

歌尔声学股份有限公司

2013 半年度报告



2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人姜滨、主管会计工作负责人段会禄及会计机构负责人(会计主管人员)段会禄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 财务报告	24
第九节 备查文件目录	120

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、歌尔声学	指	歌尔声学股份有限公司
歌尔集团	指	潍坊歌尔集团有限公司，公司的控股公司
北京歌尔	指	北京歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
深圳歌尔	指	深圳市歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
潍坊歌尔	指	潍坊歌尔电子有限公司，公司控股子公司
歌尔光电	指	潍坊歌尔光电有限公司，公司控股子公司
青岛歌尔	指	青岛歌尔声学科技有限公司，公司全资子公司
韩国歌尔	指	歌尔韩国株式会社，公司全资子公司
美国歌尔	指	歌尔电子(美国)有限公司，公司全资子公司
芬兰歌尔	指	歌尔电子(芬兰)有限公司，公司全资子公司
歌尔贸易	指	潍坊歌尔贸易有限公司，公司全资子公司
台湾歌尔	指	歌尔泰克(台湾)有限公司，公司全资子公司
日本歌尔	指	歌尔科技(日本)有限公司，公司全资子公司
沂水歌尔	指	沂水歌尔电子有限公司，公司全资子公司
歌崧光学	指	歌崧光学科技有限公司，公司控股子公司
GNMC	指	Goertek Nikko MaChinery Co., Ltd，日本歌尔全资子公司
越南歌尔	指	歌尔电子（越南）有限公司，公司控股子公司
香港歌尔泰克	指	香港歌尔泰克有限公司，歌尔贸易全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	歌尔声学	股票代码	002241
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	歌尔声学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	歌尔声学		
公司的外文名称（如有）	GoerTek Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	GoerTek		
公司的法定代表人	姜滨		

二、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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 05 月 07 日	山东省工商行政 管理局	370700228078705	370705729253432	72925343-2
报告期末注册	2013 年 06 月 19 日	山东省工商行政 管理局	370700228078705	370705729253432	72925343-2

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,665,386,559.00	2,547,890,307.87	43.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	480,236,240.32	314,592,365.73	52.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	452,762,548.63	310,845,990.65	45.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	368,690,200.34	150,997,750.24	144.17%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.22	40.91%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.22	40.91%
加权平均净资产收益率（%）	8.93%	9.24%	-0.31%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	10,164,726,631.74	9,381,804,651.33	8.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,507,883,528.62	5,157,129,463.96	6.80%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-979,644.70	
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）	33,054,200.00	高新技术产业扶持发展资金、企业科技发展创新资金等政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,260,589.45	
减：所得税影响额	5,087,130.77	
少数股东权益影响额（税后）	774,322.29	
合计	27,473,691.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年，全球经济复苏进程缓慢。但以智能手机、智能平板电脑、智能电视为代表的智能消费电子电子产品仍保持较快的增长趋势。根据 IDC、Gartner、NPD 等国际调研机构的公开数据，2013 年上半年，全球智能手机出货量 4.54 亿台，较 2012 年同期增长 47%；全球智能平板电脑出货量 9,430 万台，较 2012 年同期增长 94%。此外，以智能眼镜、智能手表为代表的新型可穿戴式智能设备开始出现，智能终端产业发展迅速，带动电声器件及电子配件需求快速增长。

报告期内，公司持续加大技术投入，不断加强新技术、新产品的开发能力，积极推进大客户的深度开发，竞争实力进一步加强，经营业绩快速增长。报告期内，公司实现营业收入 366,538.65 万元，同比增长 43.86%，实现归属于上市公司股东的净利润 48,023.62 万元，同比增长 52.65%。

二、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 366,538.65 万元，同比增长 43.86%，主要是公司电声器件订单同比稳健增长；报告期内实现归属于上市公司股东的净利润 48,023.62 万元，同比增长 52.65%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	3,665,386,559.00	2,547,890,307.87	43.86%	电声器件业务同比增长迅速。
营业成本	2,647,719,685.17	1,831,338,193.24	44.58%	
销售费用	63,374,800.36	55,627,237.66	13.93%	
管理费用	299,418,134.82	206,866,021.39	44.74%	经营规模扩大，研发投入增加，人工、差旅等费用增加。
财务费用	81,640,412.73	53,655,217.46	52.16%	人民币升值，汇兑损失增加。
所得税费用	90,801,637.73	64,902,422.86	39.9%	经营规模扩大，利润总额增加。
研发投入	183,787,445.52	133,167,913.82	38.01%	经营规模扩大，人员、项目投入增

				加。
经营活动产生的现金流量净额	368,690,200.34	150,997,750.24	144.17%	销售商品、提供劳务收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-409,331,003.92	-1,192,358,306.53	-65.67%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	456,594,753.61	1,943,774,889.99	-76.51%	吸收投资收到的现金减少。
现金及现金等价物净增加额	400,304,760.34	903,123,997.74	-55.68%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年上半年，公司积极推进与主要客户的合作，提升电声器件类产品在智能手机、平板电脑、智能电视等行业市场的占有率，加快推动电声器件的数字化产品、模组类产品以及数字音频产品等在智能平板电脑、家庭娱乐平台、智能汽车等产品领域的应用，积极布局家用电子游戏机配件、智能电视配件、可穿戴计算机等新兴消费电子领域，抢占新兴高端市场。为了实现上述经营目标，公司在2013年上半年继续加大投入，加强技术创新，提升作业自动化水平，同时加强人才队伍建设，增强文化凝聚力，不断提升公司竞争力。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23	28.18%	43.94%	45.00%	-0.52%
分产品						
电声器件	2,819,487,017.02	1,986,750,256.06	29.54%	64.71%	67.34%	-1.11%
电子配件	731,428,859.75	563,503,591.17	22.96%	-3.14%	-1.42%	-1.35%
分地区						
国内	726,578,861.98	498,527,854.36	31.39%	27.19%	29.00%	-0.96%
国外	2,824,337,014.79	2,051,725,992.87	27.36%	48.99%	49.5%	-0.25%

四、核心竞争力分析

1、国际一流的大客户资源

经过在电声行业的多年沉淀，公司积累了丰富的的大客户开发与服务经验，尤其是公司近年来一直推行大客户战略，实行蜂窝式增长，即以大客户需求为主要驱动力，选择公司一种或一种以上有竞争力的产品进行扩张，取得显著的效果，已与众多世界知名客户建立了战略合作伙伴关系。

2、高效的管理团队及较强的技术人才队伍

高效的管理团队是公司具备清晰发展战略、执行力与凝聚力强、快速健康发展的源动力。电子消费品升级换代快，市场瞬息万变，产品品质要求高、加工精度高、交货期及时，客户认证难，均要求公司必须达到高效、精细化管理。公司高管团队大多从国内外知名院校毕业，具有较高的技术水平和丰富的经营管理经验，高效而富有活力。同时，作为高科技企业，技术人才与技术创新是公司发展基石。公司一直重视技术人才队伍的建设，聚集了一批在光、电、声、通信、精密机械等多学科领域中的优秀人才。

3、多技术融合的产品研发平台优势

公司已建立起多技术融合的产品研发平台，包括声信号处理技术平台、短距离无线通信技术平台、MEMS技术平台和LED封装及应用技术平台。通过多个技术平台的技术融合，公司具备了综合技术优势，能够开发出跨平台的创新产品。截至报告期末，公司共申请专利1320项，其中，发明专利402项，境外专利112项。

4、业内领先的制造能力与生产工艺优势

消费电子产品升级换代越来越快，下游客户的产品一般均有严格的面市时间安排，因而对供应商交货期要求非常严格；具备灵活调整特点的柔性批量生产能力已成为消费电子元器件领导厂商的核心竞争优势，产业链的垂直一体化整合是提升企业竞争力的重要途径。公司通过塑胶件、模切件、冲压件、振膜等部分核心原材料自制，实现了对产业链上游的整合，降低了产品的直接生产成本；通过对人体工学、工业外观设计、超声波焊接技术、蓝牙RF测试平台等技术领域的资源投入，实现了对产业链下游的业务拓展；通过自主研发制造自动化生产线和精密模具，灵活配合公司特有的生产工艺，实现了低成本全自动或半自动柔性生产，大幅提高了产品的成品率、一致性和生产效率，使公司具备了快速、大批量、高品质完成客户订单的能力。

5、资质认证优势

公司一直坚持“质量为立足之本”的经营理念，先后通过了ISO9001：2000认证、TS16949：2002认证、

ISO14001：2004 质量环境双体系认证、OHSAS18001：1999 认证、ISO/IECQC080000：2005 认证、ISO14001:2004 认证、OHSAS18001:2007 认证、ISO9001：2008 认证、ISO/IEC 17025:2005 认证、TS16949:2009 认证等。为提高公司质量、环保和员工职业安全健康管理水平奠定了良好基础。公司先后通过了消费电子行业内众多国内外知名客户的认证。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
23,520,000.00	23,520,000.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	生产、加工、销售非金属制品模具、精密注塑件、光学镜片及以上产品相关之半成品和零配件	49%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	232,077.89
报告期投入募集资金总额	13,005.77
已累计投入募集资金总额	115,495.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2012 年 3 月 22 日，公司定向增发募集资金到位，募集资金净额为人民币 232,077.89 万元。2012 年 4 月 12 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《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》，公司置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金 42,912.90 万元。高保真立体声耳塞式音频产品扩产项目、家用电子游戏机配件扩产项目受欧美日经济恢复放缓，核心客户的重要新品发布时间推迟的影响，投资进度适度放慢；公司将继续密切关注经济形势和客户需求的变化，及时实施募集资金投资项目。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期 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	本报告期 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										
微型电声器件及模 组扩产项目	否	62,856	62,856	3,358.2 3	35,386. 82	56.3%	2013 年 12 月 31 日	10,34 1.58	不适 用	否
高保真立体声耳塞 式音频产品扩产项 目	否	70,499	70,499	1,004.9 1	40,445. 88	57.37%	2013 年 12 月 31 日	3,683. 74	否	否
智能电视配件扩产 项目	否	43,739	43,739	1,740.0 3	27,490. 87	62.85%	2013 年 12 月 31 日	4,651. 29	不适 用	否
家用电子游戏机配 件扩产项目	否	39,080	39,080	1,468.0 0	6,346.0 3	16.24%	2014 年 06 月 30 日	722.9 0	不适 用	否
研发中心扩建项目	否	14,922	14,922	5,434.6	5,826.1 5	39.04%	2013 年 12 月 31 日		不适 用	否
承诺投资项目小计	--	231,09 6	231,09 6	13,005. 77	115,495. 75	--	--	19,39 9.51	--	--
超募资金投向										
智能电视配件扩产项 目	否		981.89	0	0	0%				
超募资金投向小计	--		981.89	0	0	--	--		--	--
合计	--	231,096	232,077.89	13,005.77	115,495.75	--	--	19,399.51	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	高保真立体声耳塞式音频产品扩产项目、家用电子游戏机配件扩产项目受欧美日经济恢复放缓，核心客户的重要新品发布时间推迟的影响，投资进度适度放慢；公司将继续密切关注经济形势和客户需求的变化，及时实施募集资金投资项目。									
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	适用 公司定向增发募集资金项目拟投资总额 287,501 万元，利用募集资金 231,096 万元，差额部分由自有资金投入。本次超募部分 981.89 万元存放于募集资金帐户中，用于智能电视配件扩产项目流动资金投入。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012年4月12日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《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》，同意公司置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金。截至2012年4月1日，公司已以自筹资金预先投入《微型电声器件及模组扩产项目》9437.76万元，《高保立体声耳塞式音频产品扩产项目》14916.01万元，《智能电视配件扩产项目》16400.80万元，《研发中心扩建项目》2158.33万元，上述4个项目的实际投资额合计42,912.90万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2012年4月12日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《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》，同意公司使用60,000万元的暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过6个月。上述募集资金已于2012年11月2日足额归还募集资金专项账户。2012年11月29日，公司第四次临时股东大会审议通过《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》，同意公司使用70,000万元的暂时闲置募集资金补充流动资金。使用期限不超过6个月。公司已于2013年5月29日以自有资金70,000万元归还募集资金专项账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金在募集资金专用账户中存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司《董事会关于募集资金2013半年度存放与使用情况的专项说明》。	2013年08月16日	该专项说明披露在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 上。

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊歌尔电子有限公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造	生产电子通讯产品	12,100 万美元	1,613,158,071.49	1,090,016,011.32	601,370,799.44	58,985,126.51	59,774,403.83

		业							
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	40%	至	60%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	81,021.23	至	92,595.70
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	57,872.31		
业绩变动的原因说明	智能终端产业发展迅速，带动公司业务快速增长，公司销售规模扩大，营业收入增长。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2012年度权益分派方案为：以公司2012年末总股本848,016,733股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利1.5元人民币（含税），共派发127,202,509.95元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共转增股本678,413,386股。上述分红派息及资本公积金转增股本方案已于2013年5月22日实施完毕，公司总股本增加至1,526,430,119股。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 04 日	公司	电话沟通	机构	中国人寿 张涛	了解公司基本情况
2013 年 01 月 08 日	公司	电话沟通	机构	首域投资 陈希骅	了解公司基本情况
2013 年 01 月 09 日	公司	电话沟通	个人	刘先生	了解公司基本情况
2013 年 02 月 01 日	公司	电话沟通	机构	摩根士丹利 蔡昀宸	了解公司基本情况
2013 年 02 月 20 日	公司	电话沟通	机构	源乐晟 周武	了解公司基本情况
2013 年 02 月 21 日	公司	电话沟通	个人	赵小姐	了解公司基本情况
2013 年 03 月 04 日	公司	电话沟通	机构	嘉实基金 李涛	了解公司基本情况
2013 年 03 月 11 日	公司	电话沟通	机构	中金 赵晓光	了解公司基本情况
2013 年 03 月 22 日	公司	实地调研	机构	中金资管 温娜、范海涛	了解年报基本情况

2013年03月25日	公司	电话沟通	个人	刘先生	了解年报基本情况
2013年03月27日	公司	电话沟通	机构	大成 陈音威	了解年报基本情况
2013年03月28日	公司	电话沟通	机构	平安资管 陈明	了解年报基本情况
2013年04月05日	公司	电话沟通	个人	陈女士	了解一季报基本情况
2013年04月05日	公司	电话沟通	个人	许先生	了解一季报基本情况
2013年04月05日	公司	电话沟通	机构	大中投资 张铎	了解一季报基本情况
2013年04月23日	公司	电话沟通	机构	盈峰资本 汤培望	了解一季报基本情况
2013年04月23日	公司	电话沟通	机构	鸿道投资 施柏军	了解一季报基本情况
2013年05月06日	公司	实地调研	机构	景林资产 李梅勇 徐伟	了解公司基本情况
2013年05月07日	公司	实地调研	机构	长江证券 莫文字、高小强	了解公司基本情况
2013年05月07日	公司	实地调研	机构	建信基金 许杰	了解公司基本情况
2013年05月07日	公司	实地调研	机构	英大财险 段桂培	了解公司基本情况
2013年05月10日	公司	电话沟通	机构	民族证券 傅岳鹏	了解公司基本情况
2013年05月10日	公司	电话沟通	个人	贾先生	了解公司基本情况
2013年05月14日	公司	实地调研	机构	民生加银基金 孙伟、李海	了解公司基本情况
2013年05月14日	公司	实地调研	机构	建信基金王林	了解公司基本情况
2013年05月27日	公司	电话沟通	个人	李先生	了解公司基本情况
2013年06月05日	公司	电话沟通	个人	高华证券 李哲人	了解公司基本情况
2013年06月12日	公司	电话沟通	机构	嘉实基金 李涛	了解公司基本情况
2013年06月17日	公司	电话沟通	机构	汇添富基金 杨璿	了解公司基本情况
2013年06月22日	公司	电话沟通	机构	银华基金 王浩	了解公司基本情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

二、重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
公司起诉潍坊三联家电有限公司和楼氏电子(苏州)有限公司侵犯公司专利权		否				2013年07月13日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 、证券时报、中国证券报《关于涉及诉讼事项的公告》(公告编号:2013-019)
Knowles Electronics,LLC在美国起诉本公司及本公司全资子公司歌尔电子(美国)有限公司专利侵权		否				2013年06月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 、证券时报、中国证券报《关于涉及诉讼事项的公告》(公告编号:2013-018)

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重组相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励。

七、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、担保情况

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 披露日期	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）
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 披露日期	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		5,000	2007年05月 31日	2,400	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		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		2,400		

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	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2）	0
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3）	5,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）	2,400
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）		0.44%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0		
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		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

适用 不适用

2、其他重大合同

无

3、其他重大交易

无

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司 5% 以上股份的股东潍坊歌尔集团有限公司、姜滨、姜龙承诺	（1）限售承诺 姜滨、姜龙承诺在任职期间每年转让的公司股份将不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；同时若其今后不在公司任职，在离职后半年内，将不转让所持有的公司股份。（2）目前，本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他企业不存在与歌尔声学主营业务构成竞争的业务。未来，为了从根本上避免和消除与歌尔声学形成同业竞争的可能性，本公司（本人）承诺如下：1）本公司（本	2007 年 10 月 08 日	长期有效	严格履行

		人)将不从事与歌尔声学相同或相近的业务,以避免对歌尔声学的生产经营构成直接或间接的竞争;保证将努力促使本公司的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与歌尔声学的生产、经营相竞争的任何经营活动。2)本公司(本人)及除歌尔声学以外本公司(本人)的其他控股企业与歌尔声学之间存在有竞争性同类业务,由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对歌尔声学带来不公平的影响时,本公司(本人)及其除歌尔声学以外本公司(本人)的其他控股企业自愿放弃与歌尔声学的业务竞争。3)本公司(本人)承诺给予歌尔声学对任何拟出售的资产和业务优先购买的权利,并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。4)本公司(本人)将不被限制从事或继续从事现有的生产业务,特别是为歌尔声学提供其经营所需相关材料和服务业。自本承诺函出具日起,本公司(本人)承诺,赔偿歌尔声学因本公司违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

经2012年8月19日公司第二届董事会第二十三次会议决议,公司拟在中国境内公开发行债券本金总额不超过人民币19亿元(含19亿元)的公司债券。债券期限不超过10年(含10年);上述议案已经2012年第三次临时股东大会审议通过。2013年7月24日,公司发行公司债事项获得证监会审核通过。截至目前,公司债券尚未发行。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	298,901,558	35.25%			161,973,900	-124,895,307	37,078,593	335,980,151	22.01%
3、其他内资持股	96,434,183	11.37%				-96,434,183	-96,434,183		0%
其中：境内法人持股	77,834,183	9.18%				-77,834,183	-77,834,183	0	0%
境内自然人持股	18,600,000	2.19%				-18,600,000	-18,600,000		0%
5、高管股份	202,467,375	23.88%			161,973,900	-28,461,124	133,512,776	335,980,151	22.01%
二、无限售条件股份	549,115,175	64.75%			516,439,486	124,895,307	641,334,793	1,190,449,968	77.99%
1、人民币普通股	549,115,175	64.75%			516,439,486	124,895,307	641,334,793	1,190,449,968	77.99%
三、股份总数	848,016,733	100%			678,413,386		678,413,386	1,526,430,119	100%

股份变动的原因

经2013年5月9日公司2012年度股东大会审议通过《关于审议公司〈2012年度利润分配预案〉的议案》，以公司2012年12月31日总股本848,016,733股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金红利127,202,509.95元，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增678,413,386股，转增后公司总股本增加至1,526,430,119股。

股份变动的过户情况

公司2012年度权益分派股权登记日为2013年5月21日，除权除息日为2013年5月22日，送红股于2013年5月22日直接记入股东证券账户。上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具国浩验字[2013]第408A0001号验资报告，并于2013年6月19日办理完毕工商变更登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

经重新计算，2012年度、2013年一季度按照变动前、变动后股本计算的基本每股收益、稀释每股收益和每股净资产对比如下：

项目	2012年度		2013年一季度	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益	1.10	0.61	0.22	0.12

稀释每股收益	1.10	0.61	0.22	0.12
归属于公司普通股股东的每股净资产	6.08	3.38	6.31	3.51

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2012年度利润分配方案实施后，公司股本从848,016,733股增加至1,526,430,119股。公司股东结构、资产和负债结构不受影响。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	26,166							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
潍坊歌尔集团有限公司	境内非国有法人	28.66%	437,400,000				质押	148,428,000
姜滨	境内自然人	20.52%	313,180,000	减少 650 万股	239,760,000	73,420,000		
姜龙	境内自然人	4.41%	67,276,000	减少 350 万股	53,082,000	14,194,000		
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.22%	18,608,083	增长 393 万股				
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	17,899,101	增长 264 万股				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	1.03%	15,710,490	减少 710 万股				
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	境内非国有法人	0.79%	12,119,187	减少 1127 万股				
胡双美	境内自然人	0.71%	10,800,000		8,100,000	2,700,000		
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	0.66%	10,003,612	减少 753 万股				
中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	10,000,000	增加 100 万股				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10	不适用							

名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；潍坊歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。 姜滨、胡双美为夫妻关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售 条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
潍坊歌尔集团有限公司	437,400,000	人民币普通股	437,400,000
姜滨	73,420,000	人民币普通股	73,420,000
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	18,608,083	人民币普通股	18,608,083
中国工商银行－上投摩根内需动力股票型证券投资基金	17,899,101	人民币普通股	17,899,101
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	15,710,490	人民币普通股	15,710,490
姜龙	14,194,000	人民币普通股	14,194,000
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	12,119,187	人民币普通股	12,119,187
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	10,003,612	人民币普通股	10,003,612
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	9,296,848	人民币普通股	9,296,848
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；潍坊歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东潍坊歌尔集团有限公司除通过普通证券账户持有 407,400,000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 30,000,000 股，合计持有 437,400,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
姜滨	董事长、总经理	现任	177,600,000	142,080,000	6,500,000	313,180,000			
姜龙	副董事长、高级副总 经理	现任	39,320,000	31,456,000	3,500,000	67,276,000			
孙伟华	董事、高级副总经理	现任	4,980,000	3,984,000	896,400	8,067,600			
彭剑锋	董事	现任	0	0		0			
宁向东	独立董事	现任	0	0		0			
朱武祥	独立董事	现任	0	0		0			
李晓东	独立董事	现任	0	0		0			
杨晓明	独立董事	现任	0	0		0			
宋青林	监事会主席	现任	1,482,500	1,186,000		2,668,500			
姚荣国	监事	现任	3,975,000	3,180,000	713,016	6,441,984			
冯建亮	职工监事	现任	0	0		0			
宫见棠	董事、高级副总经理	现任	4,113,342	3,290,674	916,189	6,487,827			
肖明玉	副总经理	现任	2,431,797	1,945,437	250,000	4,127,234			
徐海忠	高级副总经理、董事 会秘书	现任	2,899,097	2,319,277	513,509	4,704,865			
段会祿	副总经理、财务总监	现任	2,060,000	1,648,000	288,000	3,420,000			
黄志怡	副总经理	现任	0	0		0			
胡双美	副总经理	现任	6,000,000	4,800,000		10,800,000			
高晓光	副总经理	现任		0		0			
合计	--	--	244,861,736	195,889,388	13,577,114	427,174,010	0	0	0

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,038,736,345.83	1,605,288,445.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	27,434,062.48	6,229,026.60
应收账款	2,109,944,353.51	2,167,719,228.69
预付款项	107,705,427.34	130,416,304.15
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	42,767,975.24	19,637,683.93
买入返售金融资产		
存货	818,312,207.63	653,919,989.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,144,900,372.03	4,583,210,678.10

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	48,291,697.92	23,075,860.06
投资性房地产		
固定资产	3,554,090,512.58	3,318,368,984.37
在建工程	805,854,405.62	782,775,597.34
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	528,521,896.63	545,115,133.85
开发支出	59,883,023.93	42,059,708.87
商誉	2,710,111.92	2,710,111.92
长期待摊费用	7,901,146.04	70,299,644.11
递延所得税资产	12,573,465.07	14,188,932.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,019,826,259.71	4,798,593,973.23
资产总计	10,164,726,631.74	9,381,804,651.33
流动负债：		
短期借款	2,927,217,787.06	2,230,756,925.42
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	29,271,278.49	83,714,483.51
应付账款	1,416,728,893.38	1,524,353,576.41
预收款项	4,009,389.18	4,809,069.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	71,391,440.06	152,579,148.76
应交税费	26,634,806.95	23,075,623.39

应付利息	189,727.08	159,462.32
应付股利		
其他应付款	11,349,456.75	7,077,113.82
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	62,000,000.00	62,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,548,792,778.95	4,088,525,403.58
非流动负债：		
长期借款	12,000,000.00	43,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,000,000.00	19,000,000.00
非流动负债合计	31,000,000.00	62,000,000.00
负债合计	4,579,792,778.95	4,150,525,403.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,526,430,119.00	848,016,733.00
资本公积	1,961,401,515.65	2,639,814,901.65
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	186,104,390.75	186,104,390.75
一般风险准备		
未分配利润	1,840,481,203.61	1,487,447,473.24
外币报表折算差额	-6,533,700.39	-4,254,034.68
归属于母公司所有者权益合计	5,507,883,528.62	5,157,129,463.96
少数股东权益	77,050,324.17	74,149,783.79
所有者权益（或股东权益）合计	5,584,933,852.79	5,231,279,247.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,164,726,631.74	9,381,804,651.33

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

2、母公司资产负债表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,287,846,426.18	878,368,262.69
交易性金融资产		
应收票据	27,434,062.48	5,479,915.24
应收账款	1,890,797,610.44	1,909,773,040.29
预付款项	87,716,775.12	116,263,367.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	170,450,245.34	133,723,725.42
存货	680,990,208.86	550,099,308.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,145,235,328.42	3,593,707,619.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,100,368,748.20	1,023,746,641.28
投资性房地产		
固定资产	3,157,781,502.97	2,944,551,582.18
在建工程	688,081,801.60	662,017,401.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	390,083,538.93	385,688,880.33
开发支出	3,160,935.30	1,802,513.87
商誉		
长期待摊费用	2,639,487.88	9,095,505.38
递延所得税资产	4,955,721.10	4,026,635.36

其他非流动资产		
非流动资产合计	5,347,071,735.98	5,030,929,159.82
资产总计	9,492,307,064.40	8,624,636,779.40
流动负债：		
短期借款	2,713,866,819.31	2,043,975,240.63
交易性金融负债		
应付票据	28,932,611.76	81,075,541.32
应付账款	1,180,535,231.58	1,221,107,068.80
预收款项	1,799,247.59	2,400,862.64
应付职工薪酬	39,625,757.02	101,971,359.60
应交税费	18,594,274.24	45,072,094.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,021,149.06	5,057,402.20
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,040,375,090.56	3,550,659,570.08
非流动负债：		
长期借款		25,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,000,000.00	19,000,000.00
非流动负债合计	19,000,000.00	44,000,000.00
负债合计	4,059,375,090.56	3,594,659,570.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,526,430,119.00	848,016,733.00
资本公积	1,947,264,784.52	2,625,678,170.52
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	186,104,390.75	186,104,390.75
一般风险准备		

未分配利润	1,773,132,679.57	1,370,177,915.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	5,432,931,973.84	5,029,977,209.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,492,307,064.40	8,624,636,779.40

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

3、合并利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,665,386,559.00	2,547,890,307.87
其中：营业收入	3,665,386,559.00	2,547,890,307.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,126,479,123.18	2,163,311,697.78
其中：营业成本	2,647,719,685.17	1,831,338,193.24
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	27,169,877.16	11,816,821.53
销售费用	63,374,800.36	55,627,237.66
管理费用	299,418,134.82	206,866,021.39
财务费用	81,640,412.73	53,655,217.46
资产减值损失	7,156,212.94	4,008,206.50
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）	1,695,837.86	-14,034.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	540,603,273.68	384,564,575.94

加：营业外收入	34,323,583.40	5,708,446.21
减：营业外支出	988,438.65	869,055.18
其中：非流动资产处置损失	979,644.70	869,055.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	573,938,418.43	389,403,966.97
减：所得税费用	90,801,637.73	64,902,422.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	483,136,780.70	324,501,544.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	480,236,240.32	314,592,365.73
少数股东损益	2,900,540.38	9,909,178.38
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.31	0.22
（二）稀释每股收益	0.31	0.22
七、其他综合收益	-2,279,665.71	-1,394,561.98
八、综合收益总额	480,857,114.99	323,106,982.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	477,956,574.61	313,197,803.75
归属于少数股东的综合收益总额	2,900,540.38	9,909,178.38

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、母公司利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,109,442,671.22	1,926,558,689.35
减：营业成本	2,255,657,700.56	1,432,829,915.52
营业税金及附加	25,262,133.05	2,810,069.64
销售费用	39,414,098.10	25,895,103.11
管理费用	205,948,223.88	147,907,557.96
财务费用	69,971,316.97	31,711,847.14
资产减值损失	6,977,940.99	4,574,579.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	81,806,687.58	-14,034.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	588,017,945.25	280,815,582.27
加：营业外收入	18,005,796.25	4,435,091.61

减：营业外支出	320,842.20	614,884.35
其中：非流动资产处置损失	297,842.20	614,884.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	605,702,899.30	284,635,789.53
减：所得税费用	75,545,624.83	42,971,948.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	530,157,274.47	241,663,840.93
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	530,157,274.47	241,663,840.93

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

5、合并现金流量表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,967,643,300.57	2,286,716,405.22
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	162,839,733.02	199,383,002.90
收到其他与经营活动有关的现金	42,143,209.54	34,818,325.22
经营活动现金流入小计	4,172,626,243.13	2,520,917,733.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,971,066,877.47	1,839,924,052.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	493,584,719.34	289,488,176.00
支付的各项税费	186,377,112.13	100,227,686.75
支付其他与经营活动有关的现金	152,907,333.85	140,280,067.37
经营活动现金流出小计	3,803,936,042.79	2,369,919,983.10
经营活动产生的现金流量净额	368,690,200.34	150,997,750.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,042,002.58	621,623.54
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		
投资活动现金流入小计	3,042,002.58	621,623.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	388,853,006.50	1,169,459,930.07
投资支付的现金	23,520,000.00	23,520,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	412,373,006.50	1,192,979,930.07
投资活动产生的现金流量净额	-409,331,003.92	-1,192,358,306.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,325,578,858.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,718,077,118.28	1,654,752,352.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	112,328,216.61	95,675,260.83
筹资活动现金流入小计	2,830,405,334.89	4,076,006,472.17
偿还债务支付的现金	2,049,385,663.74	2,027,181,160.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	182,980,553.52	68,919,934.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	141,444,364.02	36,130,487.50
筹资活动现金流出小计	2,373,810,581.28	2,132,231,582.18

筹资活动产生的现金流量净额	456,594,753.61	1,943,774,889.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,649,189.69	709,664.04
五、现金及现金等价物净增加额	400,304,760.34	903,123,997.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,557,624,944.35	907,020,810.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,957,929,704.69	1,810,144,808.61

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

6、母公司现金流量表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,210,016,487.74	1,515,592,376.49
收到的税费返还	158,847,645.49	148,686,478.69
收到其他与经营活动有关的现金	24,387,521.25	23,926,395.87
经营活动现金流入小计	3,393,251,654.48	1,688,205,251.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,360,541,758.98	1,238,915,841.58
支付给职工以及为职工支付的现金	323,648,562.01	177,289,720.42
支付的各项税费	155,991,718.50	43,218,705.22
支付其他与经营活动有关的现金	116,951,695.46	100,636,618.26
经营活动现金流出小计	2,957,133,734.95	1,560,060,885.48
经营活动产生的现金流量净额	436,117,919.53	128,144,365.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	80,110,849.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,437,395.10	460,961.54
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	777,411,885.22	621,073,747.00
投资活动现金流入小计	861,960,130.04	621,534,708.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	450,347,939.76	889,342,855.59
投资支付的现金	74,926,269.06	74,718,259.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	836,349,200.00	742,693,747.00
投资活动现金流出小计	1,361,623,408.82	1,706,754,862.39

投资活动产生的现金流量净额	-499,663,278.78	-1,085,220,153.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,325,578,858.75
取得借款收到的现金	2,545,559,098.42	1,090,703,558.18
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	101,986,036.71	42,507,961.89
筹资活动现金流入小计	2,647,545,135.13	3,458,790,378.82
偿还债务支付的现金	1,888,268,629.66	1,242,262,074.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,119,764.24	46,294,146.77
支付其他与筹资活动有关的现金	105,437,831.22	23,276,492.37
筹资活动现金流出小计	2,170,826,225.12	1,311,832,713.25
筹资活动产生的现金流量净额	476,718,910.01	2,146,957,665.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,837,160.76	215,307.45
五、现金及现金等价物净增加额	403,336,390.00	1,190,097,184.74
加：期初现金及现金等价物余额	838,445,458.64	219,900,227.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,241,781,848.64	1,409,997,412.19

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								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	848,016,733.00	2,639,814,901.65			186,104,390.75		1,487,447,473.24	-4,254,034.68	74,149,783.79	5,231,279,247.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	848,016,733.00	2,639,814,901.65			186,104,390.75		1,487,447,473.24	-4,254,034.68	74,149,783.79	5,231,279,247.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	678,413,386.00	-678,413,386.00					353,033,730.37	-2,279,665.71	2,900,540.38	353,654,605.04
（一）净利润							480,236,240.32		2,900,540.38	483,136,780.70
（二）其他综合收益								-2,279,665.71		-2,279,665.71
上述（一）和（二）小计							480,236,240.32	-2,279,665.71	2,900,540.38	480,857,114.99
（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					0.00		-127,202,509.95		0.00	-127,202,509.95
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-127,202,509.95			-127,202,509.95
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	678,413,386.00	-678,413,386.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	678,413,386.00	-678,413,386.00								
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	1,526,430,119.00	1,961,401,515.65			186,104,390.75		1,840,481,203.61	-6,533,700.39	77,050,324.17	5,584,933,852.79

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	751,582,550.00	401,333,494.77			87,291,695.12		847,160,822.35	-1,329,156.96	87,071,647.59	2,173,111,052.87
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	751,582,550.00	401,333,494.77			87,291,695.12	847,160,822.35	-1,329,156.96	87,071,647.59	2,173,111,052.87	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,434,183.00	2,238,481,406.88			98,812,695.63	640,286,650.89	-2,924,877.72	-12,921,863.80	3,058,168,194.88	
(一) 净利润						908,702,693.12		16,215,532.67	924,918,225.79	
(二) 其他综合收益							-2,924,877.72		-2,924,877.72	
上述(一)和(二)小计						908,702,693.12	-2,924,877.72	16,215,532.67	921,993,348.07	
(三) 所有者投入和减少资本	96,434,183.00	2,224,344,675.75						9,600,000.00	2,330,378,858.75	
1. 所有者投入资本	96,434,183.00	2,224,344,675.75						9,600,000.00	2,330,378,858.75	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					98,812,695.63	-268,416,042.23		-24,600,665.34	-194,204,011.94	
1. 提取盈余公积					98,812,695.63	-98,812,695.63				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-169,603,346.60		-24,600,665.34	-194,204,011.94	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		14,136,731.13						-14,136,731.13		
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		14,136,731.13						-14,136,731.13		
(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	848,016,733.00	2,639,814,901.65			186,104,390.75		1,487,447,473.24	-4,254,034.68	74,149,783.79	5,231,279,247.75

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

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	848,016,733.00	2,625,678,170.52			186,104,390.75		1,370,177,915.05	5,029,977,209.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	848,016,733.00	2,625,678,170.52			186,104,390.75		1,370,177,915.05	5,029,977,209.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	678,413,386.00	-678,413,386.00					402,954,764.52	402,954,764.52
（一）净利润							530,157,274.47	530,157,274.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							530,157,274.47	530,157,274.47
（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							-127,202,509.95	-127,202,509.95
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-127,202,509.95	-127,202,509.95
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	678,413,386.00	-678,413,386.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	678,413,386.00	-678,413,386.00						
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	1,526,430,119.00	1,947,264,784.52			186,104,390.75		1,773,132,679.57	5,432,931,973.84

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	751,582,550.00	401,333,494.77			87,291,695.12		650,467,000.99	1,890,674,740.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	751,582,550.00	401,333,494.77			87,291,695.12		650,467,000.99	1,890,674,740.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,434,183.00	2,224,344,675.75			98,812,695.63		719,710,914.06	3,139,302,468.44
（一）净利润							988,126,956.29	988,126,956.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							988,126,956.29	988,126,956.29
（三）所有者投入和减少资本	96,434,183.00	2,224,344,675.75						2,320,778,858.75
1. 所有者投入资本	96,434,183.00	2,224,344,675.75						2,320,778,858.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					98,812,695.63		-268,416,042.23	-169,603,346.60
1. 提取盈余公积					98,812,695.63		-98,812,695.63	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-169,603,346.60	-169,603,346.60
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	848,016,733.00	2,625,678,170.52			186,104,390.75		1,370,177,915.05	5,029,977,209.32

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

三、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，经潍外经贸外字（2007）第172号文件批准，公司变更为内资企业。

经2007年6月26日怡力达2007年第二次临时股东会决议，潍坊怡通工电子有限公司（2011年3月名称变更为“潍坊歌尔集团有限公司”，以下简称“歌尔集团”）将其持有的怡力达2,940万股股权转让给姜滨、姜龙等17名自然人及廊坊开发区永振电子科技有限公司（以下简称“永振电子”）、北京亿润创业投资有限公司（以下简称“亿润创投”）。

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

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

经2009年4月17日公司2008年度股东大会审议通过，以公司2008年12月31日总股本12,000万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本12,000万股，转增后公司总股本变更为24,000万股，上述注册资本变更已经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第2427号验资报告，并于2009年7月20日办理完毕工商变更登记手续。

经2010年2月26日公司2009年度股东大会审议通过，以公司2009年12月31日总股本24,000万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本12,000万股，转增后公司总股本变更为36,000万股。上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所有限公司验证，并出具浩华验字〔2010〕第20号验资报告，并于2010年3月30日办理完毕工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可〔2010〕1255号文核准，公司于2010年9月29日由主承销商中信证券股份有限公司采用非公开发行方式向5个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1,579.1275万股，每股发行价为人民币33.01元，实际募集资金

净额50,621.998775万元。上述募集资金到位情况已经国富浩华会计师事务所有限公司验证，并出具浩华验字[2010]第90号验资报告。公司注册资本变更为37,579.1275万元，并于2010年12月13日办理完毕工商变更登记手续。

经2011年5月25日公司2010年度股东大会审议通过，以公司2010年12月31日总股本37,579.1275万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本37,579.1275万股，转增后公司总股本变更为75,158.255万股。上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所有限公司验证，并出具国浩验字[2011]第49号验资报告，并于2011年6月24日办理完毕工商变更登记手续。

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[2012]108号文核准，由广发证券股份有限公司采用非公开发行方式向10名特定对象发行人民币普通股（A股）股票9,643.4183万股，每股发行价为人民币24.69元，实际募集资金净额232,077.885875万元。上述募集资金到位情况已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具国浩验字[2012]408A14号验资报告。公司注册资本变更为84,801.6733万元，并于2012年5月7日办理完毕工商变更登记手续。

经2013年5月9日公司2012年度股东大会审议通过《关于审议公司<2012年度利润分配预案>的议案》，以公司2012年12月31日总股本848,016,733股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金红利127,202,509.95元，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增678,413,386股，转增后公司总股本将增加至1,526,430,119股。上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所有限公司验证，并出具国浩验字[2013]第408A0001号验资报告，并于2013年6月19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：声学及多媒体技术及产品，短距离无线通信、网络化会议系统相关产品，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”）、潍坊歌尔光电有限公司（以下简称“歌尔光电”）、潍坊歌尔科技有限公司（以下简称“歌尔科技”）、潍坊歌尔贸易有限公司（以下简称“歌尔贸易”）、沂水歌尔电子有限公司（以下简称“沂水歌尔”）、歌崧光学科技有限公司（以下简称“歌崧光学”）、北京歌尔泰克科技有限公司（以下简称“北京歌尔”）、青岛歌尔声学科技有限公司（以下简称“青岛歌尔”）、深圳市歌尔泰克科技有限公司（以下简称“深圳歌尔”）、歌尔韩国株式会社（以下简称“韩国歌尔”）、歌尔电子（美国）有限公司（以下简称“美国歌尔”）、歌尔电子（芬兰）有限公司（以下简称“芬兰歌尔”）、歌尔泰克（台湾）有限公司（以下简称“台湾歌尔”）、歌尔科技（日本）有限公司（以下简称“日本歌尔”）、Goertek Nikko MaChinery Co., Ltd（以下简称“GNMC”）、歌尔电子（越南）有限公司（以下简称“越南歌尔”）、香港歌尔泰克有限公司（以下简称“香港歌尔泰克”）共17家子公司。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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) 同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日

的即期汇率折算，股东权益项目除“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；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东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

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、

摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指应收款项期末余额超过 100 万元或占应收款项余额 10% 以上的非关联方款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	以账龄为类似信用风险特征
组合 2	其他方法	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间的应收款项除有可能发生损失的情况外不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%

3 年以上	100%	100%
-------	------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以账龄为组合按上述比例计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据预计的实际损失情况足额计提。

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。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。若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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

摊销方法：其他

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

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。② 重大影响的判断依据重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影

响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照“24、资产减值”所述方法计提减值准备。对持有的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，本公司按照“9、金融工具中（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法”的方法计提资产减值准备。

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“24、资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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计提折旧。

(3) 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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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）。在不考虑减值准备的情况下，根据固定资产类别，预计使用寿命和预计净残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见“24、资产减值”。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合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。

③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) 在建工程的类别

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标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在建工程减值准备的计提方法见“24、资产减值”。

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。

(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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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) 无形资产的计价方法

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；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。

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。

③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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	中华人民共和国国有土地使用证
知识产权	3-5 年	公司预测使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至本报告期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司无形资产的减值准备计提方法见“24、资产减值”。

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。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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，不再进行资本化。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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) 预计负债的确认标准

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。公司销售商品收入确认的具体原则如下：①国内销售公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量进

行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。②出口销售公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在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。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。

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ①已完工作的测量。
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

21、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①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；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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对于与子公司、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。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

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

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

(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。

公司2012年第三次临时股东大会审议通过了《未来三年（2012-2014年）股东回报规划》，在公司盈利、现金流满足公司正常经营资金需求、并有足够现金用于股利支付的情况下，原则上每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出，报股东大会批准。

五、税项

1、公司主要税种和税率各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育附加	地方水利建设基金	营业税
歌尔声学	17%	15%	7%	3%	2%	1%	5%
潍坊歌尔	17%	15%	7%	3%	2%	1%	5%
歌尔光电	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
歌尔科技	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
歌尔贸易	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
沂水歌尔	17%	25%	5%	3%	2%	1%	5%
歌崧光学	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
北京歌尔	3%	25%	7%	3%	2%		5%
青岛歌尔	3%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
深圳歌尔	3%	25%	7%	3%	2%		5%
韩国歌尔		13%					
美国歌尔		28%					
芬兰歌尔		28%					
台湾歌尔		17%					
日本歌尔		38%					
GNMC		38%					
香港歌尔泰克		16.5%					
越南歌尔	10%	25%					

2、税收优惠及批文

公司及控股子公司潍坊歌尔、歌尔光电、沂水歌尔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。

控股子公司潍坊歌尔自2012年7月1日起，整体迁入潍坊出口加工区，根据国税发[2000]155号、国税发[2002]116号等文件规定，入区后公司采购生产物料、设备、销售自产产品执行增值税免税政策，生产耗用的水、电、气执行增值税退税政策。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2012]19号文件《关于“济南圣泉集团股份有限公司”等504家企业通过高新技术企业复审的通知》的规定，公司及子公

司潍坊歌尔通过高新技术企业复审，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。公司及子公司潍坊歌尔继续执行15%的企业所得税税率。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
潍坊歌尔科技有限公司	有限公司	潍坊	生产销售	2000 万元	声学与多媒体产品生产销售	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
潍坊歌尔贸易有限公司	有限公司	潍坊	进出口贸易	5000 万元	销售声学产品	50,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
沂水歌尔电子有限公司	有限公司	沂水	生产销售	3000 万元	开发、生产有线耳机配件；销售电子产品	30,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
歌崧光学科技有限公司	有限公司	潍坊	生产销售	12000 万元	生产销售光学镜头	14,400,000.00	0.00	60%	60%	是	9,619,860.79		
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	5,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
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	12,741,111.09	0.00	100%	100%	是			
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	19,900,135.50	0.00	100%	100%	是			

歌尔泰克 (台湾)有限公司	有限公司	台湾	研发贸易	100 万美元	从事 LED 产品、电声产品的研发, 相关技术工程服务、进出口贸易	22,474,735.00	0.00	100%	100%	是			
歌尔科技 (日本)有限公司	有限公司	日本	研发贸易	50 万美元	电子产品研发、技术工程服务及相关贸易	18,826,841.90	0.00	100%	100%	是			
歌尔电子 (越南)有限公司	有限公司	越南	生产	400 万美元	研发、生产、销售声学及多媒体电子产品	11,437,540.76	0.00	80%	80%	是	-3,363.53		
香港歌尔泰克有限公司	有限公司	香港	贸易	100 万美元	贸易	620,820.00	0.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
潍坊歌尔电子有限公司	有限公司	潍坊	生产	12,100 万美元	生产电子通讯产品	755,206,169.62	0.00	94.55%	94.55%	是	59,405.872.62		
北京歌尔泰	有限公司	北京	研发	100 万元	研发电子通讯产	1,000,000.00	0.00	100%	100%	是			

克科技有 限公司					品								
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	500,000.00	0.00	100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类 型	注册 地	业务性质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
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	48,379,771.80	0.00	100%	100%	是			
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	5,225,200.00	0.00	51%	51%	是	8,027,95 4.29		
Goertek Nikko MaChinery Co., Ltd	有限公司	日本	研发贸易	600 万日元	研发、贸易	876,588.00	0.00	100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入财务报表合并范围。与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为：

2013年4月，公司出资设立了越南歌尔；2013年5月，公司出资设立了香港歌尔泰克。同上期相比，本期合并财务报表范围增加了上述两家子公司。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
歌尔电子（越南）有限公司	11,259,661.80	-16,817.66
香港歌尔泰克有限公司	620,820.00	0.00

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	726,603.11	--	--	188,661.31
人民币	--	--	662,343.11	--	--	152,938.09

美元	2,312.32	6.1787	14,287.15	1,515.00	6.2855	9,522.53
欧元	2,729.34	8.0536	21,981.01	1,154.34	8.3176	9,601.34
日元	443,160.00	0.062607	27,744.92	221,211.00	0.073049	16,159.25
韩元	45,000.00	0.005487	246.92	75,000.00	0.005868	440.10
新台币						
银行存款：	--	--	1,957,202,701.58	--	--	1,557,436,283.04
人民币	--	--	1,518,499,085.81	--	--	1,072,810,321.22
美元	65,058,175.42	6.1787	401,974,976.36	71,678,620.86	6.2855	450,535,971.44
欧元	3,412,961.16	8.0536	27,486,624.02	3,500,298.22	8.3176	29,114,080.47
日元	87,888,304.00	0.062607	5,502,423.03	37,137,068.00	0.073049	2,712,825.67
韩元	45,010,935.00	0.005487	246,975.00	40,741,392.00	0.005868	239,070.49
港元	1,109,988.90	0.7966	884,217.16	330,635.00	0.81085	268,095.39
新台币	12,736,330.00	0.2048	2,608,400.20	8,182,285.00	0.2146	1,755,918.36
其他货币资金：	--	--	80,807,041.14	--	--	47,663,500.89
人民币	--	--	79,045,282.71	--	--	45,871,290.50
美元	285,134.16	6.1787	1,761,758.43	285,134.10	6.2855	1,792,210.39
合计	--	--	2,038,736,345.83	--	--	1,605,288,445.24

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,811,463.60	5,976,634.31
商业承兑汇票	1,622,598.88	252,392.29
合计	27,434,062.48	6,229,026.60

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
不适用				

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	2013年04月26日	2013年07月26日	942,180.59	
2	2013年02月04日	2013年08月04日	568,845.00	
3	2013年04月26日	2013年08月26日	447,948.00	
4	2013年03月19日	2013年09月19日	405,509.21	
5	2013年01月10日	2013年07月10日	323,709.73	
合计	--	--	2,688,192.53	--

3、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1:账龄分析法	2,144,791,875.96	100%	34,847,522.45	1.62%
组合小计	2,144,791,875.96	100%	34,847,522.45	1.62%
合计	2,144,791,875.96	--	34,847,522.45	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1:账龄分析法	2,196,642,533.36	100%	28,923,304.67	1.32%
组合小计	2,196,642,533.36	100%	28,923,304.67	1.32%
合计	2,196,642,533.36	--	28,923,304.67	--

应收账款种类的说明

应收款项金额大于100万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值

测试的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	1,836,887,816.75	85.65%	18,368,878.17	2,043,072,370.05	93.01%	20,430,723.71
3 个月至半年	301,744,357.04	14.07%	15,087,217.85	147,615,063.28	6.72%	7,380,753.16
半年至 1 年	2,575,030.94	0.12%	257,503.09	3,787,498.54	0.17%	378,749.85
1 年以内小计	2,141,207,204.73	99.84%	33,713,599.11	2,194,474,931.87	99.9%	28,190,226.72
1 至 2 年	3,292,061.42	0.15%	987,618.43	1,753,614.02	0.08%	526,084.21
2 至 3 年	292,609.81	0.01%	146,304.91	413,987.47	0.02%	206,993.74
合计	2,144,791,875.96	--	34,847,522.45	2,196,642,533.36	--	28,923,304.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	433,211,611.31	1 年以内	20.2%
2	非关联方	432,108,030.79	1 年以内	20.15%
3	非关联方	138,263,398.63	1 年以内	6.45%
4	非关联方	114,263,304.08	1 年以内	5.33%
5	非关联方	96,420,235.47	1 年以内	4.5%
合计	--	1,214,266,580.28	--	56.63%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:账龄分析法	43,795,122.59	100%	1,027,147.35	2.35%	20,356,490.53	100%	718,806.60	3.53%
组合小计	43,795,122.59	100%	1,027,147.35	2.35%	20,356,490.53	100%	718,806.60	3.53%
合计	43,795,122.59	--	1,027,147.35	--	20,356,490.53	--	718,806.60	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	35,918,722.92	82.02%	359,187.23	18,200,933.94	89.41%	182,009.35
3 个月至半年	5,321,275.94	12.15%	266,063.80	237,390.92	1.17%	11,869.55
半年至 1 年	1,836,954.00	4.19%	183,695.40	281,360.00	1.38%	28,136.00
1 年以内小计	43,076,952.86	98.36%	808,946.43	18,719,684.86	91.96%	222,014.90
1 至 2 年	710,669.73	1.62%	213,200.92	1,614,305.67	7.93%	484,291.70
2 至 3 年	5,000.00	0.01%	2,500.00	20,000.00	0.1%	10,000.00
3 年以上	2,500.00	0.01%	2,500.00	2,500.00	0.01%	2,500.00
3 至 4 年	2,500.00	0.01%	2,500.00	2,500.00	0.01%	2,500.00
合计	43,795,122.59	--	1,027,147.35	20,356,490.53	--	718,806.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要为应收出口退税款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	29,895,308.30	1 年以内	68.26%
2	非关联方	5,385,613.42	1 年以内	12.3%
3	非关联方	1,867,500.00	2 年以内	4.26%
4	非关联方	454,000.00	1 年以内	1.04%
5	非关联方	344,760.00	1 年以内	0.79%
合计	--	37,947,181.72	--	86.65%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	106,000,580.18	98.41%	129,242,335.57	99.1%
1 至 2 年	1,313,658.56	1.22%	1,073,311.29	0.82%
2 至 3 年	310,331.12	0.29%	85,515.04	0.07%
3 年以上	80,857.48	0.08%	15,142.25	0.01%
合计	107,705,427.34	--	130,416,304.15	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	23,069,434.58	1 年以内	期末付款、材料未到
2	非关联方	15,095,763.75	1 年以内	期末付款、材料未到
3	非关联方	6,487,635.00	1 年以内	期末付款、材料未到
4	非关联方	5,968,624.20	1 年以内	期末付款、材料未到
5	非关联方	4,034,395.08	1 年以内	期末付款、材料未到
合计	--	54,655,852.61	--	--

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

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,767,433.77	990,749.08	271,776,684.69	181,803,955.12	1,700,567.83	180,103,387.29
在产品	235,790,548.80	77,037.15	235,713,511.65	115,587,568.15	45,328.57	115,542,239.58
库存商品	217,269,699.24	787,496.54	216,482,202.70	229,426,571.95	360,275.48	229,066,296.47
周转材料	94,339,808.59		94,339,808.59	129,208,066.15		129,208,066.15
合计	820,167,490.40	1,855,282.77	818,312,207.63	656,026,161.37	2,106,171.88	653,919,989.49

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,700,567.83	464,724.77		1,174,543.52	990,749.08
在产品	45,328.57	31,708.58			77,037.15
库存商品	360,275.48	427,221.06			787,496.54
合计	2,106,171.88	923,654.41		1,174,543.52	1,855,282.77

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	不符合产品生产要求的原材料, 按预计可收回金额低于账面价值的部分计提跌价准备		0%
库存商品	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跌价准备		0%
在产品	不符合产品生产要求的在产品, 按预计可收回金额低于账面价值的部分计提跌价准备		0%

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位: 元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	49%	49%	116,627,586.08	18,072,242.03	98,555,344.05	20,666,401.31	3,460,893.60

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

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	权益法	47,040,000.00	23,075,860.06	25,215,837.86	48,291,697.92	49%	49%				
合计	--	47,040,000.00	23,075,860.06	25,215,837.86	48,291,697.92	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,734,441,149.62	385,449,483.62		26,444,639.04	4,093,445,994.20
其中：房屋及建筑物	1,911,294,070.99	171,736,019.76		0.00	2,083,030,090.75
运输工具	13,320,884.51	123,800.00		70,632.16	13,374,052.35
生产设备	1,560,174,327.60	174,037,543.41		17,643,365.44	1,716,568,505.57
测试设备	181,506,022.89	23,871,539.57		7,898,217.52	197,479,344.94
办公设备	68,145,843.63	15,680,580.88		832,423.92	82,994,000.59
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	416,072,165.25		131,639,132.69	8,355,816.32	539,355,481.62
其中：房屋及建筑物	75,399,339.59		30,850,950.57		106,250,290.16
运输工具	7,207,950.92		1,217,215.15	40,187.39	8,384,978.68
生产设备	269,508,730.42		83,494,669.86	5,330,227.18	347,673,173.10
测试设备	40,236,632.54		9,363,305.89	2,214,211.22	47,385,727.21
办公设备	23,719,511.78		6,712,991.22	771,190.53	29,661,312.47
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,318,368,984.37	--			3,554,090,512.58
其中：房屋及建筑物	1,835,894,731.40	--			1,976,779,800.59
运输工具	6,112,933.59	--			4,989,073.67
生产设备	1,290,665,597.18	--			1,368,895,332.47
测试设备	141,269,390.35	--			150,093,617.73
办公设备	44,426,331.85	--			53,332,688.12
生产设备		--			
测试设备		--			
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	3,318,368,984.37	--			3,554,090,512.58
其中：房屋及建筑物	1,835,894,731.40	--			1,976,779,800.59
运输工具	6,112,933.59	--			4,989,073.67
生产设备	1,290,665,597.18	--			1,368,895,332.47
测试设备	141,269,390.35	--			150,093,617.73
办公设备	44,426,331.85	--			53,332,688.12

本期折旧额 131,639,132.69 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 260,274,180.79 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
6#公寓	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
5#公寓	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
8#厂房	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
14#厂房	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
15#厂房	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
16#厂房	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
9#厂房	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
10#厂房	申报材料审核中	2013 年 12 月底前
11#厂房	申报材料审核中	2013 年 12 月底前

固定资产说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

厂区工程设施	30,236,783.99		30,236,783.99	21,580,063.64		21,580,063.64
11#厂房						
12#厂房	36,735,438.48		36,735,438.48	18,813,840.53		18,813,840.53
7#公寓				37,441,711.01		37,441,711.01
8#公寓	147,757,920.09		147,757,920.09	98,320,560.60		98,320,560.60
11#公寓	198,729,150.26		198,729,150.26	193,099,556.23		193,099,556.23
12#公寓	3,746,210.63		3,746,210.63	2,483,592.74		2,483,592.74
13#公寓	43,610,314.11		43,610,314.11	29,435,441.79		29,435,441.79
13#办公楼				33,409,302.54		33,409,302.54
16#厂房	55,173,966.72		55,173,966.72	36,178,630.45		36,178,630.45
14#公寓	46,920,103.86		46,920,103.86	37,938,065.98		37,938,065.98
15#厂房	14,109,923.13		14,109,923.13	4,862,611.56		4,862,611.56
17#厂房	21,790,919.95		21,790,919.95			
自制设备	146,264,948.74		146,264,948.74	226,652,010.52		226,652,010.52
未验收设备	60,778,725.66		60,778,725.66	42,560,209.75		42,560,209.75
合计	805,854,405.62		805,854,405.62	782,775,597.34		782,775,597.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
厂区工程设施		21,580,063.64	14,442,515.20	5,785,794.85	
11#厂房			17,339,696.09	17,339,696.09	
12#厂房		18,813,840.53	17,921,597.95		
7#公寓		37,441,711.01	1,495,511.62	38,937,222.63	
8#公寓		98,320,560.60	49,437,359.49		
11#公寓		193,099,556.23	5,629,594.03		
12#公寓		2,483,592.74	1,262,617.89		
13#公寓		29,435,441.79	14,174,872.32		
13#办公楼		33,409,302.54	427,184.82	33,836,487.36	
16#厂房		36,178,630.45	18,995,336.27		
14#公寓		37,938,065.98	8,982,037.88		
15#厂房		4,862,611.56	9,247,311.57		
17#厂房			21,790,919.95		

自制设备		226,652,010.52	79,452,660.26	158,547,669.43	1,292,052.61
未验收设备		42,560,209.75	24,120,772.20	5,827,310.43	74,945.86
合计		782,775,597.34	284,719,987.54	260,274,180.79	1,366,998.47

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
厂区工程设施			618,525.74	515,807.68		自有资金	30,236,783.99
11#厂房						募集资金	
12#厂房			850,126.81	705,366.91		自有资金	36,735,438.48
7#公寓						自有资金	
8#公寓			6,763,684.95	3,950,147.78		自有资金	147,757,920.09
11#公寓			6,140,178.55	3,342,988.55		自有资金	198,729,150.26
12#公寓			85,671.02	73,567.89		自有资金	3,746,210.63
13#公寓			1,226,547.96	880,702.64		自有资金	43,610,314.11
13#办公楼			876,080.58	427,184.82		自有资金	
16#厂房						自有资金	55,173,966.72
14#公寓						自有资金	46,920,103.86
15#厂房						自有资金	14,109,923.13
17#厂房			347,655.98	347,655.98		自有资金	21,790,919.95
自制设备						自有资金、 募集资金	146,264,948.74
未验收设备						自有资金、 募集资金	60,778,725.66
合计	--	--	16,908,471.59	10,243,422.25	--	--	805,854,405.62

(3) 在建工程减值准备

无

11、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	624,300,782.54	11,146,605.14		635,447,387.68
知识产权	234,852,831.27	5,627,350.14		240,480,181.41
土地使用权	389,447,951.27	5,519,255.00		394,967,206.27
二、累计摊销合计	79,185,648.69	27,739,842.36		106,925,491.05
知识产权	65,568,708.51	23,153,173.48		88,721,881.99
土地使用权	13,616,940.18	4,586,668.88		18,203,609.06
三、无形资产账面净值合计	545,115,133.85	-16,593,237.22		528,521,896.63
知识产权	169,284,122.76	-17,525,823.34		151,758,299.42
土地使用权	375,831,011.09	932,586.12		376,763,597.21
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	545,115,133.85	-16,593,237.22		528,521,896.63
知识产权	169,284,122.76	-17,525,823.34		151,758,299.42
土地使用权	375,831,011.09	932,586.12		376,763,597.21

本期摊销额 27,739,842.36 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
电声系列产品自主研发技术	42,059,708.87	22,438,431.87		4,615,116.81	59,883,023.93
合计	42,059,708.87	22,438,431.87		4,615,116.81	59,883,023.93

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 12.21%。

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 25.40%。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
电力开户费	71,666.43		10,000.02		61,666.41	
电力设施	7,822.35	2,528,657.74	92,110.95		2,444,369.14	
绿化工程	734,917.58	320,118.38	108,201.76		946,834.20	
信息披露费	40,000.00		40,000.00			
一期配电土建	1,584,948.42		179,428.14		1,405,520.28	
房屋改良支出	67,860,289.33	895,946.61	1,926,201.96	63,787,277.97	3,042,756.01	
合计	70,299,644.11	3,744,722.73	2,355,942.83	63,787,277.97	7,901,146.04	--

房屋改良支出的“其他减少”主要系公司经营方式租入的厂房在 2013 年上半年实施了整体购置，转增固定资产。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,754,352.93	4,857,464.48
可抵扣亏损	1,228,863.29	3,106,218.83
内部交易	5,590,248.85	6,225,249.40
小计	12,573,465.07	14,188,932.71
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	36,778,101.52	27,840,432.16
合计	36,778,101.52	27,840,432.16

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013	2,686,579.44	2,686,579.44	
2014	12,835,850.28	12,835,850.28	
2015	18,126,890.50	18,126,890.50	
2016	26,178,754.64	26,178,754.64	
2017	50,470,851.65	50,470,851.65	
2018	31,750,780.11		
合计	142,049,706.62	110,298,926.51	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	35,874,669.80	29,598,879.74
存货跌价准备	1,855,282.77	2,106,171.88
可抵扣亏损	4,915,453.15	12,424,875.32
内部交易	34,377,406.40	41,501,662.67
小计	77,022,812.12	85,631,589.61

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	12,573,465.07	77,022,812.12	14,188,932.71	85,631,589.61

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,642,111.27	6,232,558.53			35,874,669.80
二、存货跌价准备	2,106,171.88	923,654.41		1,174,543.52	1,855,282.77
合计	31,748,283.15	7,156,212.94		1,174,543.52	37,729,952.57

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	942,811,761.15	787,778,982.98
信用借款	1,984,406,025.91	1,442,977,942.44
合计	2,927,217,787.06	2,230,756,925.42

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,271,278.49	83,714,483.51
合计	29,271,278.49	83,714,483.51

下一会计期间将到期的金额 29,271,278.49 元。

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,409,982,919.41	1,504,437,537.96
1-2 年	3,499,377.03	17,630,789.08

2-3 年	1,720,157.05	1,996,550.48
3 年以上	1,526,439.89	288,698.89
合计	1,416,728,893.38	1,524,353,576.41

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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,009,389.18	3,840,929.66
1-2 年		968,140.29
2-3 年		
3 年以上		
合计	4,009,389.18	4,809,069.95

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	145,264,636.50	333,627,478.52	416,306,857.38	62,585,257.64
二、职工福利费		35,853,653.06	35,853,653.06	
三、社会保险费		36,326,461.52	36,326,461.52	

基本养老保险费		25,008,358.96	25,008,358.96	
医疗保险费		8,117,444.42	8,117,444.42	
失业保险费		1,151,084.30	1,151,084.30	
工伤保险费		937,116.06	937,116.06	
生育保险费		1,112,457.78	1,112,457.78	
四、住房公积金		6,650,495.60	6,650,495.60	
六、其他	7,314,512.26	6,311,945.55	4,820,275.39	8,806,182.42
工会经费和职工教育经费	7,314,512.26	6,311,945.55	4,820,275.39	8,806,182.42
合计	152,579,148.76	418,770,034.25	499,957,742.95	71,391,440.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,806,182.42 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

期末工资、奖金、津贴和补贴余额为计提的 2013 年 6 月份职工工资，于 2013 年 7 月份发放。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-27,192,641.05	-55,062,810.77
营业税	9,851.91	40,209.15
企业所得税	46,079,378.68	65,695,570.25
个人所得税	1,336,976.29	988,409.08
城市维护建设税	237,695.66	4,224,820.99
教育费附加	139,942.73	1,810,637.57
地方教育费附加	93,295.92	1,207,091.73
房产税	3,908,815.06	2,033,263.38
土地使用税	1,396,475.43	1,326,185.45
代扣代缴税金	580,529.48	212,611.22
河道维护费		
地方水利建设基金	44,486.84	599,635.34
合计	26,634,806.95	23,075,623.39

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

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	189,727.08	159,462.32
合计	189,727.08	159,462.32

应付利息说明

应付利息为将于2013年10月到期一次还本付息的短期借款（国内商业发票贴现）融资利息。

23、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,004,727.75	6,970,456.64
1-2 年	1,268,609.00	77,090.00
2-3 年	73,000.00	27,826.57
3 年以上	3,120.00	1,740.61
合计	11,349,456.75	7,077,113.82

（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款项

无

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

（4）金额较大的其他应付款说明内容

主要为各类保证金。

24、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	62,000,000.00	62,000,000.00

合计	62,000,000.00	62,000,000.00
----	---------------	---------------

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	62,000,000.00	62,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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年06月 30日	2014年06月 30日	人民币元	6.26%		50,000,000.00		50,000,000.00
国家开发银行 山东省分行	2007年02月 14日	2015年02月 13日	人民币元	5.76%		12,000,000.00		12,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	62,000,000.00	--	62,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		25,000,000.00

保证借款	12,000,000.00	18,000,000.00
合计	12,000,000.00	43,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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年06月 30日	2014年06月 30日	人民币元	6.26%				25,000,000.00
国家开发银行 山东省分行	2007年02月 14日	2015年02月 13日	人民币元	5.76%		12,000,000.00		18,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	12,000,000.00	--	43,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
高效LED照明产品产业化项目专项资金	6,500,000.00	6,500,000.00
公共租赁住房中央专项补助资金	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

①根据《山东省发展和改革委员会 山东省财政厅关于下达2012年新能源产业发展专项资金投资计划的通知》（鲁发改投资[2012]1207号），公司于2012年11月收到高效LED照明产品产业化项目政府补助650万元，用于项目房屋及设备投资。

②根据潍坊市高新技术产业开发区财政局《关于拨付2012年公共租赁住房中央专项补助资金的通知》（潍高财指[2012]260号）、《关于拨付2012年公共租赁住房中央专项补助资金的通知》（潍高财指[2012]299号）、《关于拨付2012年公共租赁住房中央专项补助资金的通知》（潍高财指[2012]481号），公司分别于2012年9月、11月、12月收到公共租赁住房中央专项补助资金500万元、600万元、150万元，共计1250万元，专项用于公共租赁住房建设。

27、股本

单位：元

期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	848,016,733.00			678,413,386.00		678,413,386.00	1,526,430,119.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

经2013年5月9日公司2012年度股东大会审议通过《关于审议公司<2012年度利润分配预案>的议案》，以公司2012年12月31日总股本848,016,733股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.5元(含税)，共计派发现金红利127,202,509.95元，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增678,413,386股，转增后公司总股本将增加至1,526,430,119股。上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具国浩验字[2013]第408A0001号验资报告，公司注册资本变更为1,526,430,119元，并于2013年6月19日办理完毕工商变更登记手续。

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,637,884,886.01		678,413,386.00	1,959,471,500.01
其他资本公积	1,930,015.64			1,930,015.64
合计	2,639,814,901.65		678,413,386.00	1,961,401,515.65

29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	186,104,390.75			186,104,390.75
合计	186,104,390.75			186,104,390.75

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,487,447,473.24	--
调整后年初未分配利润	1,487,447,473.24	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	480,245,240.32	--
应付普通股股利	127,202,509.95	
期末未分配利润	1,840,481,203.61	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0 元。
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,550,915,876.77	2,466,936,931.24
其他业务收入	114,470,682.23	80,953,376.63
营业成本	2,647,719,685.17	1,831,338,193.24

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23	2,466,936,931.24	1,758,850,922.91
合计	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23	2,466,936,931.24	1,758,850,922.91

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电声器件	2,819,487,017.02	1,986,750,256.06	1,711,775,863.34	1,187,246,742.34
电子配件	731,428,859.75	563,503,591.17	755,161,067.90	571,604,180.57
合计	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23	2,466,936,931.24	1,758,850,922.91

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	726,578,861.98	498,527,854.36	571,240,807.04	386,461,822.00

国 外	2,824,337,014.79	2,051,725,992.87	1,895,696,124.20	1,372,389,100.91
合计	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23	2,466,936,931.24	1,758,850,922.91

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	717,524,468.65	19.59%
2	494,655,550.21	13.51%
3	273,616,221.48	7.47%
4	261,292,727.84	7.13%
5	183,403,739.90	5.01%
合计	1,930,492,708.08	52.71%

营业收入的说明

本期营业收入较上年同期增长 43.86%，主要原因为：随着智能时代的到来，智能终端产业发展迅速，带动了电声器件的快速增长；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。

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	775,733.67	207,540.15	5%
教育费附加	6,139,448.38	2,678,099.31	3%
城建税	14,119,050.76	6,248,896.39	7%，5%
地方教育附加	4,092,966.37	1,787,399.57	2%
地方水利建设基金	2,042,677.98	894,886.11	1%
合计	27,169,877.16	11,816,821.53	--

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	63,374,800.36	55,627,237.66
合计	63,374,800.36	55,627,237.66

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	299,418,134.82	206,866,021.39
合计	299,418,134.82	206,866,021.39

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,028,266.72	55,679,201.51
利息收入	-6,632,006.46	-7,834,829.16
汇兑损益	28,703,916.47	423,080.71
其他	4,540,236.00	5,387,764.40
合计	81,640,412.73	53,655,217.46

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	1,695,837.86	-14,034.15
合计	1,695,837.86	-14,034.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	1,695,837.86	-14,034.15	
合计	1,695,837.86	-14,034.15	--

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,232,558.53	3,735,891.97
二、存货跌价损失	923,654.41	272,314.53
合计	7,156,212.94	4,008,206.50

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		215,815.60	
其中：固定资产处置利得		215,815.60	
政府补助	33,054,200.00	3,680,000.00	33,054,200.00
其他	1,269,383.40	1,812,630.61	1,269,383.40
合计	34,323,583.40	5,708,446.21	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
工程实验室资金补助		1,100,000.00	
专利申请补助资金	4,000.00		
高新技术产业扶持发展资金	10,000,000.00		
市财政专项补助资金	5,470,000.00		
高层次创新创业人才财政补助资金	1,000,000.00		
国家高新技术研究发展经费	1,030,000.00	2,060,000.00	
节能专项资金	5,000,000.00		
企业科技发展创新资金	10,000,000.00		
山东省省长质量奖励资金	100,000.00	300,000.00	
专利专项补助资金	450,200.00	220,000.00	
合计	33,054,200.00	3,680,000.00	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	979,644.70	869,055.18	979,644.70
其中：固定资产处置损失	979,644.70	869,055.18	979,644.70
对外捐赠	0.00		0.00
其他	8,793.95		8,793.95
合计	988,438.65	869,055.18	988,438.65

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	92,818,800.65	65,605,400.12
递延所得税调整	-2,017,162.92	-702,977.26
合计	90,801,637.73	64,902,422.86

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	480,236,240.32	314,592,365.73
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	27,473,691.69	3,746,375.08
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	452,762,548.63	310,845,990.65
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	848,016,733.00	751,582,550.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	678,413,386.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		96,434,183.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		3.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,526,430,119.00	799,799,641.50
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		

计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$		799,799,641.50
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.31	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.30	0.39
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.31	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.30	0.39

按照2013年实施资本公积金转增股本之后的股本重新计算的上期归属于公司普通股股东的基本每股收益和扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益分别为0.22元、0.22元。

42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-2,279,665.71	-1,394,561.98
小计	-2,279,665.71	-1,394,561.98
合计	-2,279,665.71	-1,394,561.98

43、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	33,054,200.00
往来款项	5,495,925.98
利息收入	2,605,039.62
其他	988,043.94
合计	42,143,209.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
开发费用	69,570,320.38

办公费用	8,541,248.20
运输费用	16,251,519.15
往来款项	16,006,843.52
销售佣金	19,099,290.65
审计咨询	3,440,752.28
差旅费用	7,625,120.30
应酬费用	2,419,539.29
财产保险	2,509,009.12
房屋租赁	3,695,371.08
其他费用	3,748,319.88
合计	152,907,333.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回其他货币资金-各类保证金	108,301,219.77
募集资金利息收入	4,026,996.84
合计	112,328,216.61

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他货币资金-各类保证金	141,444,364.02
募集资金发行费用	
合计	141,444,364.02

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	483,136,780.70	324,501,544.11
加：资产减值准备	7,156,212.94	4,008,206.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,639,132.69	81,751,432.92
无形资产摊销	27,739,842.36	17,070,906.08
长期待摊费用摊销	2,355,942.83	8,335,985.69
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）	979,644.70	653,239.58
财务费用（收益以“-”号填列）	51,652,204.67	54,969,537.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,695,837.86	14,034.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,615,467.64	-702,977.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-164,141,329.03	-228,565,650.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,645,621.52	-324,071,302.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-202,393,482.83	213,032,793.66
经营活动产生的现金流量净额	368,690,200.34	150,997,750.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,957,929,304.69	1,810,144,808.61
减：现金的期初余额	1,557,624,944.35	907,020,810.87
现金及现金等价物净增加额	400,304,760.34	903,123,997.74

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,957,929,304.69	1,557,624,944.35
其中：库存现金	726,603.11	188,661.31

可随时用于支付的银行存款	1,957,202,701.58	1,557,436,283.04
三、期末现金及现金等价物余额	1,957,929,704.69	1,557,624,944.35

45、所有者权益变动表项目注释

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
歌尔集团	控股股东	有限公司	潍坊	姜滨	股权投资管理	2,248 万元	28.66%	28.66%	姜滨	72860842-2

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
潍坊歌尔		有限公司	潍坊	姜滨	生产	12,100 万美元	94.55%	94.55%	76871079-8
歌尔光电		有限公司	潍坊	姜滨	生产	150 万美元	51%	51%	72863230-X
歌尔科技		有限公司	潍坊	宫见棠	生产	2000 万元	100%	100%	55524683-X
歌尔贸易		有限公司	潍坊	段会禄	贸易	5000 万元	100%	100%	58192480-9
沂水歌尔		有限公司	沂水	高晓光	生产	3000 万元	100%	100%	59136537-7
歌崧光学		有限公司	潍坊	姜滨	生产	12,000 万元	60%	60%	05904835-9
北京歌尔		有限公司	北京	刘崧	研发	100 万元	100%	100%	79066405-4
青岛歌尔		有限公司	青岛	宫见棠	研发	500 万元	100%	100%	66452985-5
深圳歌尔		有限公司	深圳	高晓光	研发设计	50 万元	100%	100%	77718267-5
韩国歌尔		有限公司	韩国	黄艳斌	研发贸易	30 万美元	100%	100%	
美国歌尔		有限公司	美国	姜龙	研发贸易	50 万美元	100%	100%	
芬兰歌尔		有限公司	芬兰	姜龙	研发贸易	20 万美元	100%	100%	

台湾歌尔		有限公司	台湾	黄志怡	研发贸易	100 万美元	100%	100%	
日本歌尔		有限公司	日本	蔡本源	研发贸易	50 万美元	100%	100%	
GNMC		有限公司	日本	蔡本源	研发贸易	600 万日元	100%	100%	
越南歌尔		有限公司	越南	高晓光	生产	400 万美元	80%	80%	
香港歌尔泰克		有限公司	香港	段会禄	贸易	100 万美元	100%	100%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	有限公司	潍坊	姜滨	生产销售	12000 万元	49%	49%	联营企业	59360835-2

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
姜滨	实际控制人、本公司董事长	
胡双美	实际控制人的一致行动人	
潍坊歌尔庄园有限公司	同一实际控制人	58309917-9
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	同一实际控制人	57287569-7
潍坊歌尔家园置业有限公司	同一实际控制人	56406031-6
潍坊路加精工有限公司	同一实际控制人	56771726-4
深圳市路加德精工科技有限公司	同一实际控制人	56570969-0

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

				比例 (%)		比例 (%)
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	购买商品	协议价	18,645,544.84	0.89%		
潍坊路加精工有限公司	购买设备	协议价	2,825,000.00	0.73%		
潍坊歌尔庄园有限公司	接受劳务	协议价	320,118.38	0.02%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	销售商品	协议价	4,458,699.77	0.12%		

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

单位：元

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	24,000,000.00	2007年02月14日	2015年02月13日	否
歌尔集团	歌尔声学	90,000,000.00	2013年03月27日	2014年03月26日	否
歌尔集团	歌尔声学	90,579,742.00	2013年04月12日	2013年07月09日	是
歌尔集团	歌尔声学	60,687,191.40	2013年05月23日	2013年08月22日	否
歌尔集团	歌尔声学	140,000,000.00	2012年07月23日	2013年07月22日	是
歌尔集团	歌尔声学	100,000,000.00	2013年05月08日	2014年05月07日	否
歌尔集团	歌尔声学	50,000,000.00	2012年07月26日	2013年07月26日	是
歌尔集团	歌尔声学	50,000,000.00	2012年08月10日	2013年08月10日	是
歌尔集团	歌尔声学	100,000,000.00	2012年08月30日	2013年08月30日	否
歌尔集团	歌尔声学	49,429,600.00	2013年03月21日	2013年09月17日	否
歌尔集团	潍坊歌尔	100,000,000.00	2013年04月26日	2014年04月25日	否
歌尔集团	潍坊歌尔	30,893,500.00	2012年10月15日	2013年10月14日	否

歌尔集团	潍坊歌尔	61,787,000.00	2013 年 04 月 11 日	2014 年 04 月 11 日	否
歌尔集团	潍坊歌尔	10,826,447.89	2013 年 06 月 24 日	2013 年 09 月 24 日	否
歌尔集团	歌尔光电	9,844,019.86	2013 年 03 月 05 日	2013 年 09 月 05 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东歌尔谷崧精密工业有限公司			6,514,616.53	85,335.12

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	303,409.12	365,624.62
应付账款	山东歌尔谷崧精密工业有限公司	3,221,275.53	3,125,436.37
应付账款	潍坊歌尔庄园有限公司	199,250.31	

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013年6月，公司在美国伊利诺伊州北部地区法院网站查询到美国时间2013年6月21日Knowles Electronics,LLC在美国伊利诺伊州北部地区法院起诉本公司及本公司全资子公司歌尔电子（美国）有限公司，诉讼案由为专利侵权纠纷。截止目前，公司美国子公司已收到起诉书，公司尚未收到。同时，公司在美国国际贸易委员会（U.S. International Trade Commission，以下简称“ITC”）官网查询到Knowles于同一时间就该专利侵权纠纷向ITC申请337调查。

公司于2013年7月12日收到潍坊市中级人民法院出具的《受理案件通知书》[(2013)潍知初字第253、254、255、256、257号],根据《受理案件通知书》的内容,本公司起诉被告一潍坊三联家电有限公司和被告二楼氏电子(苏州)有限公司(Knowles Electronics,LLC在中国的MEMS麦克风制造工厂)侵犯公司专利权纠纷一案已经潍坊市中级人民法院审查并决定立案审理。

鉴于上述诉讼正处于法院受理阶段,因此尚不能预测上述诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。对于诉讼事项的进展情况,公司将严格按照信息披露的有关规定履行信息披露义务。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司除为子公司潍坊歌尔提供的担保外(报告期末潍坊歌尔借款余额为2,400万元),无为其他单位提供债务担保。

十、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。

十一、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) 2012年9月5日,公司2012年第三次临时股东大会审议通过了公司发行公司债的相关议案。

2013年7月24日,中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司本次发行公司债券的申请进行了审核。根据审核结果,公司本次发行公司债券的申请获得通过。

(2) 经2012年6月18日公司第二届董事会第二十一次会议决议,公司拟在安丘市经济开发区设立全资子公司潍坊歌尔精密制造有限公司,注册资本3,000万元人民币,业务范围:开发、制造、销售精密电子产品及精密设备、电子配件;与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售;与以上技术、产品相关的服务。2013年7月4日完成设立手续。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、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、外币金融资产和外币金融负债

单位：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					
3.贷款和应收款	210,557.03			562.66	193,628.28
金融资产小计	210,557.03			562.66	193,628.28
金融负债	131,386.36				143,089.17

7、年金计划主要内容及重大变化

无

8、其他

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%
组合 1:账龄分析法	1,828,198,740.12	95.12%	31,151,070.95	1.7%
组合 2:其他方法	93,749,941.27	4.88%		
组合小计	1,921,948,681.39		31,151,070.95	
合计	1,921,948,681.39	--	31,151,070.95	--

接上表

单位：元

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%
组合 1:账龄分析法	1,884,151,995.35	97.38%	25,102,672.29	1.33%
组合 2:其他方法	50,723,717.23	2.62%		
组合小计	1,934,875,712.58		25,102,672.29	
合计	1,934,875,712.58	--	25,102,672.29	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	1,528,373,400.93	83.60	15,283,734.01	1,733,040,365.01	91.98%	17,330,403.66
3 个月至半年	294,346,679.04	16.10	14,717,333.95	147,253,743.83	7.81%	7,362,687.19
半年至 1 年	2,575,030.94	0.14	257,503.09	3,738,922.54	0.2%	373,892.25
1 年以内小计	1,825,295,110.91	99.84	30,258,571.05	1,884,033,031.38	99.99%	25,066,983.10
1 至 2 年	2,796,573.56	0.15	838,972.07	118,963.97	0.01%	35,689.19
2 至 3 年	107,055.65	0.01	53,527.83			
合计	1,828,198,740.12	--	31,151,070.95	1,884,151,995.35	--	25,102,672.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
1	非关联方	433,211,611.31	1 年以内	22.54%
2	非关联方	432,108,030.79	1 年以内	22.48%
3	非关联方	114,263,304.08	1 年以内	5.95%
4	非关联方	96,420,235.47	1 年以内	5.02%
5	非关联方	81,106,396.97	1 年以内	4.22%
合计	--	1,157,109,578.62	--	60.21%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
潍坊歌尔电子有限公司	子公司	60,566,553.62	3.15%
沂水歌尔电子有限公司	子公司	21,149,240.77	1.1%
歌尔电子(越南)有限公司	子公司	10,714,463.84	0.56%
潍坊歌尔光电有限公司	子公司	1,290,093.18	0.07%
潍坊歌尔科技有限公司	子公司	29,589.86	
合计	--	93,749,941.27	4.88%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的,需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:账龄分析法	10,579,271.72	6.19%	552,112.85	5.22%	17,070,942.73	12.72%	516,608.54	3.03%
组合 2: 其他方法	160,423,086.47	93.81%			117,169,391.23	87.28%		
组合小计	171,002,358.19	100%	552,112.85	0.32%	134,240,333.96	100%	516,608.54	3.03%

合计	171,002,358.19	--	552,112.85	--	134,240,333.96	--	516,608.54	--
----	----------------	----	------------	----	----------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	4,312,071.82	40.76%	43,120.72	15,702,665.00	91.98%	157,026.65
3 个月至半年	4,141,236.17	39.14%	207,061.81	67,605.73	0.4%	3,380.29
半年至 1 年	1,679,294.00	15.87%	167,929.40	170,000.00	1%	17,000.00
1 年以内小计	10,132,601.99	95.77%	418,111.93	15,940,270.73	93.38%	177,406.94
1 至 2 年	446,669.73	4.22%	134,000.92	1,130,672.00	6.62%	339,201.60
合计	10,579,271.72	--	552,112.85	17,070,942.73	--	516,608.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要为子公司欠款和应收出口退税款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	子公司	80,248,262.10	1 年以内,	46.93%
2	子公司	55,462,580.00	1 年以内	32.43%
3	子公司	17,436,000.00	1 年以内	10.2%
4	子公司	7,276,244.37	1 年以内	4.26%
5	非关联方	5,385,613.42	1 年以内	3.15%
合计	--	165,808,699.89	--	96.97%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沂水歌尔电子有限公司	子公司	80,248,262.10	46.93%
青岛歌尔声学科技有限公司	子公司	55,462,580.00	32.43%
北京歌尔泰克科技有限公司	子公司	17,436,000.00	10.2%
深圳市歌尔泰克科技有限公司	子公司	7,276,244.37	4.26%
合计	--	160,423,086.47	93.82%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
潍坊歌尔	成本法	755,206,169.62	755,206,169.62		755,206,169.62
歌尔光电	成本法	5,225,200.00	5,225,200.00		5,225,200.00
歌尔科技	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
歌尔贸易	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
沂水歌尔	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
歌崧光学	成本法	14,400,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00
北京歌尔	成本法	-1,581,164.66	-1,581,164.66		-1,581,164.66
青岛歌尔	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
深圳歌尔	成本法	97,980.97	97,980.97		97,980.97
韩国歌尔	成本法	12,929,133.09	12,741,111.09	188,022.00	12,929,133.09
美国歌尔	成本法	60,949,298.80	48,379,771.80	12,569,527.00	60,949,298.80
芬兰歌尔	成本法	22,400,895.50	19,900,135.50	2,500,760.00	22,400,895.50
台湾歌尔	成本法	35,415,034.00	22,474,735.00	12,940,299.00	35,415,034.00
日本歌尔	成本法	30,596,962.20	18,826,841.90	11,770,120.30	30,596,962.20
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	权益法	47,040,000.00	23,075,860.06	25,215,837.86	48,291,697.92
越南歌尔	成本法	11,437,540.76		11,437,540.76	11,437,540.76
合计	--	1,099,117,050.28	1,023,746,641.28	76,622,106.92	1,100,368,748.20

接上表

单位：元

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	本期现金红利
潍坊歌尔	94.55%	94.55%				0.00
歌尔光电	51%	51%				
歌尔科技	100%	100%				80,110,849.72
歌尔贸易	100%	100%				
沂水歌尔	100%	100%				
歌崧光学	60%	60%				
北京歌尔	100%	100%				

青岛歌尔	100%	100%				
深圳歌尔	100%	100%				
韩国歌尔	100%	100%				
美国歌尔	100%	100%				
芬兰歌尔	100%	100%				
台湾歌尔	100%	100%				
日本歌尔	100%	100%				
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	49%	49%				
越南歌尔	80%	80%				
合计	--	--	--			80,110,849.72

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,965,038,597.66	1,821,641,325.53
其他业务收入	144,404,073.56	104,917,363.82
合计	3,109,442,671.22	1,926,558,689.35
营业成本	2,255,657,700.56	1,432,829,915.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67	1,821,641,325.53	1,349,244,427.71
合计	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67	1,821,641,325.53	1,349,244,427.71

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电声器件	2,307,010,752.88	1,664,136,188.98	1,190,043,311.09	843,082,871.71

电子配件	658,027,844.78	513,525,093.69	631,598,014.44	506,161,556.00
合计	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67	1,821,641,325.53	1,349,244,427.71

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	726,655,163.82	530,334,659.66	557,930,474.86	436,172,748.43
国外	2,238,383,433.84	1,647,326,623.01	1,263,710,850.67	913,071,679.28
合计	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67	1,821,641,325.53	1,349,244,427.71

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	717,524,468.65	23.08
2	494,655,550.21	15.91
3	261,292,727.84	8.40
4	183,403,739.90	5.90
5	146,299,191.82	4.70
合计	1,803,175,678.42	57.99

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	80,110,849.72	
权益法核算的长期股权投资收益	1,695,837.86	-14,034.15
合计	81,806,687.58	-14,034.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

歌尔科技	80,110,849.72		歌尔科技对以前年度可分配利润全额分配
合计	80,110,849.72		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	1,695,837.86	-14,034.15	
合计	1,695,837.86	-14,034.15	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	530,157,274.47	241,663,840.93
加：资产减值准备	6,977,940.99	4,574,579.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,745,838.50	60,963,514.22
无形资产摊销	17,713,705.00	9,767,064.43
长期待摊费用摊销	376,955.92	194,743.80
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）	297,842.20	399,068.75
财务费用（收益以“-”号填列）	47,227,275.31	32,838,106.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,806,687.58	14,034.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-929,085.74	-550,518.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,056,791.16	-284,596,706.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,985,766.23	-465,006,561.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,600,582.15	527,883,199.44
经营活动产生的现金流量净额	436,117,919.53	128,144,365.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末金额	1,241,781,848.64	1,409,997,412.19
减：现金的期初余额	838,445,458.64	219,900,227.45
现金及现金等价物净增加额	403,336,390.00	1,190,097,184.74

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-979,644.70	
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）	33,054,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,260,589.45	
减：所得税影响额	5,087,130.77	
少数股东权益影响额（税后）	774,322.29	
合计	27,473,691.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.93%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42%	0.30	0.30

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额较年初余额增加 433,447,900.59 元，增长 27.00%，主要系本报告期内公司经营规模扩大，“经营活动产生的现金流量净额”增加。

(2) 应收票据期末余额较年初余额增加 21,205,035.88 元，增长 340.42%，主要系本报告期内公司收取的尚未背书转让的承兑汇票金额增加。

(3) 其他应收款期末余额较年初余额增加 23,130,291.31 元，增长 117.79%，主要系本报告期内，公司出口金额增加，报告期末应收出口退税金额增加。

(4) 存货期末余额较年初余额增加 164,392,218.14 元，增长 25.14%，主要系本报告期内公司经营规模扩大，营业收入增长，报告期末存货储备增加。

(5) 长期股权投资期末余额较年初余额增加 25,215,837.86 元，主要系本报告期内，公司对联营企业—山东歌尔谷崧精密工业有限公司投资 2,352.00 万元。

(6) 开发支出期末余额较年初余额增加 17,823,315.06 元，增长 42.38%，主要系报告期内公司自主研发的电声产品专利及非专利技术增加。

(7) 长期待摊费用期末余额较年初余额降低 62,398,498.07 元，降低 88.76%，主要系报告期内公司经营方式租入的厂房在 2013 年上半年实施了整体购置，固定资产增加。

(8) 短期借款期末余额较年初余额增加 696,460,861.64 元，增长 31.22%，主要系报告期内公司经营规模扩大，生产经营所需流动资金需求加大，流动资金短期借款增加。

(9) 应付票据期末余额较年初余额降低 54,443,205.02 元，降低 65.03%，主要系报告期内公司使用银行承兑汇票，在信用期内的应付票据减少。

(10) 应付职工薪酬期末余额较年初余额降低 81,187,708.70 元，降低 53.21%，主要系本报告期内，公司支付 2012 年度职工奖金，应付职工薪酬减少。

(11) 其他应付款期末余额较年初余额增加 4,272,342.93 元，增加 60.37%，主要系本报告期内，公司的收取的应支付的竞标保证金增加。

(12) 本报告期营业收入较上年同期增加 1,117,496,251.13 元，增长 43.86%，主要系随着智能时代的到来，智能终端产业发展迅速，带动了电声器件及电子配件的快速增长；同时，公司持续加大技术投入，不断加强新技术新产品开发，积极推进国际高端客户战略实施；另外，募投项目达产，有力支持了公司的业务发展。

(13) 本报告期营业成本较上年同期增加 816,381,491.93 元，增长 44.58%，主要系营业收入增长相应营业成本增长。

(14) 本报告期营业税金及附加较上年同期增加 15,353,055.63 元，增幅 129.93%，主要系报告内，公司出口免抵税额增加而导致的城市维护建设税、教育费用附加等相关营业税金及附加增加。

(15) 本报告期销售费用较上年同期增加 7,747,562.70 元，增长 13.93%，主要系随着公司销售规模的扩大，人工、差旅等各项销售费用增加。

(16) 本报告期管理费用较上年同期增加 92,552,113.43 元，增长 44.74%，主要系公司经营规模扩大，研发投入增加，相应的人工费用、技术开发费、办公费等各项管理费用增加。

(17) 本报告期财务费用较上年同期增加 27,985,195.27 元，增长 52.16%，主要系报告期内公司出口规模扩大，汇兑损失金额。

(18) 本报告期资产减值损失较上年同期增加 3,148,006.44 元，增长 78.54%，主要系应收款项期末余额较年初余额增加计提坏账准备所致。

(19) 本报告期营业外收入较上年同期增加 28,615,137.19 元，增长 501.28%，主要系报告期内公司财政补贴增加。

(20) 本报告期所得税费用较上年同期增加 25,899,214.87 元，增长 39.90%，主要系随着公司销售规模的扩大、业绩的增长，本报告期应纳企业所得税增加。

第九节 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) 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。
- (三) 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

二〇一三年八月十五日