占公司年未经审计净资产的 3.30%；为山东海龙股份有限公司提供贷款担保余额 10,000 万元，占公司年未经审计净资产的 6.12%。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	山东海龙股份有限公司	连带责任保证	1 年	2010.03.22	5,000.00	5,000.00	否
公司	山东海龙股份有限公司	连带责任保证	1 年	2010.04.01	3,000.00	3,000.00	否
公司	山东海龙股份有限公司	连带责任保证	1 年	2010.05.14	2,000.00	2,000.00	否
公司	潍坊歌尔电子有限公司	连带责任保证	8 年	2007.02.14	2,000.00	400.00	否
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	5,000.00	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系统，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

二〇一一年四月十八日

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	459,557.24	-166,974.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	459,557.24	-166,974.47
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	459,557.24	-166,974.47

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怡通工电子有限公司、姜滨、姜龙承诺

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

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

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

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

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

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

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

自本承诺函出具日起，本公司（本人）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、公司聘任事务所情况

公司续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构。现为公司 2010 年度提供审计服务的签字会计师为秦怀武、杜业勤。

本年度公司支付给该所的报酬为 50 万元。

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	2010-001	关于更换保荐代表人的公告	2010.01.09	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2	2010-002	第一届董事会第二十七次会议决议公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
3	2010-003	第一届监事会第十一次会议决议公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
4	2010-004	关于召开 2009 年度股东大会会议通知的公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
5	2010-005	关于举行 2009 年度报告网上说明会的公告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
6	2010-006	关于 2009 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
7	2010-007	2009 年度报告摘要	2010.01.21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
8	2010-008	2009 年度股东大会决议公告	2010.02.26	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
9	2010-009	关于归还募集资金的公告	2010.02.26	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
10	2010-010	第一届董事会第二十八次会议决议公告	2010.03.02	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
11	2010-011	关于召开 2010 年第一次临时股东大会会议通知的公告	2010.03.02	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
12	2010-012	2009 年度权益分派实施公告	2010.03.08	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
13	2010-013	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010.03.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
14	2010-014	2010 年第一季度业绩预告	2010.03.24	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
15	2010-015	第一届董事会第二十九次会议决议公告	2010.03.27	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
16	2010-016	2010 年第一季度季度报告正文	2010.04.14	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
17	2010-017	第一届董事会第三十一次会议决议公告	2010.04.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
18	2010-018	第一届董事会第三十二次会议决议公告	2010.05.14	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
19	2010-019	关于 2010 年度（1-6）业绩预先的修正公告	2010.06.25	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
20	2010-020	第一届董事会第三十三次会议决议公告	2010.07.11	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
21	2010-021	第一届监事会第十三次会议决议公告	2010.07.11	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
22	2010-022	关于召开 2010 年第二次临时股东大会会议通知的公告	2010.07.11	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
23	2010-023	关于选举第二届监事会职工代表监事的公告	2010.07.11	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
24	2010-024	2010 年第二次临时股东大会决议公告	2010.07.28	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
25	2010-025	第二届董事会第一次会议决议公告	2010.08.12	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
26	2010-026	第二届监事会第一次会议决议公告	2010.08.12	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
27	2010-027	关于购买土地使用权的公告	2010.08.12	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
28	2010-028	关于获得国家资金补助的公告	2010.08.13	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
29	2010-029	关于非公开发行 A 股股票的申请提交发审委审核的公告	2010.08.13	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
30	2010-030	关于非公开发行 A 股股票获得发审委审核通过的公告	2010.08.16	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
31	2010-031	2010 年半年度报告摘要	2010.08.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
32	2010-032	关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	2010.09.15	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
33	2010-033	2010 年第三季度季度报告正文	2010.10.22	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
34	2010-034	第二届董事会第三次会议决议公告	2010.10.22	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
35	2010-035	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2010.10.22	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
36	2010-036	第二届董事会第四次会议决议公告	2010.11.05	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
37	2010-037	第二届监事会第四次会议决议公告	2010.11.05	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
38	2010-038	关于用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2010.11.05	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
39	2010-039	关于运用非公开发行股票部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	2010.11.05	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
40	2010-040	关于购买土地使用权的公告	2010.11.05	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
41	2010-041	关于召开 2010 年第三次临时股东大会会议通知的公告	2010.11.05	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
42	2010-042	关于召开 2010 年第三次临时股东大会的提示公告	2010.11.17	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
43	2010-043	2010 年第三次临时股东大会决议公告	2010.12.03	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
44	2010-044	关于控股股东部分股权质押的公告	2010.12.03	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
45	2010-045	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2010.12.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
46	2010-046	第二届董事会第五次会议决议公告	2010.12.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
47	2010-047	第二届监事会第五次会议决议公告	2010.12.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
48	2010-048	关于用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2010.12.18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报

第十节 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[2011]第 810 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（以下简称“歌尔声学”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是歌尔声学管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，歌尔声学的财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了歌尔声学 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：秦怀武

中国 北京

中国注册会计师：杜业勤

二〇一一年四月十八日

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

2010 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	722,692,563.00	377,079,050.09	430,558,678.61	294,319,293.53
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	12,823,613.77	53,137,190.88	15,474,931.41	13,878,730.51
应收账款	556,387,647.84	312,033,059.28	295,583,882.48	165,792,506.16
预付款项	126,327,187.93	63,182,293.78	31,911,718.72	20,800,656.63
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	14,905,353.07	62,267,596.51	5,979,264.93	16,802,629.88
买入返售金融资产				
存货	263,087,689.83	162,071,025.51	221,962,271.00	140,505,790.78
一年内到期的非流动资产	737,516.28		5,100.00	
其他流动资产				
流动资产合计	1,696,961,571.72	1,029,770,216.05	1,001,475,847.15	652,099,607.49
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		427,187,081.52		247,346,536.96
投资性房地产				
固定资产	1,244,738,311.85	854,690,182.36	560,729,160.43	300,591,500.63
在建工程	99,274,876.12	86,404,706.84	123,175,331.51	122,716,181.88
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	187,267,723.88	140,319,594.76	100,344,869.99	68,036,669.12
开发支出	29,693,620.21	3,002,432.68	15,745,427.35	5,527,131.88
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	18,375,999.84	280,000.00	3,134,763.99	400,000.00
递延所得税资产	4,284,676.24	1,097,904.60	3,099,054.99	881,404.41
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,586,345,320.06	1,512,981,902.76	808,938,720.18	745,499,424.88
资产总计	3,283,306,891.78	2,542,752,118.81	1,810,414,567.33	1,397,599,032.37
流动负债：				
短期借款	520,835,350.62	270,573,229.51	467,312,196.14	330,419,624.28
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	88,890,330.56	29,927,578.79	43,922,294.66	17,790,309.15
应付账款	517,446,308.76	304,558,868.79	248,280,001.44	126,897,517.87
预收款项	6,010,584.63	747,344.32	3,000,461.66	22,479.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	35,369,453.45	22,073,741.90	12,535,443.57	8,495,661.70
应交税费	6,633,960.20	4,387,739.05	893,562.70	2,803,263.50
应付利息	1,965,000.00	1,965,000.00		
应付股利				
其他应付款	3,086,904.96	1,230,561.38	1,587,464.83	739,611.77
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	14,000,000.00	14,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	1,194,237,893.18	649,464,063.74	777,531,425.00	487,168,467.54
非流动负债：				
长期借款	204,000,000.00	150,000,000.00	96,000,000.00	34,000,000.00
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	379,426,133.80	325,426,133.80	96,000,000.00	34,000,000.00
负债合计	1,573,664,026.98	974,890,197.54	873,531,425.00	521,168,467.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	375,791,275.00	375,791,275.00	240,000,000.00	240,000,000.00

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
资本公积	777,124,769.77	777,124,769.77	406,696,057.02	406,696,057.02
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	47,494,587.66	47,494,587.66	26,573,450.79	26,573,450.79
一般风险准备				
未分配利润	434,098,224.65	367,451,288.84	202,566,851.04	203,161,057.02
外币报表折算差额	4,809.77		-454,747.47	
归属于母公司所有者权益合计	1,634,513,666.85	1,567,861,921.27	875,381,611.38	876,430,564.83
少数股东权益	75,129,197.95		61,501,530.95	
所有者权益合计	1,709,642,864.80	1,567,861,921.27	936,883,142.33	876,430,564.83
负债和所有者权益总计	3,283,306,891.78	2,542,752,118.81	1,810,414,567.33	1,397,599,032.37

2、利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2010 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	2,644,667,519.52	1,572,836,111.28	1,126,850,226.05	636,260,176.95
其中：营业收入	2,644,667,519.52	1,572,836,111.28	1,126,850,226.05	636,260,176.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,302,035,341.31	1,379,343,992.68	1,014,407,287.78	560,833,961.50
其中：营业成本	1,977,010,752.26	1,182,407,406.96	862,668,214.01	465,045,211.81
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	570,388.52	184,691.57	754,202.20	531,969.30
销售费用	59,584,998.83	38,489,541.60	34,365,343.71	17,238,284.95
管理费用	210,719,248.09	132,820,123.36	92,952,954.25	63,260,480.64
财务费用	51,607,622.57	23,998,894.62	19,655,350.04	11,565,648.90
资产减值损失	2,542,331.04	1,443,334.57	4,011,223.57	3,192,365.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		33,502,621.70		36,015,394.89
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）	342,632,178.21	226,994,740.30	112,442,938.27	111,441,610.34
加：营业外收入	18,044,782.46	17,501,966.68	11,954,014.71	10,975,442.72
减：营业外支出	564,551.81	549,739.54	67,575.40	59,864.23
其中：非流动资产处置损失	91,077.71	76,739.54	48,472.40	40,761.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	360,112,408.86	243,946,967.44	124,329,377.58	122,357,188.83
减：所得税费用	64,708,368.81	34,735,598.75	15,537,259.65	12,046,036.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	295,404,040.05	209,211,368.69	108,792,117.93	110,311,151.96
归属于母公司所有者的净利润	276,452,510.48	209,211,368.69	99,876,278.03	110,311,151.96
少数股东损益	18,951,529.57		8,915,839.90	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.76		0.28	
（二）稀释每股收益	0.76		0.28	
七、其他综合收益	459,557.24	0.00	-166,974.47	0.00
八、综合收益总额	295,863,597.29	209,211,368.69	108,625,143.46	110,311,151.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	276,912,067.72	209,211,368.69	99,709,303.56	110,311,151.96
归属于少数股东的综合收益总额	18,951,529.57	0.00	8,915,839.90	

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

2010 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	2,388,867,012.88	1,392,408,961.45	991,105,615.18	576,632,721.99
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	209,633,088.02	93,362,896.38	47,026,836.56	19,038,457.13
收到其他与经营活动有关的现金	31,646,959.43	28,187,828.98	24,032,153.39	21,770,118.41
经营活动现金流入小计	2,630,147,060.33	1,513,959,686.81	1,062,164,605.13	617,441,297.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,935,145,179.03	1,098,148,316.38	782,377,317.81	419,786,266.35
客户贷款及垫款净增加额				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	202,283,900.97	123,146,288.20	116,467,153.42	70,947,821.36
支付的各项税费	65,534,734.36	37,186,514.71	39,074,307.64	25,065,212.14
支付其他与经营活动有关的现金	105,798,039.23	68,546,758.18	56,318,895.81	27,055,822.05
经营活动现金流出小计	2,308,761,853.59	1,327,027,877.47	994,237,674.68	542,855,121.90
经营活动产生的现金流量净额	321,385,206.74	186,931,809.34	67,926,930.45	74,586,175.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		33,502,621.70		36,015,394.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,044.78		38,894.00	11,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		35,339,834.35		225,861,159.30
投资活动现金流入小计	33,044.78	68,842,456.05	38,894.00	261,887,954.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	842,806,829.26	651,258,661.28	246,098,791.79	214,026,015.81
投资支付的现金		179,840,544.56		96,896,249.31
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			350,856.42	350,856.42
支付其他与投资活动有关的现金		74,700,000.00		182,140,005.91
投资活动现金流出小计	842,806,829.26	905,799,205.84	246,449,648.21	493,413,127.45
投资活动产生的现金流量净额	-842,773,784.48	-836,956,749.79	-246,410,754.21	-231,525,173.26
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	1,673,542.73	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,345,902.63	0.00	1,673,542.73	
取得借款收到的现金	878,301,378.83	551,597,982.03	683,082,868.78	434,869,152.35
发行债券收到的现金	174,463,920.00	174,463,920.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	135,909,120.30	94,809,120.30	40,758,033.62	662,820.62
筹资活动现金流入小计	1,701,167,084.34	1,330,141,010.08	725,514,445.13	435,531,972.97
偿还债务支付的现金	701,710,241.39	480,424,983.75	464,910,903.83	280,758,620.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,646,249.66	43,779,430.94	74,533,409.93	49,046,353.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,669,765.20	0.00	12,005,131.63	
支付其他与筹资活动有关的现金	160,631,222.32	111,105,354.49	131,076,285.14	90,331,124.96
筹资活动现金流出小计	931,987,713.37	635,309,769.18	670,520,598.90	420,136,099.67

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
筹资活动产生的现金流量净额	769,179,370.97	694,831,240.90	54,993,846.23	15,395,873.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,039.29	2,068,380.70	-77,034.86	51,125.73
五、现金及现金等价物净增加额	247,800,832.52	46,874,681.15	-123,567,012.39	-141,491,998.60
加：期初现金及现金等价物余额	307,448,403.62	243,742,119.89	431,015,416.01	385,234,118.49
六、期末现金及现金等价物余额	555,249,236.14	290,616,801.04	307,448,403.62	243,742,119.89

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	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		
一、上年年末余额	240,000,000.00	406,696,057.02			26,573,450.79		202,566,851.04	-454,747.47	61,501,530.95	936,883,142.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00	406,696,057.02			26,573,450.79		202,566,851.04	-454,747.47	61,501,530.95	936,883,142.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	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										

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		
(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)的分配							-24,000,000.00		-8,669,765.20	-32,669,765.20
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00	-120,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(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

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	2009 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	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		149,721,688.21	-287,773.00	62,917,279.95	874,589,587.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		149,721,688.21	-287,773.00	62,917,279.95	874,589,587.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-120,000,000.00			11,031,115.20		52,845,162.83	-166,974.47	-1,415,749.00	62,293,554.56
（一）净利润							99,876,278.03		8,915,839.90	108,792,117.93
（二）其他综合收益								-166,974.47		-166,974.47
上述（一）和（二）小计							99,876,278.03	-166,974.47	8,915,839.90	108,625,143.46
（三）所有者投入和减少资本									1,673,542.73	1,673,542.73
1. 所有者投入资本									1,673,542.73	1,673,542.73
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					11,031,115.20		-47,031,115.20		-12,005,131.63	-48,005,131.63
1. 提取盈余公积					11,031,115.20		-11,031,115.20			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-36,000,000.00		-12,005,131.63	-48,005,131.63
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	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

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	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								
前期差错更正								

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
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								
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								

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								
（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

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	2009 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	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		139,881,020.26	802,119,412.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	526,696,057.02			15,542,335.59		139,881,020.26	802,119,412.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-120,000,000.00			11,031,115.20		63,280,036.76	74,311,151.96
（一）净利润							110,311,151.96	110,311,151.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							110,311,151.96	110,311,151.96

项目	2009 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
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					11,031,115.20		-47,031,115.20	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积					11,031,115.20		-11,031,115.20	
2. 提取一般风险准备							-36,000,000.00	-36,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配								
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								

项目	2009 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
四、本期期末余额	240,000,000.00	406,696,057.02			26,573,450.79		203,161,057.02	876,430,564.83

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****2010 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（以下简称“怡通工”）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”）。2011年3月16日，怡通工经潍坊市工商行政管理局核准变更。公司名称由“潍坊怡通工电子有限公司”变更为“潍坊歌尔集团有限公司”，经营范围由“生产、销售电子产品，通讯产品及配件，音响器材及电子产品自动化生产设备”变更为“投资管理、咨询及服务；高科技产品开发”。

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

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

经2009年4月17日公司2008年度股东大会审议通过，以公司2008年12月31日总股本12,000万股为基数，

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。

2、行业及主要产品

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

3、经营范围

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

4、总部注册地址

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号。

5、公司组织架构

股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、审计部、证券部、总经理办公室、财务部、法律部、人力资源部、信息技术中心、行政部、国内市

场部、海外市场部、基础研发中心、零件研发中心、整机研发中心、MIC 制造部、SPK 制造部、资材部、供方品管部、品质保证部、实验中心、计量部、体系管理部、模具部、自动化工程部、动力设备管理部以及潍坊歌尔电子有限公司（以下简称“潍坊歌尔”）、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”）、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”）、北京爱乐天天数码产品销售有限公司（以下简称“北京爱乐天天”）、歌尔科技（香港）有限公司（以下简称“香港歌尔”）、歌尔电子（芬兰）有限公司（以下简称“芬兰歌尔”）共 11 家子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、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。

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

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（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）之和。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，作为该项投资的初始投资成本；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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

(3) 与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中,购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,应当确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,应当计入当期损益。

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确定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，其余额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) 应收款项分类：

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

(2) 单项金额重大的非关联方应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

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

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

信用风险特征组合的确认依据	本公司对单项金额不重大的非关联方应收款项，以及单项金额重
---------------	------------------------------

	大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。
--	--

(4) 账龄分析法

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

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

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；对其他低值易耗品采用一次摊销法。包装物在实际领用时一次摊销。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投

资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。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决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- 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臵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	地方教育费附加	营业税
歌尔声学	17%	15%	7%	3%	2%	5%
潍坊歌尔	17%	15%	7%	3%	2%	5%
歌尔光电	17%	25%	7%	3%	2%	5%
歌尔科技	17%	25%	7%	3%	2%	5%

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育费附加	营业税
青岛歌尔	3%	25%	7%	3%	2%	5%
北京歌尔	3%	25%	7%	3%		5%
深圳歌尔	3%	25%	7%	3%		5%
韩国歌尔		13%				
美国歌尔		28%				
香港歌尔		17.5%				
芬兰歌尔		28%				
北京爱乐天天	3%	25%	7%	3%		5%

注：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、青岛歌尔自 2010 年 12 月 1 日起地方教育附加由 1%调整为 2%。

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，公司以及控股子公司潍坊歌尔被认定为高新技术企业，发证日期为 2008 年 12 月 5 日，认定有效期 3 年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司及控股子公司潍坊歌尔自 2008 年 1 月 1 日起执行 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	研发生产	5,920 万美元	研发生产电子通讯产品	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	50 万元	研发电子通讯产品	50 万元
深圳市歌尔泰克科技有限公司	有限公司	深圳	研发设计	50 万元	电子产品设计	50 万元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
潍坊歌尔电子有限公司		88.85	88.85	是	6,823.85 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	279.60 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	76.5 万美元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
歌尔科技（香港）有限公司		100	100	是			
歌尔电子（美国）有限公司		100	100	是			
潍坊歌尔光电有限公司		51	51	是	689.07 万元		

(3) 非企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
青岛歌尔声学科技有限公司	有限公司	青岛	研发	500 万元	声学与多媒体产品开发销售	500 万元
北京爱乐天天数码产品销售有限公司	有限公司	北京	销售	50 万元	销售声学产品	
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	147.465 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	80.1 万美元
潍坊歌尔科技有限公司	有限公司	潍坊	研发销售	2000 万元	声学与多媒体产品开发销售	2000 万元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛歌尔声学科技有限公司		100	100	是			
北京爱乐天天数码产品销售有限		100	100	是			
歌尔（韩国）株式会社		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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
歌尔电子（芬兰）有限公司		100	100	是			
潍坊歌尔科技有限公司		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

(1) 2010 年 6 月，公司注销了子公司北京爱乐天天，自 2010 年 7 月起，北京爱乐天天不再纳入合并范围；

(2) 2010 年 5 月，公司出资设立了歌尔科技；同上期相比，本期合并财务报表范围增加了该子公司。

相关数据如下：

子公司名称	期末净资产	成立日至期末净利润
潍坊歌尔科技有限公司	50,310,738.32	30,310,738.32

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2009 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2010 年 12 月 31 日余额；本期是指 2010 年度，上期是指 2009 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			256,071.81			181,108.99
人民币			256,071.81			149,735.93
美元				109.00	6.8282	744.27
韩元				75,000.00	0.005734	430.05
日元				233,100.00	0.073782	17,198.58
欧元				1,326.94	9.7971	13,000.16
银行存款			554,993,164.33			307,267,294.63
人民币			363,661,157.25			243,881,816.11
美元	27,549,526.47	6.6227	182,452,248.95	8,188,690.23	6.8282	55,914,014.66

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
港币	330,500.37	0.85093	281,232.68	319,554.58	0.88048	281,361.42
韩元	73,383,858.00	0.005882	431,643.85	32,337,247.00	0.005734	185,421.77
日元	1,492,176.00	0.08126	121,254.22	84,648,006.00	0.073782	6,245,499.18
欧元	913,601.02	8.8065	8,045,627.38	77,490.43	9.7971	759,181.49
其他货币资金			167,443,326.86			123,110,274.99
人民币			158,458,736.01			123,075,451.17
美元	1,356,635.64	6.6227	8,984,590.85	5,100.00	6.8282	34,823.82
合计			722,692,563.00			430,558,678.61

货币资金的说明

本期期末货币资金余额较期初增长 67.85%，主要原因是报告期内公司非公开发行股票以及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	5,510,089.73	7,595,589.49
银行承兑汇票	7,313,524.04	7,879,341.92
合 计	12,823,613.77	15,474,931.41

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的前五名应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	2010.10.28	2011.1.28	1,021,688.46	
2	2010.11.23	2011.5.22	782,042.82	
3	2010.11.10	2011.2.10	532,259.47	
4	2010.10.12	2011.1.11	511,135.84	
5	2010.10.29	2011.1.28	386,414.50	
合 计			3,233,541.09	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方应收账款	536,304,846.96	95.11	6,250,627.77	1.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方应收账款	1,692,098.75	0.30	817,450.64	48.31
其他不重大应收账款	25,856,471.62	4.59	397,691.08	1.54
合 计	563,853,417.33	100.00	7,465,769.49	1.32

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方应收账款	279,220,034.01	92.56	4,608,151.99	1.65
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方应收账款	2,353,025.76	0.78	1,104,340.64	46.93
其他不重大应收账款	20,098,252.32	6.66	374,936.98	1.87
合 计	301,671,312.09	100.00	6,087,429.61	2.02

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	536,304,846.96	6,250,627.77	1.17	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	1,084,260.98	0.19	325,278.29	1,040,649.57	0.34	312,194.87
2 至 3 年	231,330.85	0.04	115,665.43	1,040,460.84	0.34	520,230.42
3 年以上	376,506.92	0.07	376,506.92	271,915.35	0.10	271,915.35
合 计	1,692,098.75	0.30	817,450.64	2,353,025.76	0.78	1,104,340.64

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序 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	101,943,476.93	1 年以内	18.08
2	非关联方	60,626,390.17	1 年以内	10.75
3	非关联方	59,829,135.30	1 年以内	10.61
4	非关联方	54,578,599.93	1 年以内	9.68
5	非关联方	35,455,395.66	1 年以内	6.29
合 计		312,432,997.99		55.41

(7) 应收账款的说明

本期期末应收帐款余额较期初增长 86.91%，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。

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	125,167,621.33	99.08	29,628,211.52	92.84
1 至 2 年	828,345.12	0.66	1,627,075.12	5.10
2 至 3 年	95,531.23	0.08	248,645.95	0.78
3 年以上	235,690.25	0.19	407,786.13	1.28
合 计	126,327,187.93	100	31,911,718.72	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	8,134,679.60	一年以内	年末付款，设备未到
2	非关联方	6,317,284.21	一年以内	年末付款，设备未到
3	非关联方	6,145,865.60	一年以内	年末付款，设备未到
4	非关联方	6,009,420.78	一年以内	年末付款，设备未到

5	非关联方	5,734,300.00	一年以内	年末付款，材料未到
合 计		32,341,550.19		

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 预付款项的说明:

本期期末预付款项较期初增长 295.86%，主要是预付材料和设备款增加。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方其他应收款				
单项金额重大的非关联方其他应收款	11,203,485.07	73.42	112,034.86	1.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方其他应收款	395,767.80	2.59	123,892.54	31.30
其他不重大其他应收款	3,661,193.99	23.99	119,166.39	3.25
合 计	15,260,446.86	100.00	355,093.79	2.33

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方其他应收款				
单项金额重大的非关联方其他应收款	2,290,139.59	36.11	22,901.40	1.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方其他应收款	712,852.21	11.24	290,520.41	40.75
其他不重大其他应收款	3,338,528.72	52.65	48,833.78	1.46
合 计	6,341,520.52	100.00	362,255.59	5.71

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
---------	------	------	-------	----

海关进口业务税金	6,848,025.54	68,480.26	1.00	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备
应收出口退税款	4,355,459.53	43,554.60	1.00	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备
合计	11,203,485.07	112,034.86	1.00	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	376,206.80	2.47	112,862.04	368,259.71	5.81	110,477.91
2 至 3 年	17,061.00	0.11	8,530.50	329,100.00	5.19	164,550.00
3 年以上	2,500.00	0.01	2,500.00	15,492.50	0.24	15,492.50
合 计	395,767.80	2.59	123,892.54	712,852.21	11.24	290,520.41

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要为支付的海关进口税金及应收出口退税款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	4,731,844.22	1 年以内	31.01
2	非关联方	4,355,459.53	1 年以内	28.54
3	非关联方	2,116,181.32	1 年以内	13.87
4	非关联方	467,500.00	1 年以内	3.06
5	非关联方	343,441.77	1 年以内	2.25
合 计		12,014,426.84		78.73

(7) 其他应收款的说明

本期期末其他应收款余额较期初增长 140.64%，主要原因是：支付海关进口税金及应收出口退税款增加。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,054,761.17	1,087,883.27	98,966,877.90	93,281,473.26	619,983.88	92,661,489.38
库存商品	68,149,757.32	249,501.89	67,900,255.43	50,933,308.71	26,644.47	50,906,664.24
周转材料	15,945,194.04		15,945,194.04	14,190,342.35		14,190,342.35
在产品	81,180,052.27	904,689.81	80,275,362.46	65,019,067.84	815,292.81	64,203,775.03
合 计	265,329,764.80	2,242,074.97	263,087,689.83	223,424,192.16	1,461,921.16	221,962,271.00

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	619,983.88	467,899.39			1,087,883.27
库存商品	26,644.47	569,874.07		347,016.65	249,501.89
在产品	815,292.81	89,397.00			904,689.81
合 计	1,461,921.16	1,127,170.46		347,016.65	2,242,074.97

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	646,894,762.16	742,429,338.94	916,556.04	1,388,407,545.06
其中：房屋及建筑物	288,984,270.23	315,799,504.75		604,783,774.98
生产设备	277,768,432.70	382,435,273.39	168,945.08	660,034,761.01
测试设备	55,243,597.40	28,092,556.20	170,165.00	83,165,988.60
办公设备	17,565,037.31	13,026,553.66	577,445.96	30,014,145.01
运输工具	7,333,424.52	3,075,450.94		10,408,875.46
二、累计折旧合计：	86,165,601.73	58,175,379.94	671,748.46	143,669,233.21
其中：房屋及建筑物	16,062,152.73	9,442,330.50		25,504,483.23
生产设备	48,687,445.61	37,091,251.03	61,904.23	85,716,792.41
测试设备	10,897,972.29	6,353,467.86	124,770.93	17,126,669.22
办公设备	7,572,401.56	3,678,572.31	485,073.30	10,765,900.57
运输工具	2,945,629.54	1,609,758.24		4,555,387.78
三、固定资产账面净值合计	560,729,160.43			1,244,738,311.85
其中：房屋及建筑物	272,922,117.50			579,279,291.75

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
生产设备	229,080,987.09			574,317,968.60
测试设备	44,345,625.11			66,039,319.38
办公设备	9,992,635.75			19,248,244.44
运输工具	4,387,794.98			5,853,487.68
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	560,729,160.43			1,244,738,311.85
其中：房屋及建筑物	272,922,117.50			579,279,291.75
生产设备	229,080,987.09			574,317,968.60
测试设备	44,345,625.11			66,039,319.38
办公设备	9,992,635.75			19,248,244.44
运输工具	4,387,794.98			5,853,487.68

(2) 本期折旧额 58,175,379.94 元，由在建工程转入固定资产原值为 334,133,728.54 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	原值	累计折旧	净值
青岛办公楼	57,909,269.73	3,239,116.09	54,670,153.64
5#公寓	16,546,945.35		16,546,945.35
2#餐厅	17,661,627.21		17,661,627.21
4#公寓	65,961,426.41		65,961,426.41
7#厂房	218,035,703.30		218,035,703.30
合 计	376,114,972.00	3,239,116.09	372,875,855.91

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	2011 年底前
5#公寓	新购置房产	2011 年底前
2#餐厅	未验收完毕	2011 年底前
4#公寓	未验收完毕	2011 年底前
7#厂房	未验收完毕	2011 年底前

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
合 计		

(4) 本期期末公司用于抵押的固定资产账面原值为 347,887,663.98 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	17,661,627.21			17,661,627.21
4#公寓	65,961,426.41			65,961,426.41
7#厂房	218,035,703.30			218,035,703.30
1#公寓	14,906,876.50	1,544,000.57		13,362,875.93
2#公寓	14,593,594.37	1,584,816.06		13,008,778.31
1#餐厅	8,964,002.18	976,270.88		7,987,731.30
3#公寓	7,764,434.01	645,960.63		7,118,473.38
合 计	347,887,663.98	4,751,048.14		343,136,615.84

(5) 固定资产说明：

本期期末固定资产原值较期初增加 114.63%，主要原因是：本期在建工程完工转入固定资产及采购募投项目所需设备增加。
--

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
6#厂房				350,575.94		350,575.94
厂区工程设施	1,857,681.86		1,857,681.86	211,000.00		211,000.00
7#厂房				56,914,131.07		56,914,131.07
6#公寓	53,808,819.47		53,808,819.47			
7#公寓	11,183,929.00		11,183,929.00			
8#厂房	6,436,409.58		6,436,409.58			11,143,467.60
2#餐厅				11,143,467.60		
4#公寓				40,511,254.79		40,511,254.79
自制设备	22,047,039.65		22,047,039.65	13,209,914.81		13,209,914.81

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
未验收设备	3,940,996.56		3,940,996.56	834,987.30		834,987.30
合计	99,274,876.12		99,274,876.12	123,175,331.51		123,175,331.51

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
6#厂房		350,575.94		264,061.25	86,514.69
厂区工程设施		211,000.00	1,646,681.86		
7#厂房		56,914,131.07	159,780,581.87	216,694,712.94	
6#公寓			53,808,819.47		
7#公寓			11,183,929.00		
8#厂房			6,436,409.58		
2#餐厅		11,143,467.60	6,518,159.61	17,661,627.21	
4#公寓		40,511,254.79	25,450,171.62	65,961,426.41	
自制设备		13,209,914.81	40,074,148.22	27,521,445.31	3,715,578.07
未验收设备		834,987.30	9,136,464.68	6,030,455.42	
合 计		123,175,331.51	314,035,365.91	334,133,728.54	3,802,092.76

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
6#厂房						募集资金	
厂区工程设施						自筹资金	1,857,681.86
7#厂房			5,561,282.73	5,561,282.73		自筹资金/募 集资金	
6#公寓						自筹资金	53,808,819.47
7#公寓						自筹资金	11,183,929.00
8#厂房			1,673,983.18	1,673,983.18		自筹资金	6,436,409.58
2#餐厅			241,897.48	241,897.48		自筹资金	
4#公寓			904,550.04	904,550.04		自筹资金	
自制设备						自筹资金/募	22,047,039.65

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
						集资金	
未验收设备						自筹资金/募 集资金	3,940,996.56
合 计			8,381,713.43	8,381,713.43			99,274,876.12

9、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	107,666,866.30	97,171,773.96		204,838,640.26
知识产权	34,091,703.31	39,340,362.96		73,432,066.27
土地使用权	73,575,162.99	57,831,411.00		131,406,573.99
二、累计摊销合计	7,321,996.31	10,248,920.07		17,570,916.38
知识产权	4,973,364.33	8,721,730.35		13,695,094.68
土地使用权	2,348,631.98	1,527,189.72		3,875,821.70
三、无形资产账面净值合计	100,344,869.99			187,267,723.88
知识产权	32,670,003.72			59,736,971.59
土地使用权	67,674,866.27			127,530,752.29
四、减值准备合计				
知识产权				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	100,344,869.99			187,267,723.88
知识产权	32,670,003.72			59,736,971.59
土地使用权	67,674,866.27			127,530,752.29

①本期摊销额 10,248,920.07 元。

②无形资产的说明：

期末原值较期初增长 90.25%，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。

(2) 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	15,745,427.35	47,872,410.11		33,924,217.25	29,693,620.21

- ① 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 39.39%。
- ② 本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 18.12%。

10、商誉

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

11、长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
电力开户费	131,666.55		20,000.04		111,666.51	
绿化工程	1,335,600.20		573,877.92	448,475.54	313,246.74	将于 1 年内到期 转入流动资产
电力设施	101,688.39		31,288.68		70,399.71	
注塑车间装修	278,081.26		139,040.52	139,040.74		将于 1 年内到期 转入流动资产
警务室装修	24,175.68		8,058.48		16,117.20	
生活区热力入网费	350,000.00		200,000.00	150,000.00		将于 1 年内到期 转入流动资产
信息披露费	400,000.00		120,000.00		280,000.00	
零件附楼智能化安 装费	156,362.97		31,802.64		124,560.33	
1#楼装修	357,188.94		89,297.28		267,891.66	
歌尔科技租赁土地路 面及设施费		1,814,522.94	181,452.30		1,633,070.64	
歌尔科技租赁 1-3 号 厂房装修费		17,287,830.05	1,728,783.00		15,559,047.05	
合 计	3,134,763.99	19,102,352.99	3,123,600.86	737,516.28	18,375,999.84	

(2) 长期待摊费用的说明:

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	1,543,979.62	1,173,310.07
内部交易	2,740,696.62	1,925,744.92
合 计	4,284,676.24	3,099,054.99

(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	10,647,213.71	6,196,760.95
合 计	10,647,213.71	6,196,760.95

(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	691,657.16	
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		
合 计	42,272,029.40	24,371,277.99	

(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	7,820,863.28
存货跌价准备	2,242,074.97
内部交易	18,271,310.80
合 计	28,334,249.05

13、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,449,685.20	1,415,160.58		43,982.50	7,820,863.28
二、存货跌价准备	1,461,921.16	1,127,170.46		347,016.65	2,242,074.97
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
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	7,911,606.36	2,542,331.04		390,999.15	10,062,938.25

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
质押借款	31,367,399.51	5,419,624.28
抵押借款	30,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	409,467,951.11	339,579,771.86
信用借款	50,000,000.00	27,312,800.00
合 计	520,835,350.62	467,312,196.14

(2) 短期借款分类的说明：

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

在进口结算业务项下，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。

15、应付票据

(1) 分类

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	88,890,330.56	43,922,294.66
合 计	88,890,330.56	43,922,294.66

(2) 下一会计期间将到期的银行承兑汇票金额 88,890,330.56 元。

(3) 应付票据的说明

本期期末应付票据余额较期初增长 102.38%，主要原因是报告期内，公司增加以票据方式结算供应商到期货款。

16、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	514,998,653.06	240,481,602.13
1-2 年	1,095,255.09	6,707,619.82
2-3 年	1,011,856.86	683,850.10
3 年以上	340,543.75	406,929.39
合 计	517,446,308.76	248,280,001.44

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付账款情况的说明

本期期末应付账款余额较期初增长 108.41%，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	5,900,742.37	2,945,494.58
1-2 年	109,842.26	54,967.08
2-3 年		
3 年以上		
合 计	6,010,584.63	3,000,461.66

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

☐ 适用 ☒ 不适用

18、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,223,796.24	173,483,979.61	150,613,803.57	31,093,972.28
二、职工福利费		30,874,034.41	30,874,034.41	
三、社会保险费	309.00	16,196,886.06	16,054,794.98	142,400.08
基本养老保险费	240.00	10,576,902.67	10,441,442.59	135,700.08
医疗保险费	63.00	4,061,106.01	4,061,169.01	
失业保险费	6.00	713,914.74	713,920.74	
工伤保险费		354,061.28	354,061.28	
生育保险费		490,901.36	484,201.36	6,700.00
四、住房公积金		2,707,503.66	2,674,239.38	33,264.28
五、其他				
六、工会经费	2,569,965.62	2,863,007.78	2,329,554.62	3,103,418.78
七、职工教育经费	1,732,066.21	142,060.53	877,728.71	996,398.03
八、因解除劳动关系给予的补偿	9,306.50	55,149.50	64,456.00	
合 计	12,535,443.57	226,322,621.55	203,488,611.67	35,369,453.45

(2) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排:

期末应付工资余额为计提的 2010 年 12 月职工工资和 2010 年度奖金, 已于 2011 年 1 月发放。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-18,457,023.53	-5,843,276.73
消费税		
营业税	175,000.00	27,889.52
企业所得税	23,200,632.03	5,535,763.43
个人所得税	543,640.45	362,882.73
城市维护建设税	12,255.95	
教育费附加	5,254.25	
河道维护费	5,550.00	7,200.00
房产税	435,794.07	418,985.92
土地使用税	329,479.89	310,558.15
代扣代缴税金	383,377.09	73,559.68
合 计	6,633,960.20	893,562.70

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		
企业债券利息	1,965,000.00	
短期借款应付利息		
合 计	1,965,000.00	

应付利息说明：

详见附注“五、24、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	2,513,665.26	1,376,980.40
1-2 年	450,376.14	147,895.58
2-3 年	93,508.50	25,095.40
3 年以上	29,355.06	37,493.45
合 计	3,086,904.96	1,587,464.83

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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	14,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	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		
担保借款	14,000,000.00	
信用借款		
合 计	14,000,000.00	

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	150,000,000.00	20,000,000.00
担保借款	54,000,000.00	76,000,000.00
信用借款		
合 计	204,000,000.00	96,000,000.00

(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		150,000,000.00		

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
国家开发银行山东省分行	2007-2-14	2015-2-13	人民币	5.76		54,000,000.00		
合 计						204,000,000.00		

(3) 长期借款的说明

本期期末长期借款余额较期初增长 112.50%，主要原因是公司本期增加专项借款 1.5 亿元用于基础设施建设。

24、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	

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	1,965,000.00		1,965,000.00	175,426,133.80

应付债券说明：

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。

25、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	240,000,000.00	15,791,275.00		120,000,000.00		135,791,275.00	375,791,275.00

(2) 股本变动说明

经2010年2月26日公司2009年度股东大会审议通过，以公司2009年12月31日总股本24,000万股为基数，以资本公积转增股本，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。

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。

（3）股本情况的说明

公司控股股东怡通工将其持有的公司有限售条件的流通股2000万股（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。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	404,766,041.38	490,428,712.75	120,000,000.00	775,194,754.13
其他资本公积	1,930,015.64			1,930,015.64
合 计	406,696,057.02	490,428,712.75	120,000,000.00	777,124,769.77

资本公积说明：

经2010年2月26日公司2009年度股东大会审议通过，以公司2009年12月31日总股本24,000万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本12,000万股。

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，其中增加股本1,579.1275万元，增加资本公积49,042.871275万元。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,573,450.79	20,921,136.87		47,494,587.66
任意盈余公积				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	26,573,450.79	20,921,136.87		47,494,587.66

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	202,566,851.04	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	202,566,851.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	276,452,510.48	
减：提取法定盈余公积	20,921,136.87	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	每股派 0.10 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	434,098,224.65	

29、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	2,581,619,400.10	1,104,184,902.04
其他业务收入	63,048,119.42	22,665,324.01
营业收入合计	2,644,667,519.52	1,126,850,226.05
主营业务成本	1,929,466,625.92	844,173,436.57
其他业务成本	47,544,126.34	18,494,777.44
营业成本合计	1,977,010,752.26	862,668,214.01

（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	2,026,348,285.73	1,471,039,888.47	1,098,022,069.33	839,454,116.28
电子配件	555,271,114.37	458,426,737.45	6,162,832.71	4,719,320.29
合 计	2,581,619,400.10	1,929,466,625.92	1,104,184,902.04	844,173,436.57

(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	400,212,963.40	274,981,928.86	353,013,770.33	266,784,159.81
国 外	2,181,406,436.70	1,654,484,697.06	751,171,131.71	577,389,276.76
合 计	2,581,619,400.10	1,929,466,625.92	1,104,184,902.04	844,173,436.57

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例%
1	522,771,040.98	19.77
2	439,421,202.98	16.62
3	306,082,009.11	11.57
4	233,323,538.54	8.82
5	137,020,470.38	5.18
合 计	1,638,618,261.99	61.96

(6) 营业收入的说明

本期营业收入比去年同期增长 134.70%，增长原因是：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。

30、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	58,306.16	258,895.43	7%
教育费附加	24,988.35	111,533.76	3%
地方教育附加	7,917.14	36,937.92	2%
营业税	479,176.87	346,835.09	5%

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
合 计	570,388.52	754,202.20	

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金 额	59,584,998.83	34,365,343.71

销售费用的说明

本期销售费用比去年同期增长 73.39%，主要原因是随着公司销售规模的扩大，各项销售费用增加。

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金 额	210,719,248.09	92,952,954.25

管理费用的说明

本期管理费用较去年同期增长 126.69%，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、办公费等费用大幅增加。

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,770,344.39	23,341,527.54
减：利息收入	2,368,923.74	3,939,237.23
汇兑损益	13,851,519.46	-1,284,075.26
金融机构手续费	1,760,810.99	559,639.67
其他	1,593,871.47	977,495.32
合计	51,607,622.57	19,655,350.04

财务费用的说明

本期财务费用较去年同期增长 162.56%，主要原因是贷款利率升高，中长期贷款规模加大，利息支出增加；同时，2010 年度人民币对美元升值，汇兑损失增加。

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,415,160.58	3,493,081.55
二、存货跌价损失	1,127,170.46	518,142.02
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	2,542,331.04	4,011,223.57

35、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	1,553.83	36,580.81
其中：固定资产处置利得	1,553.83	36,580.81
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	17,203,800.00	11,786,000.00
其他	839,428.63	131,433.90
合 计	18,044,782.46	11,954,014.71

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
中央产业技术研发资金补助		5,000,000.00	
省级产业技术研发资金补助		3,000,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
潍坊市产业技术研发资金补助		1,200,000.00	
财政专项补助	2,443,800.00	2,586,000.00	
产业振兴补贴	9,000,000.00		
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		
信用保险补贴	310,000.00		
合 计	17,203,800.00	11,786,000.00	

36、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	91,077.71	48,472.40
其中：固定资产处置损失	91,077.71	48,472.40
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	173,474.10	19,103.00
合 计	564,551.81	67,575.40

37、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	65,893,990.06	17,849,705.30
递延所得税调整	-1,185,621.25	-2,312,445.65
合 计	64,708,368.81	15,537,259.65

38、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_0 为期初股份总数； S_1 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程：

项 目	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	276,452,510.48	99,876,278.03
期初股份总数	240,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	120,000,000.00	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	363,947,818.75	240,000,000.00
基本每股收益	0.76	0.28
非经常性损益	18,096,180.63	13,729,354.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	258,356,329.85	86,146,923.98
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.71	0.24

由于 2010 年 3 月公司实施了资本公积转增股本，按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定，对 2009 年度的每股收益进行了重新计算。2009 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 0.42 元、0.36 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。

39、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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	459,557.24	-166,974.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	459,557.24	-166,974.47
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	459,557.24	-166,974.47

40、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
应酬费用	4,983,257.23	2,392,830.43
差旅费用	9,690,107.14	4,607,336.96
办公费用	13,811,175.84	6,839,895.53
房屋租赁	1,916,055.15	4,297,391.85
审计咨询费	5,653,305.13	2,419,961.82
业务宣传	1,638.49	477,939.66
运输费用	12,953,793.01	6,634,912.25
往来借款	3,692,911.43	2,742,492.77
其他费用	2,306,342.43	1,664,490.27
技术开发费	13,611,709.89	8,773,201.52
包装费用	988,270.07	1,332,117.32
财产保险	3,209,986.97	1,676,753.75
销售佣金	26,799,393.84	5,109,120.93
国外市场费	6,180,092.61	7,350,450.75

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	105,798,039.23	56,318,895.81

41、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	295,404,040.05	108,792,117.93
加: 资产减值准备	2,542,331.04	4,011,223.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,175,379.94	36,903,620.63
无形资产摊销	10,248,920.07	3,479,582.06
长期待摊费用摊销	3,123,600.86	1,181,024.15
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)	89,523.88	11,891.59
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)	35,512,069.33	23,292,529.61
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)	-1,185,621.25	-2,312,445.65
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)	-41,905,572.64	-39,740,890.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-259,530,787.60	-251,148,219.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	218,911,323.06	183,456,496.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	321,385,206.74	67,926,930.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	555,249,236.14	307,448,403.62
减: 现金的期初余额	307,448,403.62	431,015,416.01
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	247,800,832.52	-123,567,012.39

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		500,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		149,143.58
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		350,856.42
4、取得子公司的净资产		-466,571.36
流动资产		1,385,039.63
非流动资产		126,331.66
流动负债		1,977,942.65
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	555,249,236.14	307,448,403.62
其中：库存现金	256,071.81	181,108.99
可随时用于支付的银行存款	554,993,164.33	307,267,294.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末数	期初数
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	555,249,236.14	307,448,403.62

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
怡通工	控股股东	有限公司	潍坊	姜滨	股权投资管理

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
怡通工	2,248 万元	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	宫见棠	研发
北京爱乐天天	全资	有限公司	北京	孙红斌	销售
深圳歌尔	全资	有限公司	深圳	孙红斌	研发设计
潍坊歌尔	控股	有限公司	潍坊	姜滨	生产
歌尔光电	控股	有限公司	潍坊	姜滨	生产
青岛歌尔	全资	有限公司	青岛	宫见棠	研发
韩国歌尔	全资	有限公司	韩国	金哲镛	研发贸易
美国歌尔	全资	有限公司	美国	姜龙	研发贸易
香港歌尔	全资	有限公司	香港	姜龙	研发贸易
芬兰歌尔	全资	有限公司	芬兰	姜龙	研发贸易
歌尔科技	全资	有限公司	潍坊	孙红斌	生产

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京歌尔	50 万元	100	100	79066405-4
北京爱乐天天	50 万元	100	100	68197620-0
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

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
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

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	

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔声学 姜滨、胡双美	潍坊歌尔	70,000,000.00	2007 年 2 月 14 日	2015 年 2 月 13 日	否
怡通工	歌尔声学	189,205,830.00	2010 年 1 月 12 日	2011 年 8 月 16 日	否
怡通工	潍坊歌尔	133,113,500.00	2010 年 1 月 21 日	2011 年 6 月 24 日	否
合计		392,319,330.00			

(2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
怡通工	资产转让	受让土地使用权和在建工程	协议价			46,760,000.00	100
姜滨、胡双美	资产转让	受让歌尔光电股权	协议价			500,000.00	100

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

- ① 本公司为控股子公司潍坊歌尔取得国家开发银行 7,000 万元贷款提供担保，借款期限 8 年，自 2007

年 2 月 14 日至 2015 年 2 月 13 日。该笔借款由姜滨先生、胡双美女士共同提供担保。报告期末借款余额 5,400 万元。

② 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司对非关联方-山东海化集团有限公司提供的担保金额人民币 2,500 万元已于 2010 年 6 月 17 日到期，本次担保结束后，公司不再为对方提供担保。明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔声学	山东海化集团有限公司	25,000,000.00	2005 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 17 日	是

截止 2010 年 12 月 31 日，山东海化集团有限公司为本公司担保明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东海化集团有限公司	歌尔声学	14,000,000.00	2009 年 6 月 4 日	2011 年 6 月 3 日	否

③ 经 2009 年 11 月 3 日公司 2009 年第二次临时股东大会决议批准，公司与山东海龙股份有限公司互相就对方银行的借款提供担保，提供担保的最高限额为壹亿元。截止 2010 年 12 月 31 日，公司对山东海龙股份有限公司的担保金额为人民币 10,000 万元。明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔声学	山东海龙股份有限公司	50,000,000.00	2010 年 3 月 22 日	2011 年 3 月 22 日	否
歌尔声学	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 4 月 1 日	2011 年 4 月 1 日	否
歌尔声学	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2010 年 5 月 14 日	2011 年 5 月 14 日	否

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) 经2010年11月2日公司第二届董事会第四次会议决议，公司拟在台湾设立子公司歌尔泰克（台湾）有限公司，投资总额500万美元，从事LED产品、声学产品的研发、技术工程服务及相关贸易。截止本报告日，尚未完成设立手续。

(2) 经2011年3月25日公司第二届董事会第七次会议决议，公司拟在日本东京设立子公司歌尔科技（日本）有限公司，投资总额300万美元，从事电子产品、技术工程服务及相关贸易；投资管理、咨询及服务；高科技产品开发。截止本报告日，尚未完成设立手续。

(3) 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》。截止本报告日，尚未完成注销手续。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经2011年4月18日公司第二届董事会第八次会议决议，公司拟以2010年末总股本37,579.1275万股为基数，向全体股东分配现金红利，每10股派发现金2元（含税）；同时以资本公积转增股本，每10股转增10股。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
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					

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
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	22,883.45			104.78	46,250.61
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	22,883.45			104.78	46,250.61
金融负债	8,876.94				11,496.13

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方应收账款	673,010.27	0.21		
单项金额重大的非关联方应收账款	292,272,665.76	92.23	3,820,305.96	1.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方应收账款	1,334,221.09	0.42	704,677.39	52.82
其他不重大应收账款	22,635,512.94	7.14	357,367.43	1.58
合 计	316,915,410.06	100.00	4,882,350.78	1.54

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方应收账款	24,469,032.54	14.38		
单项金额重大的非关联方应收账款	128,145,406.48	75.29	3,097,405.72	2.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方应收账款	2,013,602.28	1.18	999,585.12	49.64
其他不重大应收账款	15,579,163.28	9.15	317,707.58	2.04
合 计	170,207,204.58	100.00	4,414,698.42	2.59

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	292,272,665.76	3,820,305.96	1.31	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	753,433.08	0.24	226,029.92	715,868.49	0.49	214,760.55
2 至 3 年	204,281.09	0.06	102,140.55	1,025,818.44	0.70	512,909.22
3 年以上	376,506.92	0.12	376,506.92	271,915.35	0.19	271,915.35
合 计	1,334,221.09	0.42	704,677.39	2,013,602.28	1.38	999,585.12

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
1	非关联方	59,829,135.30	1 年以内	18.88
2	非关联方	44,011,191.13	1 年以内	13.89
3	非关联方	18,866,085.49	1 年以内	5.95
4	非关联方	17,315,981.69	1 年以内	5.46
5	非关联方	16,615,199.04	1 年以内	5.24
合 计		156,637,592.65		49.42

(7) 应收账款的说明:

本期期末应收帐款余额较期初增长 86.19%，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) 其他应收款分类

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方其他应收款	52,761,837.53	84.47		
单项金额重大的非关联方其他应收款	8,062,598.98	12.91	80,625.99	1.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方其他应收款	96,211.00	0.15	33,305.50	34.62
其他不重大其他应收款	1,541,887.25	2.47	81,006.76	5.25
合 计	62,462,534.76	100.00	194,938.25	0.31

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方其他应收款	12,768,944.35	75.64		
单项金额重大的非关联方其他应收款	2,290,139.59	13.57	22,901.40	0.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方其他应收款	115,961.00	0.69	35,288.30	30.43
其他不重大其他应收款	1,707,239.03	10.10	21,464.39	1.26
合 计	16,882,283.97	100.00	79,654.09	0.47

(2) 关联方应收款项

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
与子公司资金往来	52,761,837.53			

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
海关进口税金	6,848,025.54	68,480.26	1.00	单独测试后未发生减值,按账龄分析法计提坏账准备
应收出口退税	1,214,573.44	12,145.73	1.00	单独测试后未发生减值,按账龄分析法计提坏账准备
合计	8,062,598.98	80,625.99	1.00	

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的非关联方其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 至 2 年	80,250.00	0.13	24,075.00	113,461.00	0.67	34,038.30
2 至 3 年	13,461.00	0.02	6,730.50	2,500.00	0.02	1,250.00
3 年以上	2,500.00	0.01	2,500.00			
合 计	96,211.00	0.16	33,305.50	115,961.00	0.69	35,288.30

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

欠款。

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
1	子公司	24,300,000.00	1 年以内	38.90
2	子公司	16,000,000.00	1 年以内	25.62
3	子公司	12,136,000.00	1 年以内	19.43
4	非关联方	4,731,844.22	1 年以内	7.58
5	非关联方	2,116,181.32	1 年以内	3.39
合 计		59,284,025.54		94.91

(7) 其他应收款的说明

本期期末其他应收款余额较期初增加 269.99%，主要是应收子公司往来款项和支付海关进口税金增加所致。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京歌尔	成本法	-2,081,164.66	-2,081,164.66		-2,081,164.66
深圳歌尔	成本法	97,980.97	97,980.97		97,980.97
潍坊歌尔	成本法	58,651,469.62	224,436,169.62	139,970,000.00	364,406,169.62
歌尔光电	成本法	500,000.00	1,741,900.00	3,483,300.00	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	2,926,252.50	6,534,597.73	3,536,516.16	10,071,113.89
美国歌尔	成本法	131,392.80	10,108,355.80	8,929,460.40	19,037,816.20
香港歌尔	成本法	3,330,586.00			
芬兰歌尔	成本法	1,508,697.50	1,508,697.50	3,921,268.00	5,429,965.50

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
歌尔科技	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
北京爱乐天天	成本法	500,000.00		-500,000.00	
合 计		90,565,214.73	247,346,536.96	179,340,544.56	427,187,081.52

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				33,502,621.70
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				
北京爱乐天天	100	100				
合 计						33,502,621.70

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	1,511,066,607.59	618,456,556.72
其他业务收入	61,769,503.69	17,803,620.23
营业收入合计	1,572,836,111.28	636,260,176.95
主营业务成本	1,124,488,459.84	450,578,469.48
其他业务成本	57,918,947.12	14,466,742.33
营业成本合计	1,182,407,406.96	465,045,211.81

(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	1,110,438,675.87	778,798,230.03	618,456,556.72	450,578,469.48
电子配件	400,627,931.72	345,690,229.81		
合 计	1,511,066,607.59	1,124,488,459.84	618,456,556.72	450,578,469.48

(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	499,878,953.94	375,838,196.70	312,293,576.62	227,522,467.43
国 外	1,011,187,653.65	748,650,263.14	306,162,980.10	223,056,002.05
合 计	1,511,066,607.59	1,124,488,459.84	618,456,556.72	450,578,469.48

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
1	522,771,040.98	33.24
2	86,273,640.96	5.49
3	82,000,848.57	5.21
4	78,349,810.37	4.98
5	53,731,928.23	3.42
合 计	823,127,269.11	52.34

(6) 营业收入的说明

本期营业收入较上期增加 147.20%，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	33,502,621.70	36,015,394.89

项 目	本期发生额	上期发生额
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	33,502,621.70	36,015,394.89

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
潍坊歌尔	33,502,621.70	36,015,394.89	本期潍坊歌尔对 2009 年度可分配利润全额分配

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	209,211,368.69	110,311,151.96
加：资产减值准备	1,443,334.57	3,192,365.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,485,846.52	17,202,366.81
无形资产摊销	4,609,933.68	1,776,372.41
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）	76,739.54	40,761.23
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）	18,948,078.31	15,324,788.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,502,621.70	-36,015,394.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-216,500.19	-320,061.96
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）	-22,425,632.78	-21,685,020.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-278,191,447.10	-55,419,840.01

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	253,372,709.80	40,058,686.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	186,931,809.34	74,586,175.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	290,616,801.04	243,742,119.89
减：现金的期初余额	243,742,119.89	385,234,118.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,874,681.15	-141,491,988.60

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-89,523.88	-11,891.59
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）	17,203,800.00	11,786,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本期金额	上期金额
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	1,158,848.44
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	365,954.53	112,330.90
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	20,821,222.77	13,045,287.75
减：所得税影响额	2,649,774.04	-1,181,470.87
归属于少数股东的非经常性损益净额	75,268.10	497,404.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	18,096,180.63	13,729,354.05

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

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.64%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.21%	0.71	0.71

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

其中：P₀ 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；E₀ 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_1 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	报告期数据
归属于公司普通股股东的净利润	276,452,510.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	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
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	24,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	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加权平均净资产	1,122,162,863.56
加权平均净资产收益率	24.64%
非经常性损益	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	258,356,329.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净资产	1,113,114,773.24
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	23.21%

十三、本财务报告的批准

本财务报告于 2011 年 4 月 18 日经公司第二届董事会第八次会议批准报出。

第十一节 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

二〇一一年四月十八日