

歌尔声学股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 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	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第八节 财务报告	34
第九节 备查文件目录	140

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，公司的控股股东
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
歌尔科技	指	潍坊歌尔科技有限公司，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
歌尔精密	指	潍坊歌尔精密制造有限公司，公司全资子公司
歌尔谷崧	指	山东歌尔谷崧精密工业有限公司，报告期内为联营公司
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
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，潍坊歌尔贸易有限公司全资子公司
潍坊路加	指	潍坊路加精工有限公司，公司全资子公司
深圳路加德	指	深圳市路加德精工科技有限公司，公司全资子公司
ETJ	指	Eco Trust Japan Co., Ltd, 香港歌尔泰克有限公司控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014年1月1日至2014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	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	贾军安	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 2013 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	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	歌尔声学股份有限公司董事会办公室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	无

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	无
---------------------	---

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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	4,673,051,154.85	3,665,386,559.00	3,667,801,088.92	27.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	607,530,996.87	480,236,240.32	478,537,023.71	26.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	564,468,797.90	452,762,548.63	451,063,332.02	25.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	687,103,601.10	368,690,200.34	367,990,501.77	86.72%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.31	0.31	29.03%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.31	0.31	29.03%
加权平均净资产收益率	9.19%	8.93%	8.89%	0.30%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	13,300,750,944.13	12,596,399,267.83	12,596,399,267.83	5.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,830,880,742.96	6,334,726,806.11	6,334,726,806.11	7.83%

注：2013年11月，公司通过同一控制下企业合并取得深圳市路加德精工科技有限公司和潍坊路加精工有限公司2家子公司，根据《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第33号—合并财务报表》的相关规定，公司本报告期在编制比较财务报表时，对合并财务报表的上期数进行了追溯调整。

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-10,434,612.32	
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）	54,283,500.00	自主创新专项资金等政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,026,731.73	
减：所得税影响额	8,715,956.27	
少数股东权益影响额（税后）	1,097,464.17	
合计	43,062,198.97	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年发达国家宏观经济延续复苏态势，新兴市场国家经济继续增长，推动智能终端产品普及率进一步提高，新的智能化电子产品不断涌现，智能消费电子行业仍然保持了稳定的发展势头。根据国际调研机构IDC的公开数据，2014年上半年，全球智能手机出货量为5.77亿部，较2013年同期增长25.7%；全球智能平板电脑出货量为9970万台，较2013年同期增长7.2%。预计2014年全球智能手机和平板电脑出货量分别为12.44亿台和2.454亿台，预计较2013年分别同比增长23.9%和11%。国际调研机构IDC预测可穿戴设备今年销量将超过1900万件，达到2013年的3倍以上，预计到2018年，销量将达到1.119亿件。智能消费电子行业稳定发展和新产品的不断涌现为公司主营业务创造了较好的产业环境。

报告期内，公司对内规范管理，加大研发投入，提高资源使用效率，不断提高新技术、新产品的开发能力，对外积极同国际大客户深化项目合作；同时，公司募投项目进展顺利，有力支持了公司业务发展，竞争实力进一步增强。

报告期内，公司实现营业收入467,305.12万元，同比增长27.41%，实现归属于上市公司股东的净利润60,753.10万元，同比增长26.96%。

二、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入467,305.12万元，同比增长27.41%，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60,753.10万元，同比增长26.96%。

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	4,673,051,154.85	3,667,801,088.92	27.41%	
营业成本	3,383,751,203.79	2,649,582,155.66	27.71%	
销售费用	84,707,936.42	63,405,734.14	33.60%	公司销售规模扩大，人工费用、差旅费等各项销售费用增加。
管理费用	465,624,608.81	301,594,443.41	54.39%	公司经营规模扩大，研发投入增加，人工费用、技术开发费、办公费等各项管理费用增加。
财务费用	43,207,290.90	81,633,896.23	-47.07%	人民币贬值，汇兑收益金额增加。
所得税费用	111,998,001.64	90,801,637.73	23.34%	
研发投入	286,629,934.00	183,787,445.52	55.96%	公司经营规模扩大，人员、项目投入增加。

经营活动产生的现金流量净额	687,103,601.10	367,990,501.77	86.72%	销售规模扩大,营业收入增加,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	-753,518,179.91	-409,706,198.42	83.92%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金以及投资支付的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	178,113,834.48	456,594,753.61	-60.99%	公司银行借款规模增长速度放缓,偿还债务支付的现金增幅较大。
现金及现金等价物净增加额	86,098,917.49	399,229,867.27	-78.43%	投资支付的现金同比增幅较大,导致投资活动净流出同比减少较大;同时,筹资活动产生的现金流量同比减少较大,综合导致现金及现金等价物增加额同比减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

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披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

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

2014年上半年,公司按照“大声学、传感器、可穿戴、精密制造”的业务战略方向,积极推进同主要客户的战略合作关系。在电声器件领域,不断开发数字化、模组化、集成化产品,不断延伸产品线,提升在智能手机、智能平板电脑行业中的市场占有率;在电子配件领域,积极布局智能家居、智能音响、可穿戴设备等领域,同高端客户推出了一系列具有创新性的产品。为实现上述经营目标,公司在2014年上半年继续加大研发和销售投入,不断加强自动化工程能力,不断加强人才队伍建设和企业文化建设,不断提升公司核心竞争力。

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、通讯和其他电子设备制造业	4,589,872,845.25	3,309,101,699.88	27.90%	29.26%	29.76%	-0.28%
分产品						
电声器件	3,741,348,237.38	2,654,226,461.58	29.06%	32.70%	33.60%	-0.48%
电子配件	848,524,607.87	654,875,238.30	22.82%	16.01%	16.21%	-0.14%

分地区						
国内	829,550,940.00	622,484,895.90	24.96%	14.17%	24.86%	-6.43%
国外	3,760,321,905.25	2,686,616,803.98	28.55%	33.14%	30.94%	1.20%

四、核心竞争力分析

1、国际一流的大客户资源

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，已与世界众多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、强大执行力与凝聚力、实现快速健康发展的源动力。智能时代，电子消费品升级换代快，产品品质要求高、加工精度高、交货周期短、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，聚集了一批在声、光、电、无线、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。通过多个技术平台的技术融合，实现声电技术、光电技术、MEMS技术、无线通信技术、自动化技术、半导体技术、软件技术的融合，形成综合性技术优势，开发出跨平台的创新产品。截至2014年6月30日，公司累计申请专利2520项，其中，发明专利1000项，境外专利192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

适用 不适用

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
221,481,825.12	23,520,000.00	841.67%
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
歌尔谷崧	生产、销售精密注塑件、光学镜头并提供相关的技术服务。	75.00%
安捷利实业有限公司	柔性电路板生产与销售、电子元器件采购及销售及薄膜覆晶组件封装。	29.90%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	232,077.89
报告期投入募集资金总额	20,552.06
已累计投入募集资金总额	152,307.47
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
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。截至2014年上半年末，公司募集资金总体投入进度65.63%。其中，家用电子游戏机配件扩产项目受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。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	6,546.93	50,805.03	80.83%	2014年09月30日	13,742.34	是	否
高保真立体声耳塞式音频产品扩产项目	否	70,499	70,499	9,694	52,811.69	74.91%	2014年12月31日	12,787.40	是	否
智能电视配件扩产项目	否	43,739	43,739	544.49	31,586.07	72.21%	2014年09月30日	6,378.96	是	否

家用电子游戏机配件扩产项目	否	39,080	39,080	2,045.84	8,449	21.62%	2014年12月31日	1,217.84	是	否
研发中心扩建项目	否	14,922	14,922	1,720.8	8,655.68	58.01%	2014年12月31日			否
承诺投资项目小计	--	231,096	231,096	20,552.06	152,307.47	--	--	34,126.54		--
超募资金投向										
智能电视配件扩产项目	否		981.89	0	0	0.00%				
超募资金投向小计	--		981.89	0	0	--	--		--	--
合计	--	231,096	232,077.89	20,552.06	152,307.47	--	--	34,126.54	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	家用电子游戏机配件扩产项目受核心客户的重要产品发布时间推迟的影响，投资进度适度放慢；研发中心扩建项目由于PLM系统建设进度延缓；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账户中，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》9,437.76万元，《高保立体声耳塞式音频产品扩产项目》14,916.01万元，《智能电视配件扩产项目》16,400.80万元，《研发中心扩建项目》2,158.33万元，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11月29日，公司2012年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70,000万元足额归还募集资金专项账户。2013年9月17日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于运用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用50,000万元的暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过12个月。2014年7月18日，公司已将上述资金中的26,000万元归还募集资金专项账户，剩余24,000万元将于2014年9月16日前归还到募集资金专项账户。									
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) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 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 2014 半年度存放与使用情况的专项说明》	2014 年 08 月 19 日	该专项说明披露在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 上。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	生产电子通讯产品	12,100 万美元	2,467,510,602.52	1,386,156,859.24	1,290,738,807.86	199,630,479.43	190,031,574.87

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	25.00%	至	45.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	104,897.66	至	121,681.29

动区间（万元）			
2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)			83,918.13
业绩变动的的原因说明	智能终端产业稳定增长，行业内客户集中度加强，公司竞争地位进一步提高，带动公司销售规模扩大，营业收入增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、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

2014年3月11日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《公司2013年度利润分配预案》。以2013年12月31日公司总股本1,526,430,119为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税），共计派发现金红利152,643,011.90元。此预案已获2014年4月2日召开的2013年度股东大会审议通过，并于2014年5月6日公告实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年01月07日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年01月08日	公司	电话沟通	个人	刘先生	了解公司基本情况
2014年01月13日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年01月16日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	中金公司 吴景振	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	如壹投资 邱文诚	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	鹏华基金 薛冀颖	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	阳光资产 张小明	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	长信基金 谢恒	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	华夏基金 张毅	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	华夏基金 潘中宁	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	华夏基金 李冬卉	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	华夏基金 田冬宇	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	中邮基金 刘霄汉	了解公司基本情况
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	星石投资 万凯航	了解公司基本情况
2014年01月28日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年01月28日	公司	电话沟通	个人	张先生	了解公司基本情况
2014年01月28日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年01月30日	公司	电话沟通	个人	贾女士	了解公司基本情况
2014年02月18日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年02月19日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年02月25日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年03月03日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年03月04日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年03月04日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年03月04日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	易方达基金郑劼	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	上投摩根岳继伟	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	银华基金黎晓晖、晏凯亮	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	东方证券韩冬	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	复华投信余文凯	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	宏源证券李振亚	了解公司基本情况

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
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	新华基金崔在昕、吕一闻	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	韩国投资高炜	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	华夏基金王劲松、张毅	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	华泰柏瑞吕慧建	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	中信证券张晓亮	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	汇添富基金杨璿	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	中海基金徐杰超	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	嘉实基金许少波、李涛	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	国泰君安证券毛平	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	中国人寿资产盛劲松	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	凯思博投资陈元海	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	泰康资产陈恬	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	泰康资产富迪	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	国联证券李享	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	齐鲁证券韩甲	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	北京鼎萨投资李志中	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	奕金安投资黄亚坤	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	华融证券张彬	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	朱雀投资丁婧	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	大成基金李林益	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	鼎诺投资孙玮	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	中银基金邬炜	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	纽银梅隆西部基金傅明雪	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	建信基金陶灿	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	富国基金林庆	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	泰达宏利吴华	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	国泰君安资产万阳松	了解公司基本情况

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
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	天安财险曾杰	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	国金通用基金彭俊斌、王思涵	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	光大保德信基金江舟	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	招商证券鄢凡	了解公司基本情况
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	海通证券郑震祥	了解公司基本情况
2014年03月19日	公司	电话沟通	个人	王先生	了解公司基本情况
2014年03月19日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年03月19日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年03月20日	公司	电话沟通	个人	熊女士	了解公司基本情况
2014年03月25日	公司	电话沟通	个人		了解公司基本情况
2014年03月28日	公司	电话沟通	个人	张先生	了解公司基本情况
2014年03月28日	公司	电话沟通	个人	余先生	了解公司基本情况
2014年03月28日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年04月10日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年04月10日	公司	电话沟通	个人	陈女士	了解公司基本情况
2014年04月11日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年04月29日	公司	电话沟通	机构	泰康资产陈恬、富迪	了解公司基本情况
2014年04月29日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年04月29日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年05月06日	公司	电话沟通	个人	华融证券张彬	了解公司基本情况
2014年05月22日	公司	电话沟通	机构	高华证券李哲人	了解公司基本情况
2014年06月12日	公司	电话沟通	机构	安信证券赵晓光	了解公司基本情况
2014年06月17日	公司	电话沟通	个人	杨先生	了解公司基本情况
2014年06月18日	公司	电话沟通	机构	招商证券鄢凡	了解公司基本情况
2014年06月19日	公司	电话沟通	个人	-	了解公司基本情况
2014年06月19日	公司	电话沟通	个人	贾女士	了解公司基本情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2014年7月7日公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》，依据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》，对公司章程中与现金分红相关条款作相应修改。本议案已经由2014年7月23日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过。章程修订详情请参见信息披露网站巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>披露的《歌尔声学股份有限公司公司章程》、《歌尔声学股份有限公司章程修订对比表》。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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
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	处于审理中	处于审理中	处于审理中	2014年05月08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:2014-029)
公司在潍坊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	17,000	否	5个涉案专利,2个已出具初审判决,被告已上诉;另外3个仍处于审理中	处于审理中	处于审理中	2014年05月08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:2014-029)
Knowles Electronics, LLC 在苏州起诉本公司侵犯其发明专利权	8,000	否	案件已完结	驳回 Knowles Electronic, LLC 起诉	不适用	2014年05月08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:2014-029)

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
潍坊向洋投资发展有限公司	土地使用权 54078 平方米	2,149.6	手续办理完毕	不适用	不适用	0.00%	否	不适用	2014年03月12日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 、证券时报、中国证券报《关于公司购买土地使用权的公告》(公告编号: 2014-013)
安丘市国土资源局	土地使用权 16939 平方米	407	过户手续办理中	不适用	不适用	0.00%	否	不适用	2014年04月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 、证券时报、中国证券报《关于公司购买土地使用权的公告》(公告编号: 2014-024)

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未发生重要资产出售。

3、企业合并情况

适用 不适用

报告期内发生企业合并的情况详见本报告第八节 财务报告 中附注六、企业合并及合并财务报表。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2013年10月公司启动股权激励计划, 2013年12月30日完成授予工作。激励对象在授予日起满12个月后的48个月内分四

期行权。本次拟授予的股票期权数量为3000万份，其中首次授予股票期权2,753.30万份，预留股份期权246.70万份。鉴于公司6名激励对象因离职及其他个人原因，已不再满足成为公司股票期权激励对象的条件，董事会调整了授予期权数量，将股票期权总量由3,000万份调整为2,963万份，其中首次授予2,716.30万份，预留246.70万份。具体事项参考2013年11月28日公告于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>、《证券时报》、《中国证券报》的关于《股票期权激励计划（草案）修订稿》修订说明及2013年12月31日公告的《关于调整股票期权激励计划中激励对象及期权数量的公告》。

2014年1月8日，授予登记手续完成。2014年5月6日，实施2013年度权益分配方案后，公司未行权的股票期权行权价格由41.27元/份调整为41.17元/份。

目前公司处于行权等待期内。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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
无								
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
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
潍坊歌尔电子有限 公司		5,000	2007年05月31日	1,200	连带责任保证	8年	否	否
香港歌尔泰克有限 公司	2013年08 月31日	42,678.3	2013年11月08日	1,230.56	连带责任保证	1年	否	否
香港歌尔泰克有限	2013年08	42,678.3	2013年12月23日	1,230.56	连带责任保证	1年	否	否

公司	月 31 日							
香港歌尔泰克有限公司	2014 年 01 月 21 日	18,458.4	2014 年 01 月 23 日	9,229.2	连带责任保证	1 年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2014 年 01 月 21 日	18,458.4	2014 年 02 月 20 日	1,845.83	连带责任保证	1 年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2014 年 01 月 21 日	18,458.4	2014 年 03 月 27 日	1,538.2	连带责任保证	1 年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2014 年 01 月 21 日	18,458.4	2014 年 01 月 24 日	6,152.8	连带责任保证	1 年	否	否
歌尔电子越南有限公司	2013 年 08 月 31 日	3,048.5	2013 年 12 月 10 日	790.86	连带责任保证	3 个月	是	否
歌尔电子越南有限公司	2013 年 08 月 31 日	3,048.5	2013 年 12 月 11 日	109.24	连带责任保证	3 个月	是	否
歌尔电子越南有限公司	2013 年 08 月 31 日	3,048.5	2014 年 01 月 10 日	406.2	连带责任保证	3 个月	是	否
歌尔电子越南有限公司	2013 年 08 月 31 日	3,048.5	2014 年 02 月 17 日	454.66	连带责任保证	3 个月	是	否
歌尔电子越南有限公司	2013 年 08 月 31 日	3,048.5	2014 年 04 月 16 日	1,327.46	连带责任保证	3 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		18,458.4			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			20,954.35
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		69,185.15			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			23,754.61
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)		18,458.4			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			20,954.35
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		69,185.15			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			23,754.61
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				3.48%				
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)				22,554.61				
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)				22,554.61				
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

不适用

3、其他重大合同

 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

 适用 不适用

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	<p>(1) 限售承诺</p> <p>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。</p> <p>(2) 目前，本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他企业不存在与歌尔声学主营业务构成竞争的业务。未来，为了从根本上避免和消除与歌尔声学形成同业竞争的可能性，本公司（本人）承诺如下：1) 本公司（本人）将不从事与歌尔声学相同或相近的业务，以避免对歌尔声学的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本公司的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与歌尔声学的生产、经营相竞争的任何经营活动。2) 本公司（本人）及除歌尔声学以外本公司（本人）的其他控股企业与歌尔声学之间存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对歌尔声学带来不公平的影响时，本公司（本人）及其除歌尔声学以外本公司（本人）的其他控股企业自愿放弃与歌尔声学的业务竞争。3) 本公司（本人）承诺给予歌尔声学对任何拟出售的资产和业务优先购买的权利，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。4) 本公司</p>	2007 年 10 月 08 日	长期有效	严格履行

		(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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内, 公司在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》刊登公告明细见下表。

公司无其他应披露而未披露的重要事项。

公告编号	公告内容	公告日期
2014-001	关于股票期权授予登记完成的公告	2014-01-09
2014-002	第三届董事会第五次会议决议公告	2014-01-21
2014-003	关于对外投资的公告	2014-01-21
2014-004	关于为子公司提供内保外贷的公告	2014-01-21
2014-005	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	2014-02-15
2014-006	关于公司获准发行公司债券批复到期的公告	2014-02-15
2014-007	歌尔声学股份有限公司2013年度业绩快报	2014-02-15
2014-008	第三届董事会第六次会议决议公告	2014-03-12
2014-009	第三届监事会第五次会议决议公告	2014-03-12
2014-010	关于召开2013年度股东大会会议通知的公告	2014-03-12
2014-011	关于举行2013年度报告网上说明会的公告	2014-03-12
2014-012	关于关联交易的公告	2014-03-12

2014-013	关于控股子公司潍坊歌尔电子有限公司购买土地使用权的公告	2014-03-12
2014-014	关于对前期披露的财务数据进行追溯调整的专项说明	2014-03-12
2014-015	监事会关于公司对前期披露的财务数据进行追溯调整的专项意见	2014-03-12
2014-016	董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2013年度）	2014-03-12
2014-017	2013年年度报告摘要	2014-03-12
2014-018	关于召开2013年度股东大会的提示性公告	2014-03-28
2014-019	2013年度股东大会决议公告	2014-04-03
2014-020	关于诉讼进展的公告	2014-04-04
2014-021	关于高级管理人员辞职的公告	2014-04-09
2014-022	关于诉讼进展的公告	2014-04-23
2014-023	第三届董事会第七次会议决议公告	2014-04-28
2014-024	关于全资子公司潍坊歌尔精密有限公司购买土地使用权的公告	2014-04-28
2014-025	关于投资设立上海子公司的公告	2014-04-28
2014-026	2014 年第一季度报告正文	2014-04-28
2014-027	第三届董事会第八次会议决议公告	2014-05-06
2014-028	2013 年年度权益分派实施公告	2014-05-07
2014-029	关于诉讼进展的公告	2014-05-08
2014-030	关于参加投资者网上集体接待日的公告	2014-05-13
2014-031	关于控股股东部分股份质押式回购交易的公告	2014-06-13
2014-032	关于公司股东拟发行中小企业可交换私募债券的公告	2014-06-14

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	338,579,143	22.18%				-21,649,080	-21,649,080	316,930,063	20.76%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	338,579,143	22.18%				-21,649,080	-21,649,080	316,930,063	20.76%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	338,579,143	22.18%				-21,649,080	-21,649,080	316,930,063	20.76%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,187,850,976	77.82%				21,649,080	21,649,080	1,209,500,056	79.24%
1、人民币普通股	1,187,850,976	77.82%				21,649,080	21,649,080	1,209,500,056	79.24%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,526,430,119	100.00%				0.00	0.00	1,526,430,119	100.00%

股份变动的的原因

 适用 不适用

根据《中小企业板上市公司规范运作指引》，公司高管锁定股份于年初调整；另外，报告期内，公司原副总经理肖明玉离职减持股份导致上述股份变动。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		60,266		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	28.16%	429,900,000			429,900,000	质押	45,040,000
姜滨	境内自然人	20.52%	313,180,000		234,885,000	78,295,000		
姜龙	境内自然人	4.15%	63,276,000		47,457,000	15,819,000		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	1.49%	22,698,821	12,787,561		22,698,821		
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	1.24%	18,999,950	2,509,950		18,999,950		
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.05%	15,978,739	-3,289,453		15,978,739		
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	13,571,298	8,652,410		13,571,298		
胡双美	境内自然人	0.71%	10,800,000		8,100,000	2,700,000		
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	10,021,655	1,316,407		10,021,655		
交通银行股份有限公司-华安安顺灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.62%	9,500,000			9,500,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。		
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	429,900,000	人民币普通股	429,900,000
姜滨	78,295,000	人民币普通股	78,295,000
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	22,698,821	人民币普通股	22,698,821
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	18,999,950	人民币普通股	18,999,950
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	15,978,739	人民币普通股	15,978,739
姜龙	15,819,000	人民币普通股	15,819,000
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	13,571,298	人民币普通股	13,571,298
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	10,021,655	人民币普通股	10,021,655
交通银行股份有限公司—华安安顺灵活配置混合型证券投资基金	9,500,000	人民币普通股	9,500,000
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	8,237,011	人民币普通股	8,237,011
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；姜滨、胡双美为夫妻关系。		
前十大股东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 359,900,000 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 70,000,000 股，合计持有 429,900,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更

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	313,180,000			313,180,000			
姜龙	副董事长、执行副总经理	现任	63,276,000			63,276,000			
宫见棠	董事、高级副总经理	现任	5,668,297			5,668,297			
徐海忠	董事、高级副总经理	现任	3,983,781			3,983,781			
夏善红	董事	现任							
张平	独立董事	现任							
周东华	独立董事	现任							
肖星	独立董事	现任							
肖志兴	独立董事	现任							
孙红斌	监事会主席	现任	6,941,808			6,941,808			
冯建亮	监事	现任							
徐小凤	职工监事	现任							
肖明玉	副总经理	离任	3,283,958		805,700	2,478,258			
段会禄	副总经理、财务总监	现任	2,983,000			2,983,000			
胡双美	副总经理	现任	10,800,000			10,800,000			
高晓光	副总经理	现任							
刘春发	副总经理	现任	2,338,280			2,338,280			
蒋洪寨	副总经理	现任							
杨洪涛	副总经理	现任							
贾军安	副总经理、董事会秘书	现任							
合计	--	--	412,455,124		805,700	411,649,424			

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

肖明玉	副总经理	离任	2014 年 04 月 08 日	个人原因
-----	------	----	------------------	------

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	2,359,984,672.69	2,122,386,510.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	50,511,504.84	31,247,927.68
应收账款	2,603,715,958.13	3,755,521,387.68
预付款项	130,868,588.03	60,884,479.74
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	34,150,643.66	18,035,577.82
买入返售金融资产		
存货	1,968,933,504.14	1,177,987,887.47
一年内到期的非流动资产	293,499.23	682,140.71
其他流动资产		
流动资产合计	7,148,458,370.72	7,166,745,911.60

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	273,381,846.02	51,900,020.90
投资性房地产		
固定资产	4,192,592,892.51	4,138,984,821.23
在建工程	890,861,269.68	542,176,171.34
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	623,221,725.89	583,482,127.57
开发支出	80,223,115.33	65,342,087.64
商誉	27,378,412.92	2,710,111.92
长期待摊费用	41,783,826.53	15,867,621.82
递延所得税资产	22,849,484.53	20,497,833.15
其他非流动资产		8,692,560.66
非流动资产合计	6,152,292,573.41	5,429,653,356.23
资产总计	13,300,750,944.13	12,596,399,267.83
流动负债：		
短期借款	2,878,962,973.53	3,204,453,268.31
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	43,976,487.60	47,392,338.79
应付账款	2,400,501,451.83	2,549,762,378.46
预收款项	4,629,301.90	9,387,466.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	92,691,570.29	220,016,998.05
应交税费	-24,998,862.03	34,220,181.15

应付利息	13,188,953.40	9,108,743.29
应付股利		
其他应付款	12,460,984.40	18,183,967.39
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	12,000,000.00	37,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,433,412,860.92	6,129,525,341.90
非流动负债：		
长期借款	907,587,369.37	6,000,000.00
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	41,680,000.00	42,070,000.00
非流动负债合计	949,267,369.37	48,070,000.00
负债合计	6,382,680,230.29	6,177,595,341.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,526,430,119.00	1,526,430,119.00
资本公积	2,007,900,778.15	1,962,722,815.65
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	313,779,475.69	313,779,475.69
一般风险准备		
未分配利润	2,991,046,041.92	2,536,158,056.95
外币报表折算差额	-8,275,671.80	-4,363,661.18
归属于母公司所有者 合计	6,830,880,742.96	6,334,726,806.11
少数股东权益	87,189,970.88	84,077,119.82
所有者权益（或股东权益）合计	6,918,070,713.84	6,418,803,925.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,300,750,944.13	12,596,399,267.83

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	1,399,394,876.07	1,403,960,640.24
交易性金融资产		
应收票据	50,511,504.84	31,247,927.68
应收账款	2,152,843,575.77	3,019,727,425.61
预付款项	119,871,008.62	47,377,767.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	279,977,323.60	107,636,162.36
存货	1,587,182,150.79	922,204,522.12
一年内到期的非流动资产		673,911.84
其他流动资产		
流动资产合计	5,589,780,439.69	5,532,828,357.11
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	1,307,952,636.38	1,175,595,442.43
投资性房地产		
固定资产	3,676,571,163.62	3,668,544,420.67
在建工程	582,523,248.26	343,445,533.87
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	459,667,174.62	432,512,893.96
开发支出	17,845,252.27	
商誉		
长期待摊费用	28,128,576.04	1,628,620.12
递延所得税资产	14,067,370.92	9,140,961.81

其他非流动资产		
非流动资产合计	6,086,755,422.11	5,630,867,872.86
资产总计	11,676,535,861.80	11,163,696,229.97
流动负债：		
短期借款	2,358,179,133.66	2,867,329,994.66
交易性金融负债		
应付票据	43,683,733.80	46,527,769.87
应付账款	1,817,619,994.81	1,865,927,127.80
预收款项	2,127,181.22	6,958,673.92
应付职工薪酬	52,920,205.27	143,819,763.81
应交税费	-30,521,665.78	-8,430,851.33
应付利息	13,188,953.40	8,899,822.42
应付股利		
其他应付款	6,645,418.62	4,369,578.18
一年内到期的非流动负债		25,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,263,842,955.00	4,960,401,879.33
非流动负债：		
长期借款	904,461,600.00	
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	23,010,000.00	23,400,000.00
非流动负债合计	927,471,600.00	23,400,000.00
负债合计	5,191,314,555.00	4,983,801,879.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,526,430,119.00	1,526,430,119.00
资本公积	1,992,839,372.92	1,947,661,410.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	313,776,693.29	313,776,693.29
一般风险准备		

未分配利润	2,652,175,121.59	2,392,026,127.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	6,485,221,306.80	6,179,894,350.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,676,535,861.80	11,163,696,229.97

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	4,673,051,154.85	3,667,801,088.92
其中：营业收入	4,673,051,154.85	3,667,801,088.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,997,115,017.42	3,130,592,869.86
其中：营业成本	3,383,751,203.79	2,649,582,155.66
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	34,727,164.67	27,220,427.48
销售费用	84,707,936.42	63,405,734.14
管理费用	465,624,608.81	301,594,443.41
财务费用	43,207,290.90	81,633,896.23
资产减值损失	-14,903,187.17	7,156,212.94
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）	128,847.84	1,695,837.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	128,847.84	1,695,837.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	676,064,985.27	538,904,056.92

加：营业外收入	63,331,739.68	34,323,583.55
减：营业外支出	10,456,120.27	988,438.65
其中：非流动资产处置损失	10,456,120.27	979,644.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	728,940,604.68	572,239,201.82
减：所得税费用	111,998,001.64	90,801,637.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	616,942,603.04	481,437,564.09
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	607,530,996.87	478,537,023.71
少数股东损益	9,411,606.17	2,900,540.38
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.40	0.31
（二）稀释每股收益	0.40	0.31
七、其他综合收益	-3,912,010.62	-2,279,665.71
八、综合收益总额	613,030,592.42	479,157,898.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	603,618,986.25	476,257,358.00
归属于少数股东的综合收益总额	9,411,606.17	2,900,540.38

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	3,525,831,387.70	3,109,442,671.22
减：营业成本	2,535,186,576.27	2,255,657,700.56
营业税金及附加	32,833,993.98	25,262,133.05
销售费用	67,592,624.74	39,414,098.10
管理费用	391,789,402.97	205,948,223.88
财务费用	43,023,849.27	69,971,316.97
资产减值损失	-10,806,153.32	6,977,940.99
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）	-1,586,819.77	81,806,687.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,586,819.77	1,695,837.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,624,274.02	588,017,945.25
加：营业外收入	38,696,694.85	18,005,796.25

减：营业外支出	17,403,288.25	320,842.20
其中：非流动资产处置损失	17,403,288.25	297,842.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	485,917,680.62	605,702,899.30
减：所得税费用	73,125,675.06	75,545,624.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	412,792,005.56	530,157,274.47
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	412,792,005.56	530,157,274.47

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	6,189,038,475.74	3,970,468,300.57
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	299,896,553.78	162,839,733.02
收到其他与经营活动有关的现金	77,640,489.31	42,169,140.85
经营活动现金流入小计	6,566,575,518.83	4,175,477,174.44
购买商品、接受劳务支付的现金	4,701,704,228.46	2,973,036,920.35
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	669,558,086.95	494,391,871.01
支付的各项税费	303,256,905.82	186,845,151.08
支付其他与经营活动有关的现金	204,952,696.50	153,212,730.23
经营活动现金流出小计	5,879,471,917.73	3,807,486,672.67
经营活动产生的现金流量净额	687,103,601.10	367,990,501.77
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	5,680,026.63	3,042,002.58
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	5,680,026.63	3,042,002.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	534,265,055.89	389,228,201.00
投资支付的现金	221,674,320.85	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	3,258,829.80	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	759,198,206.54	412,748,201.00
投资活动产生的现金流量净额	-753,518,179.91	-409,706,198.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	4,416,318,215.32	2,718,077,118.28
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	461,399,254.83	112,328,216.61
筹资活动现金流入小计	4,877,717,470.15	2,830,405,334.89
偿还债务支付的现金	3,868,795,162.20	2,049,385,663.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	228,133,029.23	182,980,553.52
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	602,675,444.24	141,444,364.02
筹资活动现金流出小计	4,699,603,635.67	2,373,810,581.28
筹资活动产生的现金流量净额	178,113,834.48	456,594,753.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,600,338.18	-15,649,189.69
五、现金及现金等价物净增加额	86,098,917.49	399,229,867.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,851,876,516.33	1,561,660,886.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,937,975,433.82	1,960,890,753.51

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	4,683,015,219.26	3,210,016,487.74
收到的税费返还	291,126,783.36	158,847,645.49
收到其他与经营活动有关的现金	46,738,233.47	24,387,521.25
经营活动现金流入小计	5,020,880,236.09	3,393,251,654.48
购买商品、接受劳务支付的现金	3,712,663,721.27	2,360,541,758.98
支付给职工以及为职工支付的现金	412,337,723.39	323,648,562.01
支付的各项税费	192,281,385.59	155,991,718.50
支付其他与经营活动有关的现金	189,361,338.26	116,951,695.46
经营活动现金流出小计	4,506,644,168.51	2,957,133,734.95
经营活动产生的现金流量净额	514,236,067.58	436,117,919.53
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	5,271,019.63	4,437,395.10
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	689,715,163.81	777,411,885.22
投资活动现金流入小计	694,986,183.44	861,960,130.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	379,982,041.62	450,347,939.76

投资支付的现金	133,944,013.72	74,926,269.06
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	840,956,840.83	836,349,200.00
投资活动现金流出小计	1,354,882,896.17	1,361,623,408.82
投资活动产生的现金流量净额	-659,896,712.73	-499,663,278.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,924,546,752.53	2,545,559,098.42
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	449,253,742.23	101,986,036.71
筹资活动现金流入小计	4,373,800,494.76	2,647,545,135.13
偿还债务支付的现金	3,537,882,451.79	1,888,268,629.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,078,315.28	177,119,764.24
支付其他与筹资活动有关的现金	581,556,161.12	105,437,831.22
筹资活动现金流出小计	4,339,516,928.19	2,170,826,225.12
筹资活动产生的现金流量净额	34,283,566.57	476,718,910.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,852,090.06	-9,837,160.76
五、现金及现金等价物净增加额	-108,524,988.52	403,336,390.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,146,376,648.40	838,445,458.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,037,851,659.88	1,241,781,848.64

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	1,526,430,119.00	1,962,722,815.65			313,779,475.69		2,536,158,056.95	-4,363,661.18	84,077,119.82	6,418,803,925.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,526,430,119.00	1,962,722,815.65			313,779,475.69		2,536,158,056.95	-4,363,661.18	84,077,119.82	6,418,803,925.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		45,177,962.50					454,887,984.97	-3,912,010.62	3,112,851.06	499,266,787.91
（一）净利润							607,530,996.87		9,411,606.17	616,942,603.04
（二）其他综合收益								-3,912,010.62		-3,912,010.62
上述（一）和（二）小计							607,530,996.87	-3,912,010.62	9,411,606.17	613,030,592.42
（三）所有者投入和减少资本		45,177,962.50							-6,298,755.11	38,879,207.39
1. 所有者投入资本									-6,298,755.11	-6,298,755.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额		45,177,962.50								45,177,962.50
3. 其他										
（四）利润分配							-152,643,011.90			-152,643,011.90

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							-152,643,011.90			-152,643,011.90
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	1,526,430,119.00	2,007,900,778.15			313,779,475.69		2,991,046,041.92	-8,275,671.80	87,189,970.88	6,918,070,713.84

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	848,016,733.00	2,649,814,901.65			186,107,173.15		1,484,406,388.97	-4,254,034.68	74,149,783.79	5,238,240,945.88
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	848,016,733.00	2,649,814,901.65		186,107,173.15	1,484,406,388.97	-4,254,034.68	74,149,783.79	5,238,240,945.88	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	678,413,386.00	-687,092,086.00		127,672,302.54	1,051,751,667.98	-109,626.50	9,927,336.03	1,180,562,980.05	
（一）净利润					1,306,626,480.47		17,895,556.27	1,324,522,036.74	
（二）其他综合收益						-109,626.50		-109,626.50	
上述（一）和（二）小计					1,306,626,480.47	-109,626.50	17,895,556.27	1,324,412,410.24	
（三）所有者投入和减少资本		-8,678,700.00					4,959,002.97	-3,719,697.03	
1. 所有者投入资本							4,959,002.97	4,959,002.97	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-8,678,700.00						-8,678,700.00	
（四）利润分配				127,672,302.54	-254,874,812.49		-12,927,223.21	-140,129,733.16	
1. 提取盈余公积				127,672,302.54	-127,672,302.54				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配					-127,202,509.95		-12,927,223.21	-140,129,733.16	
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	1,962,722,815.65			313,779,475.69		2,536,158,056.95	-4,363,661.18	84,077,119.82	6,418,803,925.93

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

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	1,526,430,119.00	1,947,661,410.42			313,776,693.29		2,392,026,127.93	6,179,894,350.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,526,430,119.00	1,947,661,410.42			313,776,693.29		2,392,026,127.93	6,179,894,350.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		45,177,962.50					260,148,993.66	305,326,956.16
（一）净利润							412,792,005.56	412,792,005.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							412,792,005.56	412,792,005.56
（三）所有者投入和减少资本		45,177,962.50						45,177,962.50

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		45,177,962.50						45,177,962.50
3. 其他								
(四) 利润分配							-152,643,011.90	-152,643,011.90
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							-152,643,011.90	-152,643,011.90
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	1,526,430,119.00	1,992,839,372.92			313,776,693.29		2,652,175,121.59	6,485,221,306.80

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	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	-678,016,760.10			127,672,302.54		1,021,848,212.88	1,149,917,141.32
（一）净利润							1,276,723,025.37	1,276,723,025.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,276,723,025.37	1,276,723,025.37
（三）所有者投入和减少资本		396,625.90						396,625.90
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		396,625.90						396,625.90
（四）利润分配					127,672,302.54		-254,874,812.49	-127,202,509.95
1. 提取盈余公积					127,672,302.54		-127,672,302.54	
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	1,947,661,410.42			313,776,693.29		2,392,026,127.93	6,179,894,350.64

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，经潍外经贸外资字（2007）第172号文件批准，公司变更为内资企业。

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

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

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

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

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

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

经2011年5月25日公司2010年度股东大会决审议通过，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年度股东大会决议通过，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，合计转增股本678,413,386股，转增后公司总股本变更为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，并于2013年6月19日办理完毕工商变更登记手续。

2、本公司行业 and 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、本公司经营范围

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

4、公司总部注册地址

公司总部注册地址为：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”）、潍坊歌尔精密制造有限公司（以下简称“歌尔精密”）、

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”）、深圳市路加德精工科技有限公司（以下简称“深圳路加德”）、潍坊路加精工有限公司（以下简称“潍坊路加”）、歌尔电子（越南）有限公司（以下简称“越南歌尔”）、歌尔韩国株式会社（以下简称“韩国歌尔”）、香港歌尔泰克有限公司（以下简称“香港歌尔泰克”）、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”）、Eco Trust Japan Co., Ltd（以下简称“ETJ”）共20家子公司。

本财务报告业经本公司董事会于2014年8月18日决议批准报出。

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。除芬

兰歌尔以欧元为记账本位币、香港歌尔以美元为记账本位币外，本公司之其他境外子公司以其注册地所在国家或地区的法定货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

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

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

①合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

②合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数

股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易的折算方法：本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法：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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用

资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

基于重要性原则，本公司贷款和应收款项中的流动性不付息债权按照初始成本计量。对流动性付息债权和非流动债权采用实际利率法。按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融

负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资和贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,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,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后,期后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,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(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
账龄组合	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	其他方法	按股权关系划分关联方组合。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
其中：3 个月以内	1.00%	1.00%
4-6 个月	5.00%	5.00%
7-12 个月	10.00%	10.00%
1-2 年	30.00%	30.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	方法说明
关联方组合	母子公司之间不计提坏账准备。

(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	有客观证据表明其发生了减值的，应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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：一次摊销法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物、模具等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益

的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	3%-4.75%
运输设备	5	5.00%	18%-19%
生产设备	10	5.00%	9%-9.5%
测试设备	10	5.00%	9%-9.5%
办公设备	5	5.00%	18%-19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

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达到可使用状态或者可销售状态时，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

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

(4) 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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(5) 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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃

市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型定价，具体参见九。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待在期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(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。

23、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。

24、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、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。

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产为持有待售非流动资产。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

待售的非流动资产,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处理费用后的金额孰低计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、

摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

28、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

29、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

30、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股权质押

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

31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率

等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、10%、3%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税之和	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	13%、15%、16.5%、17%、25%、28%、38%
教育费附加	流转税之和	3%
地方教育税附加	流转税之和	2%
地方水利建设基金	流转税之和	1%

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%
歌尔精密	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
北京歌尔	6%	25%	7%	3%	2%		5%
青岛歌尔	6%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
深圳歌尔	6%	25%	7%	3%	2%		5%
深圳路加德	6%	25%	7%	3%	2%		5%
潍坊路加	17%	25%	7%	3%	2%	1%	
越南歌尔	10%	25%					
韩国歌尔		13%					
香港歌尔泰克		16.5%					
美国歌尔		28%					
芬兰歌尔		28%					
台湾歌尔		17%					
日本歌尔		38%					
GNMC		38%					
ETJ		38%					

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，整体迁入潍坊综合保税区，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。

根据国家税务总局公告2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，高新技术企业在

通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。报告期内，公司及子公司潍坊歌尔按照15%的税率预提企业所得税。

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	2,000 万元	声学与多媒体产品生产销售	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
潍坊歌尔贸易有限公司	有限公司	潍坊	进出口贸易	5,000 万元	销售声学产品	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
沂水歌尔电子有限公司	有限公司	沂水	生产销售	3,000 万元	开发、生产有线耳机配件；销售电子产品	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
潍坊歌尔精密制造有限公司	有限公司	潍坊	生产销售	3,000 万元	生产销售光电子器材	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

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		100.00%	100.00%	是			
歌尔电子 (越南)有 限公司	有限公司	越南	生产销售	400 万美元	研发与生产声 学及多媒体产 品	19,808,379.61		80.00%	80.00%	是	4,080,320.99		
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	24,290,585.81		100.00%	100.00%	是			
香港歌尔泰 克有限公司	有限公司	香港	研发贸易	100 万美元	LED 产品、声学 产品的研发、技 术工程服务及 相关贸易	1,542,045.00		100.00%	100.00%	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	26,087,885.50		100.00%	100.00%	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	61,148,513.00		100.00%	100.00%	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	45,835,785.70		100.00%	100.00%	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		94.55%	94.55%	是	71,180,011.78		
北京歌尔泰克科技有限公司	有限公司	北京	研发	100 万元	研发电子通讯产品	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
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		100.00%	100.00%	是			
深圳市路加德精工科技有限公司	有限公司	深圳	生产销售	500 万元	自动化设备	3,933,500.00		100.00%	100.00%	是			
潍坊路加精工有限公司	有限公司	潍坊	生产销售	500 万元	自动化设备	4,745,200.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(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
潍坊歌尔光电有限公司	有限公司	潍坊	生产	3,000 万元	电子显示屏等产品生产、销售	15,300,000.00		51.00%	51.00%	是	19,114,597.19		
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	64,409,973.80		100.00%	100.00%	是			
Goertek Nikko MaChinery Co., Ltd	有限公司	日本	研发贸易	600 万日元	研发、贸易	693,252.00		100.00%	100.00%	是			
Eco Trust Japan Co., Ltd.	有限公司	日本	研发/生产销售	13,300 万日元	LED 照明产品的设计、制造、销售	5,962,073.54		74.81%	74.81%	是	-7,184,959.08		

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

合并报表范围发生变更说明

本报告期与上年度相比新增合并单位1家：公司通过非同一控制下企业合并取得Eco Trust Japan Co., Ltd的74.81%的股权，本报告期将上述1家子公司纳入合并报表范围。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

为了加快公司发展，进一步增强海外子公司的研发、生产能力，2014年1月21日公司第三届董事会第五次会议通过香港歌尔泰克有限公司以9,950万日元的价格购买Eco Trust Japan Co., Ltd. 公司74.81%的股份的议案。潍坊歌尔贸易有限公司为本公司全资子公司；香港歌尔泰克有限公司为潍坊歌尔贸易有限公司全资子公司。报告期内，香港歌尔泰克完成此次股权认购手续。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：
不适用。

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
Eco Trust Japan Co., Ltd	-28,218,875.47	-3,518,078.50

本期不再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

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
Eco Trust Japan Co., Ltd	24,668,301.00	合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

5、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：	--	--	1,349,001.79	--	--	876,753.45
人民币	--	--	1,251,588.35	--	--	775,860.45
美元	2,965.49	6.1528	18,246.06	7,561.65	6.0969	46,102.62
欧元	1,229.34	8.3946	10,319.82	2,229.34	8.4189	18,768.59
日元	711,540.00	0.060815	43,272.31	232,095.00	0.057771	13,408.35
韩元	191,071.00	0.006075	1,160.76	116,310.00	0.00574	667.62
新台币	34,583.00	0.206034	7,125.28	11,463.64	0.2063	2,364.94
越南盾	59,824,256.00	0.000289	17,289.21	68,202,322.00	0.0002871	19,580.88
银行存款：	--	--	1,936,626,432.03	--	--	1,850,999,762.88
人民币	--	--	809,257,598.21	--	--	933,058,998.24
美元	177,618,750.98	6.1528	1,092,852,651.02	148,687,418.69	6.0969	906,532,323.02
欧元	320,972.80	8.3946	2,694,438.28	364,402.08	8.4189	3,067,864.68
日元	447,538,933.00	0.060815	27,217,079.90	86,958,506.00	0.057771	5,023,679.85
韩元	19,729,967.00	0.006075	119,859.55	54,331,289.00	0.00574	311,861.60
港元	846,500.81	0.793750	671,910.02	330,668.53	0.78623	259,981.52
新台币	8,945,166.00	0.206034	1,843,010.33	12,689,338.00	0.2063	2,617,810.43
越南盾	6,816,210,103.00	0.000289	1,969,884.72	443,202,856.00	0.0002871	127,243.54
其他货币资金：	--	--	422,009,238.87	--	--	270,509,994.17
人民币	--	--	269,937,758.65	--	--	95,547,102.51

美元	24,715,817.22	6.1528	152,071,480.22	28,697,027.99	6.0969	174,962,891.66
合计	--	--	2,359,984,672.69	--	--	2,122,386,510.50

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

注：①于2014年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币122,828,000.00元，系本公司以银行定期存单为质押取得银行借款2000万美元（2013年12月31日：人民币140,288,700.00元，系本公司以2300万美元银行定期存单为质押取得银行借款人民币140,228,700.00元，期限为1年）。

②于2014年6月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币52,338,766.62元（2013年12月31日：人民币26,812,840.64元）。

③期末其他货币资金主要为质押定期存单、信用证保证金、承兑保证金等。

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	36,597,257.65	28,542,110.47
商业承兑汇票	13,914,247.19	2,705,817.21
合计	50,511,504.84	31,247,927.68

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(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

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	2014年01月21日	2014年07月15日	2,065,151.35	
2	2014年04月25日	2014年07月25日	1,137,829.43	
3	2014年01月21日	2014年07月21日	1,079,320.05	
合计	--	--	4,282,300.83	--

说明

以上为报告期末，公司已经背书但尚未到期的所有票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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应收账款								
组合一：账龄分析法	2,659,872,519.88	100.00%	56,156,561.75	2.10%	3,830,094,535.71	100.00%	74,573,148.03	1.95%
组合小计	2,659,872,519.88	100.00%	56,156,561.75	2.10%	3,830,094,535.71	100.00%	74,573,148.03	1.95%
合计	2,659,872,519.88	--	56,156,561.75	--	3,830,094,535.71	--	74,573,148.03	--

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	2,015,781,373.80	75.78%	20,157,813.74	2,981,074,334.51	77.83%	29,810,743.35		
4-6个月	592,368,618.90	22.27%	29,618,430.95	823,982,675.48	21.52%	41,199,133.77		
7-12个月	46,772,723.11	1.76%	4,677,272.31	19,908,588.50	0.52%	1,990,858.86		
1年以内小计	2,654,922,715.81	99.81%	54,453,517.00	3,824,965,598.49	99.87%	73,000,735.98		
1至2年	3,859,286.41	0.15%	1,157,785.92	4,960,282.88	0.13%	1,488,084.87		
2至3年	1,090,517.66	0.04%	545,258.83	168,654.34	0.00%	84,327.18		
合计	2,659,872,519.88	--	56,156,561.75	3,830,094,535.71	--	74,573,148.03		

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	557,261,125.13	1 年以内	20.95%
2	非关联方	271,843,144.99	1 年以内	10.22%
3	非关联方	159,432,267.63	1 年以内	5.99%
4	非关联方	150,497,071.40	1 年以内	5.66%
5	非关联方	143,755,759.32	1 年以内	5.40%
合计	--	1,282,789,368.47	--	48.22%

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项

(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								
组合一：账龄分析法	36,226,611.46	100.00%	2,075,967.80	5.73%	19,558,082.52	100.00%	1,522,504.70	7.78%
组合小计	36,226,611.46	100.00%	2,075,967.80	5.73%	19,558,082.52	100.00%	1,522,504.70	7.78%
合计	36,226,611.46	--	2,075,967.80	--	19,558,082.52	--	1,522,504.70	--

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	27,824,901.85	76.81%	278,249.02	8,185,412.48	41.85%	81,854.14
4-6 个月	2,468,038.68	6.81%	123,401.93	8,472,851.01	43.32%	423,642.55
7-12 个月	3,204,436.14	8.85%	320,443.61	539,602.56	2.76%	53,960.26
1 年以内小计	33,497,376.67	92.47%	722,094.56	17,197,866.05	87.93%	559,456.95
1 至 2 年	1,492,470.79	4.12%	447,741.24	1,178,060.00	6.02%	353,418.00
2 至 3 年	661,264.00	1.83%	330,632.00	1,145,053.43	5.86%	572,526.71
3 年以上	575,500.00	1.59%	575,500.00	37,103.04	0.19%	37,103.04
合计	36,226,611.46	--	2,075,967.80	19,558,082.52	--	1,522,504.70

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

无。

(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	7,588,077.60	1 年以内	20.95%
2	非关联方	4,263,200.00	1 年以内	11.77%
3	非关联方	2,701,479.57	1 年以内	7.46%
4	非关联方	2,267,500.00	3 年以内	6.26%
5	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	4.14%
合计	--	18,320,257.17	--	50.58%

(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。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

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	123,385,105.47	94.28%	51,854,007.24	85.17%
1 至 2 年	7,379,548.68	5.64%	8,861,950.43	14.56%
2 至 3 年	63,146.38	0.05%	154,734.57	0.25%
3 年以上	40,787.50	0.03%	13,787.50	0.02%
合计	130,868,588.03	--	60,884,479.74	--

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	30,427,871.23	一年以内	预付材料款、材料未达
2	非关联方	21,063,926.00	一年以内	预付材料款、材料未达
3	非关联方	20,852,594.33	一年以内	预付材料款、材料未达
4	非关联方	12,605,934.00	一年以内	预付材料款、材料未达
5	非关联方	3,691,290.34	一年以内	预付材料款、材料未达
合计	--	88,641,615.90	--	--

预付款项主要单位的说明

(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。

(4) 预付款项的说明

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	812,400,997.15	4,122,025.00	808,278,972.15	518,778,348.01	3,379,183.66	515,399,164.35
在产品	404,956,476.95	64,194.16	404,892,282.79	147,855,191.97		147,855,191.97
库存商品	664,904,564.61	1,115,287.75	663,789,276.86	432,929,320.94	491,469.10	432,437,851.84
周转材料	91,972,972.34	0.00	91,972,972.34	82,295,679.31		82,295,679.31
合计	1,974,235,011.05	5,301,506.91	1,968,933,504.14	1,181,858,540.23	3,870,652.76	1,177,987,887.47

(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	3,379,183.66	1,780,454.10		1,037,612.76	4,122,025.00
在产品		64,194.16		491,469.10	64,194.16
库存商品	491,469.10	1,115,287.75			1,115,287.75
周转材料					0.00
合计	3,870,652.76	2,959,936.01		1,529,081.86	5,301,506.91

(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	存货成本与可变现净值孰低		
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		
在产品	存货成本与可变现净值孰低		

存货的说明

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数	备注
一年内到期的长期待摊费用	293,499.23	682,140.71	

8、其他流动资产

无。

9、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							
歌尔谷崧	75.00%	75.00%	224,699,302.43	17,823,537.68	206,875,764.75	21,842,124.75	-3,238,407.70
安捷利实业有限公司	29.90%	29.90%	583,353,862.50	187,394,056.25	395,959,806.25	243,065,300.00	5,738,018.75

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

10、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
歌尔谷崧	权益法	150,000,000.00	51,900,020.90	101,373,180.23	153,273,201.13	75.00%	75.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
安捷利实业有限公司	权益法	118,392,977.28		120,108,644.89	120,108,644.89	29.90%	29.90%	不适用	0.00	0.00	0.00
合计	--	268,392,977.289	51,900,020.90	221,481,825.12	273,381,846.02	--	--	--	0.00	0.00	0.00

注：本公司于 2014 年 6 月 27 日完成对山东歌尔谷崧精密工业有限公司的增资，目前本公司持有山东歌尔谷崧精密工业有限公司 75% 股权。报告期内，按照权益法核算。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

11、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：	4,817,669,671.04	243,441,757.27	27,519,921.43	5,033,591,506.88	
其中：房屋及建筑物	2,515,707,279.83	40,480,938.49		2,556,188,218.32	
运输工具	14,779,271.24	2,004,539.92	438,761.00	16,345,050.16	
生产设备	1,951,024,259.86	146,399,592.78	20,012,758.32	2,077,411,094.32	
测试设备	245,578,447.23	35,422,394.07	7,049,068.09	273,951,773.21	
办公设备	90,580,412.88	19,134,292.01	19,334.02	109,695,370.87	
--	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：	678,684,849.81		175,663,022.64	13,349,258.08	840,998,614.37
其中：房屋及建筑物	140,611,524.89		41,403,844.06		182,015,368.95
运输工具	8,387,499.00		1,037,012.73	388,711.34	9,035,800.39
生产设备	436,428,385.55		108,352,026.17	9,531,522.34	535,248,889.38
测试设备	58,590,011.56		16,539,197.99	3,412,983.11	71,716,226.44
办公设备	34,667,428.81		8,330,941.69	16,041.29	42,982,329.21
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	4,138,984,821.23		--		4,192,592,892.51
其中：房屋及建筑物	2,375,095,754.94		--		2,374,172,849.37
运输工具	6,391,772.24		--		7,309,249.77
生产设备	1,514,595,874.31		--		1,542,162,204.94
测试设备	186,988,435.67		--		202,235,546.77
办公设备	55,912,984.07		--		66,713,041.66
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
运输工具			--		
生产设备			--		
测试设备			--		
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	4,138,984,821.23		--		4,192,592,892.51
其中：房屋及建筑物	2,375,095,754.94		--		2,374,172,849.37
运输工具	6,391,772.24		--		7,309,249.77
生产设备	1,514,595,874.31		--		1,542,162,204.94
测试设备	186,988,435.67		--		202,235,546.77
办公设备	55,912,984.07		--		66,713,041.66

本期折旧额 175,663,022.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 115,238,642.17 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

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	25,452,879.54

(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
5#公寓	申报材料审核中	2014年12月底前
6#公寓	申报材料审核中	2014年12月底前
11#公寓	申报材料审核中	2014年12月底前
8#公寓	申报材料审核中	2014年12月底前
7#公寓	申报材料审核中	2014年12月底前
8#厂房	申报材料审核中	2014年12月底前
9#厂房	申报材料审核中	2014年12月底前
10#厂房	申报材料审核中	2014年12月底前
11#厂房	申报材料审核中	2014年12月底前
歌尔三期热处理车间	申报材料审核中	2014年12月底前

固定资产说明

12、在建工程

(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	21,851,715.45		21,851,715.45	22,091,262.05		22,091,262.05
12#厂房	113,898,058.17		113,898,058.17	66,007,524.12		66,007,524.12
16#厂房	78,382,037.41		78,382,037.41	71,574,096.31		71,574,096.31
14#公寓	99,597,777.74		99,597,777.74	65,058,543.31		65,058,543.31
12#公寓	4,243,411.23		4,243,411.23	4,148,432.46		4,148,432.46
13#公寓	117,570,345.55		117,570,345.55	72,625,092.37		72,625,092.37
15#厂房	14,024,605.06		14,024,605.06	11,258,382.04		11,258,382.04
18#厂房	29,574,215.83		29,574,215.83	18,408,095.25		18,408,095.25
19#厂房	10,488,473.80		10,488,473.80	6,219,714.74		6,219,714.74
动力中心 2	4,527,410.34		4,527,410.34	456,550.67		456,550.67
三期化工库	3,134,054.10		3,134,054.10	2,813,752.53		2,813,752.53
零星工程				971,596.45		971,596.45
未验收设备	236,449,097.40		236,449,097.40	146,335,632.24		146,335,632.24
自制设备	157,120,067.60		157,120,067.60	54,207,496.80		54,207,496.80
合计	890,861,269.68		890,861,269.68	542,176,171.34		542,176,171.34

(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	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		22,091,262.05	9,564,199.84	9,803,746.44				1,210,561.43	261,643.63		自有资金/ 银行借款	21,851,715.45
12#厂房	265,956,250.00	66,007,524.12	47,890,534.05					4,895,833.49	2,361,222.02		自有资金/ 银行借款	113,898,058.17
12#公寓	178,584,000.00	4,148,432.46	6,807,941.10					265,114.55	94,978.77		自有资金/ 银行借款	78,382,037.41
13#公寓	175,284,600.00	72,625,092.37	44,945,253.18								自有资金/ 银行借款	117,570,345.55
16#厂房	115,669,000.00	71,574,096.31	6,807,941.10								自有资金/ 银行借款	78,382,037.41
14#公寓	72,505,000.00	65,058,543.31	34,539,234.43								自有资金/ 银行借款	99,597,777.74
15#厂房	121,452,000.00	11,258,382.04	2,766,223.02								自有资金/ 银行借款	14,024,605.06

18#厂房	37,948,600.00	18,408,095.25	11,166,120.58								自有资金/银行借款	29,574,215.83
19#厂房	30,217,200.00	6,219,714.74	4,268,759.06								自有资金/银行借款	10,488,473.80
动力中心 2		456,550.67	4,070,859.67								自有资金/银行借款	4,527,410.34
三期化工库		2,813,752.53	320,301.57					181,749.78	74,262.68		自有资金/银行借款	3,134,054.10
零星工程		971,596.45	1,044,410.00	472,418.42	1,543,588.03						自有资金/银行借款	
未验收设备		146,335,632.24	127,642,524.97	37,529,059.81							自有资金/募集资金	236,449,097.40
自制设备		54,207,496.80	170,345,988.30	67,433,417.50							自有资金/募集资金	157,120,067.60
合计	967,616,650.00	542,176,171.34	465,467,328.54	115,238,642.17	1,543,588.03	--	--	11,658,108.54	5,312,614.64	--	--	890,861,269.68

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

无。

13、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	717,600,723.99	68,500,330.06		786,101,054.05
知识产权	283,593,495.25	50,610,524.91		334,204,020.16
土地使用权	434,007,228.74	17,889,805.15		451,897,033.89
二、累计摊销合计	134,118,596.42	28,760,731.74		162,879,328.16
知识产权	112,149,033.43	23,994,919.70		136,143,953.13
土地使用权	21,969,562.99	4,765,812.04		26,735,375.03
三、无形资产账面净值合计	583,482,127.57	39,739,598.32		623,221,725.89
知识产权	171,444,461.82	17,463,666.33		198,060,067.03
土地使用权	412,037,665.75	22,275,931.99		425,161,658.86
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00

知识产权	0.00	0.00		0.00
土地使用权	0.00	0.00		0.00
无形资产账面价值合计	583,482,127.57	39,739,598.32		623,221,725.89
知识产权	171,444,461.82	17,463,666.33		198,060,067.03
土地使用权	412,037,665.75	22,275,931.99		425,161,658.86

本期摊销额 28,760,731.74 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	65,342,087.64	286,629,934.00	250,534,777.33	21,214,128.98	80,223,115.33
合计	65,342,087.64	286,629,934.00	250,534,777.33	21,214,128.98	80,223,115.33

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 12.59%。

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 29.15%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无

14、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		0.00	1,743,540.56	0.00
歌尔光电	966,571.36		0.00	966,571.36	0.00
Eco Trust Japan Co., Ltd	0.00	24,668,301.00	0.00	24,668,301.00	0.00
合计	2,710,111.92	24,668,301.00	0.00	27,378,412.92	0.00

15、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
电力设施	4,008,952.70		454,804.62		3,554,148.08	
绿化工程	812,468.82	8,228.87	107,914.10		712,783.59	
一期配电土建	867,235.86		179,428.14		687,807.72	
房屋改良支出	10,178,964.44	1,599,408.99	1,112,286.29		10,666,087.14	
银团借款安排费	0.00	27,702,000.00	1,539,000.00		26,163,000.00	

合计	15,867,621.82	29,309,637.86	3,393,433.15		41,783,826.53	--
----	---------------	---------------	--------------	--	---------------	----

16、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	9,685,205.79	12,115,290.43
抵销内部未实现利润	6,387,584.36	8,382,542.72
股份支付	6,776,694.38	0.00
小计	22,849,484.53	20,497,833.15
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00

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	183,206,591.34	180,289,207.49
合计	183,206,591.34	180,289,207.49

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
2014		12,835,850.28	
2015	18,126,890.50	18,126,890.50	
2016	26,523,697.61	26,523,697.61	
2017	51,107,156.16	51,107,156.16	
2018	71,695,612.94	71,695,612.94	
2019	15,753,234.13		
合计	183,206,591.34	180,289,207.49	--

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	58,232,529.55	75,979,045.90
存货跌价准备	5,301,506.91	3,870,652.76
抵消内部未实现利润	42,583,895.73	55,883,618.13
股份支付	45,177,962.50	
小计	151,295,894.69	135,733,316.79

(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	22,849,484.53		20,497,833.15	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

17、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	76,095,652.73	-17,863,123.18			58,232,529.55
二、存货跌价准备	3,870,652.76	2,959,936.01		1,529,081.86	5,301,506.91
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			
十三、商誉减值准备					0.00
合计	79,966,305.49	-14,903,187.17	0.00	1,529,081.86	63,534,036.46

资产减值明细情况的说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	0.00	8,692,560.66

合计		8,692,560.66
----	--	--------------

其他非流动资产的说明

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	123,056,000.00	140,228,700.00
保证借款	217,017,364.95	534,232,833.24
信用借款	2,538,889,608.58	2,529,991,734.97
合计	2,878,962,973.53	3,204,453,268.31

短期借款分类的说明

质押借款是公司以定期存款为质押向银行办理的贸易融资业务借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,976,487.60	47,392,338.79
合计	43,976,487.60	47,392,338.79

下一会计期间将到期的金额 43,976,487.60 元。

应付票据的说明

21、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	2,339,033,725.33	2,492,871,554.93
1-2 年	57,912,304.58	53,685,055.23
2-3 年	2,471,637.04	2,137,336.27
3 年以上	1,083,784.88	1,068,432.03

合计	2,400,501,451.83	2,549,762,378.46
----	------------------	------------------

(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。

22、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	4,451,230.18	8,895,441.89
1-2 年	178,071.72	178,071.72
2-3 年		313,952.85
合计	4,629,301.90	9,387,466.46

(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。

23、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	206,726,566.74	446,150,351.50	568,922,519.98	83,954,398.26
二、职工福利费	0.00	47,778,519.27	47,778,519.27	0.00
三、社会保险费	0.00	47,609,601.88	47,609,601.88	0.00
其中：1. 基本养老保险费	0.00	30,854,803.64	30,854,803.64	0.00
2. 医疗保险费	0.00	11,996,422.98	11,996,422.98	0.00
3. 失业保险费	0.00	1,676,631.06	1,676,631.06	0.00

4. 工伤保险费	0.00	1,404,533.89	1,404,533.89	0.00
5. 生育保险费	0.00	1,677,210.31	1,677,210.31	0.00
四、住房公积金	0.00	8,976,306.16	8,976,306.16	0.00
六、其他	13,290,431.31	1,231,917.24	5,785,176.52	8,737,172.03
其中：工会经费和职工教育经费	13,290,431.31	1,231,917.24	5,785,176.52	8,737,172.03
合计	220,016,998.05	551,746,696.05	679,072,123.81	92,691,570.29

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,737,172.03 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资余额为计提的2014年6月职工工资，于2014年7月发放。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-55,234,689.96	-82,612,247.61
营业税	13,506.47	14,598.58
企业所得税	20,926,669.65	106,663,149.67
个人所得税	1,744,526.83	1,272,848.69
城市维护建设税	125,564.67	2,138,039.69
教育费附加	53,813.43	943,350.22
地方教育费附加	35,875.62	628,895.15
房产税	5,339,471.96	3,065,340.95
土地使用税	1,781,312.33	1,528,381.35
代扣代缴税金	197,149.16	265,702.98
地方水利建设基金	17,937.81	312,121.48
合计	-24,998,862.03	34,220,181.15

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	11,723,143.40	9,108,743.29
长期借款应付利息	1,465,810.00	
合计	13,188,953.40	9,108,743.29

应付利息说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付往来款	3,610,577.13	8,788,984.46
应付职工款	5,260,847.68	3,448,080.44
应付押金款	2,586,540.00	4,216,902.49
应付各类保证金	1,012,019.59	1,730,000.00
合计	12,460,984.40	18,183,967.39

(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

无。

27、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	12,000,000.00	37,000,000.00
合计	12,000,000.00	37,000,000.00

(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		25,000,000.00

保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	37,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 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%	0.00		0.00	25,000,000.00
国家开发银行 山东省分行	2007年02月 14日	2014年05月 20日	人民币元	6.55%	0.00		0.00	6,000,000.00
国家开发银行 山东省分行	2007年02月 14日	2014年05月 20日	人民币元	6.55%	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00
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	6.55%	0.00	6,000,000.00	0.00	
合计	--	--	--	--	--	12,000,000.00	--	37,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明

(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。

28、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
信用借款	907,587,369.37	
减：一年内到期的长期借款	12,000,000.00	37,000,000.00
合计	907,587,369.37	6,000,000.00

长期借款分类的说明

(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
渣打银行	2014年05月21日	2017年05月05日	美元	3.43%	147,000,000.00	904,461,600.00		
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	6.55%				6,000,000.00
平塚信用金庫	2012年01月27日	2018年12月01日	日圆	3.00%	19,260,000.00	1,171,296.90		
平塚信用金庫	2013年01月28日	2015年12月01日	日圆	3.00%	14,880,000.00	904,927.20		
三井住友銀行	2011年12月15日	2018年11月01日	日圆	1.88%	12,622,000.00	767,606.93		
平塚信用金庫	2011年09月02日	2016年08月01日	日圆	2.80%	4,636,000.00	281,938.34		
合计	--	--	--	--	--	907,587,369.37	--	6,000,000.00

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

29、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	6,500,000.00	6,500,000.00
公共租赁住房中央专项补助资金	35,180,000.00	35,570,000.00
合计	41,680,000.00	42,070,000.00

其他非流动负债说明

30、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	1,526,430,119.00						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

31、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）	1,960,792,800.01	0.00	0.00	1,960,792,800.01
其他资本公积	1,930,015.64	45,177,962.50	0.00	47,107,978.14
合计	1,962,722,815.65	45,177,962.50	0.00	2,007,900,778.15

资本公积说明

其他资本公积是指以权益结算的股份支付权益工具公允价值

32、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	313,779,475.69	0.00	0.00	313,779,475.69
合计	313,779,475.69			313,779,475.69

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

33、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	2,536,158,056.95	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	2,536,158,056.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	607,530,996.87	--
应付普通股股利	152,643,011.90	
期末未分配利润	2,991,046,041.92	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

34、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	4,589,872,845.25	3,550,915,876.77
其他业务收入	83,178,309.60	116,885,212.15
营业成本	3,383,751,203.79	2,649,582,155.66

(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	4,589,872,845.25	3,309,101,699.88	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23
合计	4,589,872,845.25	3,309,101,699.88	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23

(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	3,741,348,237.38	2,654,226,461.58	2,819,487,017.02	1,986,750,256.06
电子配件	848,524,607.87	654,875,238.30	731,428,859.75	563,503,591.17
合计	4,589,872,845.25	3,309,101,699.88	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23

(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	829,550,940.00	622,484,895.90	726,578,861.98	498,527,854.36
国外	3,760,321,905.25	2,686,616,803.98	2,824,337,014.79	2,051,725,992.87
合计	4,589,872,845.25	3,309,101,699.88	3,550,915,876.77	2,550,253,847.23

(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	810,840,697.52	17.35%
2	446,944,867.39	9.56%
3	354,375,090.73	7.58%
4	264,148,154.92	5.66%
5	219,385,537.10	4.70%
合计	2,095,694,347.66	44.85%

营业收入的说明

35、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	229,720.60	775,733.67	5%
城市维护建设税	18,420,963.99	14,146,270.16	7%, 5%
教育费附加	8,039,173.10	6,151,113.84	3%
地方教育附加	5,359,439.90	4,100,743.34	2%
地方水利建设基金	2,677,867.08	2,046,566.47	1%
合计	34,727,164.67	27,220,427.48	--

营业税金及附加的说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	84,707,936.42	63,405,734.14
合计	84,707,936.42	63,405,734.14

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	465,624,608.81	301,594,443.41
合计	465,624,608.81	301,594,443.41

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,531,910.03	55,028,266.72
利息收入	-13,131,810.22	-6,640,789.06
汇兑损益	-26,913,132.43	28,703,916.47
其他	3,720,323.52	4,542,502.10
合计	43,207,290.90	81,633,896.23

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

40、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	128,847.84	1,695,837.86
合计	128,847.84	1,695,837.86

(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
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
歌尔谷崧	-1,586,819.77	1,695,837.86	经营亏损
安捷利实业有限公司	1,715,667.61	0	
合计	128,847.84	1,695,837.86	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

41、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	-17,863,123.18	6,232,558.53
二、存货跌价损失	2,959,936.01	923,654.41
合计	-14,903,187.17	7,156,212.94

42、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	21,507.95		21,507.95
其中：固定资产处置利得	21,507.95		21,507.95
政府补助	54,283,500.00	33,054,200.00	54,283,500.00
其他	9,026,731.73	1,269,383.40	9,026,731.73
合计	63,331,739.68	34,323,583.55	63,331,739.68

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
节能专项资金		5,000,000.00	与收益相关	是
企业科技发展创新资金		10,000,000.00	与收益相关	是

高新技术产业扶持发展资金	22,510,000.00	10,000,000.00	与收益相关	是
自主创新专项资金	30,100,000.00	1,000,000.00	与收益相关	是
科技部研发资金补助		1,030,000.00	与收益相关	是
专利补助	1,203,500.00	454,200.00	与收益相关	是
财政专项补助	470,000.00	5,570,000.00		
合计	54,283,500.00	33,054,200.00	--	--

43、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	10,456,120.27	979,644.70	10,456,120.27
其中：固定资产处置损失	8,490,636.72	979,644.70	8,490,636.72
无形资产处置损失	1,965,483.55		1,965,483.55
其他		8,793.95	
合计	10,456,120.27	988,438.65	10,456,120.27

营业外支出说明

44、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	109,259,740.68	92,818,800.65
递延所得税调整	2,738,260.96	-2,017,162.92
合计	111,998,001.64	90,801,637.73

45、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	607,530,996.87	478,537,023.71
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	43,062,198.97	27,473,691.69
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	564,468,797.90	451,063,332.02
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	1,526,430,119.00	848,016,733.00

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		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
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	1,526,430,119.00
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	$X2=S+X1$		
其中：可转换公司债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	$Y1=P1/S$	0.40	0.31
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	$Y2=P2/S$	0.37	0.30
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.40	0.31
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	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.37	0.30

46、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	-3,912,010.62	-2,279,665.71
合计	-3,912,010.62	-2,279,665.71

其他综合收益说明

47、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	53,893,500.00
往来款项	12,582,796.46
利息收入	10,393,261.11

其他	770,931.74
合计	77,640,489.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(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	101,909,961.92
办公费用	19,563,655.44
运输费用	21,179,586.80
往来款项	7,231,896.67
销售佣金	18,065,696.19
审计咨询	11,984,060.85
差旅费用	8,625,774.14
应酬费用	2,209,408.61
财产保险	5,704,555.73
房屋租赁	2,776,944.74
其他费用	5,701,155.41
合计	204,952,696.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收回其他货币资金中各类保证金	458,660,705.72
募集资金利息收入	2,738,549.11
合计	461,399,254.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他货币资金中各类保证金	602,675,444.24
合计	602,675,444.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

48、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	616,942,603.04	481,437,564.09
加：资产减值准备	-14,903,187.17	7,156,212.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,663,022.64	132,488,741.00
无形资产摊销	28,760,731.74	27,739,842.36
长期待摊费用摊销	3,393,433.15	2,355,942.83
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）	10,434,612.32	979,644.70
财务费用（收益以“-”号填列）	79,531,910.03	51,652,204.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,847.84	-1,695,837.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,351,651.38	1,615,467.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-792,376,470.82	-163,291,720.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,047,454,703.95	30,645,621.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-465,317,258.56	-203,093,181.39
经营活动产生的现金流量净额	687,103,601.10	367,990,501.77
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	1,937,975,433.82	1,960,890,753.51

减：现金的期初余额	1,851,876,516.33	1,561,660,886.24
现金及现金等价物净增加额	86,098,917.49	399,229,867.27

(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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	5,962,073.54	0.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,962,073.54	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-2,703,243.74	0.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,258,829.80	0.00
4. 取得子公司的净资产	-25,004,982.57	0.00
流动资产	21,826,412.16	0.00
非流动资产	1,116,833.82	0.00
流动负债	25,355,432.46	0.00
非流动负债	22,592,796.09	0.00

(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	1,937,975,433.82	1,851,876,516.33
其中：库存现金	1,349,001.79	876,753.45
可随时用于支付的银行存款	1,936,626,432.03	1,850,999,762.88
三、期末现金及现金等价物余额	1,937,975,433.82	1,851,876,516.33

现金流量表补充资料的说明

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项
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	28.16%	28.16%	姜滨	72860842-2

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
潍坊歌尔科技有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊	宫见棠	生产销售	2000 万元	100.00%	100.00%	55524683-X
潍坊歌尔贸易有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊	段会禄	进出口贸易	5000 万元	100.00%	100.00%	58192480-9
沂水歌尔电子有限公司	控股子公司	有限公司	沂水	高晓光	生产销售	3000 万元	100.00%	100.00%	59136537-7
潍坊歌尔精密制造有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊	蒋洪寨	生产销售	3000 万元	100.00%	100.00%	07440480-9
青岛歌尔声学科技有限公司	控股子公司	有限公司	青岛	宫见棠	研发	500 万元	100.00%	100.00%	66452985-5
歌尔电子(越南)有限公司	控股子公司	有限公司	越南	高晓光	生产销售	400 万美元	80.00%	80.00%	
歌尔(韩国)株式会社	控股子公司	有限公司	韩国	黄艳斌	研发贸易	30 万美元	100.00%	100.00%	
香港歌尔泰克有限公司	控股子公司	有限公司	香港	段会禄	研发贸易	100 万美元	100.00%	100.00%	
歌尔电子(芬兰)有限公司	控股子公司	有限公司	芬兰	姜龙	研发贸易	20 万美元	100.00%	100.00%	
歌尔泰克(台湾)有限公司	控股子公司	有限公司	台湾	黄志怡	研发贸易	100 万美元	100.00%	100.00%	

歌尔科技 (日本)有限公司	控股子公司	有限公司	日本	蔡本源	研发贸易	50 万美元	100.00%	100.00%	
潍坊歌尔电子有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊	姜滨	生产	12,100 万美元	94.55%	94.55%	76871079-8
北京歌尔泰克科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	周宏伟	研发	100 万元	100.00%	100.00%	79066405-4
深圳市歌尔泰克科技有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	高晓光	研发设计	50 万元	100.00%	100.00%	77718267-5
深圳市路加德精工科技有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	陈海清	生产销售	500 万元	100.00%	100.00%	56570969-0
潍坊路加精工有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊	王显忠	生产销售	500 万元	100.00%	100.00%	56771726-4
潍坊歌尔光电有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊	姜滨	生产	3000 万元	51.00%	51.00%	72863230-X
歌尔电子 (美国)有限公司	控股子公司	有限公司	美国	姜龙	研发贸易	50 万元	100.00%	100.00%	
Goertek Nikko MaChinery Co., Ltd	控股子公司	有限公司	日本	蔡本源	研发贸易	600 万日元	100.00%	100.00%	
Eco Trust Japan Co., Ltd.	控股子公司	有限公司	日本	山本高之	设计、制造、销售	13300 万日元	74.81%	74.81%	

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									
歌尔谷崧	有限公司	潍坊	宫见棠	生产销售	20000 万元	75.00%	75.00%	联营企业	59360835-2
安捷利实业有限公司	有限公司	香港	熊正峰	生产销售	2000 万港币	29.90%	29.90%	联营企业	

注：本公司于 2014 年 6 月 27 日完成对山东歌尔谷崧精密工业有限公司的增资，目前本公司持有山东歌尔谷崧精密工业有限公司 75% 股权。报告期内，按照权益法核算。

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

本企业的其他关联方情况的说明

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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	接受劳务	协议价	416,705.97	0.25%		
山东歌尔谷崧精密工业有限公司	购买商品	协议价	13,081,050.54	0.50%	18,645,544.84	0.89%
潍坊歌尔庄园有限公司	购买商品	协议价	68,835.00	3.12%	320,118.38	0.02%
潍坊歌尔物业服务服务有限公司	接受劳务	协议价	133,340.00	11.96%		

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
歌尔谷崧	销售商品	协议价	2,919,016.98	0.06%	4,458,699.77	0.12%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
歌尔声学	山东歌尔谷崧精密工业有限公司	房屋	2014年01月01日	2014年12月31日	协议价	777,800.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

(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	12,000,000.00	2007年02月14日	2015年02月13日	否
歌尔声学	香港歌尔泰克	2,000,000.00	2013年11月08日	2014年11月10日	否
歌尔声学	香港歌尔泰克	2,000,000.00	2013年12月23日	2014年12月24日	否

歌尔声学	香港歌尔泰克	15,000,000.00	2014年01月23日	2015年01月22日	否
歌尔声学	香港歌尔泰克	3,000,000.00	2014年02月20日	2015年02月20日	否
歌尔声学	香港歌尔泰克	2,500,000.00	2014年03月27日	2015年03月26日	否
歌尔声学	香港歌尔泰克	10,000,000.00	2014年01月24日	2015年01月23日	否
歌尔声学	越南歌尔	1,297,144.28	2013年12月10日	2014年03月12日	是
歌尔声学	越南歌尔	179,177.67	2013年12月11日	2014年03月12日	是
歌尔声学	越南歌尔	660,183.17	2014年01月10日	2014年04月11日	是
歌尔声学	越南歌尔	738,954.58	2014年02月17日	2014年05月19日	是
歌尔声学	越南歌尔	2,157,483.72	2014年04月16日	2014年07月16日	否
歌尔集团	歌尔声学	100,000,000.00	2013年05月08日	2014年05月07日	是
歌尔集团	歌尔声学	140,000,000.00	2013年07月11日	2014年07月10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	是
歌尔集团	潍坊歌尔	100,000,000.00	2013年04月25日	2014年04月25日	是
歌尔集团	潍坊歌尔	10,000,000.00	2013年04月11日	2014年04月11日	是
歌尔集团	潍坊歌尔	11,000,000.00	2014年05月13日	2014年07月17日	否
歌尔集团	歌尔光电	9,875,246.04	2013年09月04日	2014年03月03日	是
歌尔集团	歌尔光电	9,855,983.12	2014年03月05日	2014年08月31日	否

关联担保情况说明

(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	歌尔谷崧	44,114.27	441.14	2,431,682.72	243,168.27

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		183,388.89
应付账款	歌尔谷崧	3,311,864.79	12,828,371.81
应付账款	潍坊歌尔庄园有限公司	8,620.00	319,250.31

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止到2014年6月30日,本公司发行在外的股票期权行权价格为41.17元,期限(含等待期)自2013年12月30日起60个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明

根据2013年12月13日本公司召开的2013年第二次临时股东大会审议通过的《歌尔声学股份有限公司股权激励计划(草案)修订稿》(以下简称《本激励计划》),2013年12月30日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划中激励对象及期权数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》,确定股票期权的授予日为2013年12月30日。激励对象包括公司管理骨干(不含高管)、业务骨干及董事会认为需要激励的其他人员。本激励计划具体情况如下:

本公司向激励对象授予3,000万份股票期权(其中首次授予股票期权2,753.30万份,预留股票期权246.70万份),对应的标的股票数量为3,000万股,占公司已发行股本总额的1.97%。鉴于公司6名激励对象因离职及其他个人原因,已不再满足公司股票期权激励对象的条件,董事会调整了公司股票期权激励计划激励对象和期权数量,将股票期权激励对象由530名变更为524名,将股票期权总量由3,000万份调整为2,963万份,其中首次授予股票期权2,716.3万份,预留股票期权246.7万份。首次实际授予股票期权总数为2,716.3万份,股票来源为本公司向激励对象定向发行股票。

每份股票期权在满足行权条件的情况下,拥有在有效期内以41.17元的价格购买1股公司股票的权利。预留的股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会按照相关法律法规确定。

本激励计划有效期为60个月,自股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止;股票期权授予日后12个月为等待期,等待期满后为行权期。首次授予股票期权自授予日起满12个月后(即等待期后),激励对象在可行权日内按20%:20%:30%:30%的行权比例分四期行权。

主要行权条件：在行权期的四个会计年度中，分年度进行绩效考核，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象行权条件之一，绩效考核指标为净利润增长率。

截止2014年6月30日，公司累计已确认的费用为45,177,962.50元,其中本期确认的费用为45,177,962.50元。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型估计股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	45,177,962.50
以权益结算的股份支付确认的费用总额	45,177,962.50

以权益结算的股份支付的说明

公司选择Black-Scholes模型来计算期权的公允价值，并于2013年12月30日用该模型对公司首次授予的2,716.30万份股票期权的公允价值进行了测算，公司首次授予的2,716.30万份股票期权的理论价值为22,979.17万元。公司从2014年开始分摊股票期权的成本。截止2014年6月30日，公司累计已确认的费用为45,177,962.50元,其中本期确认的费用为45,177,962.50元。

3、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	45,177,962.50
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

十、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

无。

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

无。

其他或有负债及其财务影响

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014年1月20日公司第三届董事会第五次会议决议，为了加快公司发展，进一步增强海外子公司的研发、生产能力，同意公司对全资子公司歌尔韩国株式会社增加投资680万美元；对控股子公司歌尔电子（越南）有限公司增加投资400万美元。本次增资前公司持有歌尔电子（越南）有限公司80%的股份，本次增资后，公司的持股比例上升到90%，另一股东TRAVICE CO., LTD原始出资80万美元，本次不增加投资，持有10%的股权。截止本报告日，歌尔韩国株式会社增资手续已办理完毕，歌尔电子（越南）有限公司的增资手续正在办理中。

(2) 2014年4月25日公司第三届董事会第七次会议决议，为加强公司业务开拓及实施力度，更好地为国际大客户提供优质服务，同意公司以1000万元在上海设立全资子公司上海歌尔声学电子有限公司。截止本报告日，其工商注册手续已经办理完毕。

(3) 2014年7月8日公司第三届董事会第九次会议决议，为加强公司子公司海外研发和销售实力，保证公司战略顺利实施，同意公司子公司香港歌尔泰克有限公司对其子公司Eco Trust Japan Co., Ltd（简称“日本ETJ公司”）增加投资5.069亿日元（折合人民币约3063万元）。本次增资后，香港歌尔泰克有限公司持有日本ETJ公司股权比例由74.81%增加到75.8%。

(4) 2014年7月8日公司第三届董事会第就此会议决议，为优化业务结构，提高公司的综合竞争力，同意公司公开发行可转换公司债券，审议通过《关于公司本次公开发行可转换公司债券方案的议案》。该议案已经2014年7月23日公司第一次临时股东大会审议通过。目前该事项处于正常进展中。

(5) 2014年8月7日公司第三届董事会第十次会议决议，为了完善公司法人治理结构，加强内部控制，促进子公司稳健发展，同意公司控股子公司山东歌尔谷崧精密工业有限公司在台湾设立全资子公司，同意公司在青岛设立全资子公司。截至本报告出具日，上述公司的设立手续正在办理中。

十三、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

本报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

无。

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：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	3,535,064,325.00			-7,173,346.17	3,732,948,997.98
金融资产小计	3,535,064,325.00			-7,173,346.17	3,732,948,997.98
金融负债	2,312,024,879.00				2,958,233,274.87

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

无。

十四、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				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应收账款								
组合 1：账龄分析法	2,052,796,104.61	93.47%	43,286,578.95	2.11%	2,806,754,636.37	91.21%	57,675,737.60	2.05%
组合 2：其他分析法	143,334,050.11	6.53%			270,648,526.84	8.79%		
组合小计	2,196,130,154.72	100.00%	43,286,578.95	2.11%	3,077,403,163.21	100.00%	57,675,737.60	1.87%
合计	2,196,130,154.72	--	43,286,578.95	--	3,077,403,163.21	--	57,675,737.60	--

应收账款种类的说明

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	1,510,998,499.10	73.61%	15,109,984.99	2,090,781,885.88	74.49%	20,907,818.86
4-6 个月	535,082,016.05	26.07%	26,754,100.80	709,495,433.53	25.28%	35,474,771.68
7-12 个月	3,905,289.70	0.19%	390,528.97	3,369,204.17	0.12%	336,920.42
1 年以内小计	2,049,985,804.85	99.87%	42,254,614.76	2,803,646,523.58	99.89%	56,719,510.96
1 至 2 年	1,865,928.47	0.09%	559,778.54	2,989,148.82	0.11%	896,744.65
2 至 3 年	944,371.29	0.05%	472,185.65	118,963.97	0.00%	59,481.99
合计	2,052,796,104.61	--	43,286,578.95	2,806,754,636.37	--	57,675,737.60

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	557,261,125.13	1 年以内	25.37%
2	非关联方	271,843,144.99	1 年以内	12.38%
3	非关联方	159,432,267.63	1 年以内	7.26%
4	非关联方	143,755,759.32	1 年以内	6.55%
5	非关联方	87,909,588.31	1 年以内	4.00%
合计	--	1,220,201,885.38	--	55.56%

(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	控股子公司	62,893,265.20	2.86%
歌尔光电	控股子公司	71,252.92	0.00%
歌尔贸易	全资子公司	173,366.69	0.01%
沂水歌尔	全资子公司	13,662,384.51	0.62%
越南歌尔	控股子公司	66,243,065.95	3.02%

歌尔精密	全资子公司	290,714.84	0.01%
歌尔谷崧	联营企业	44,114.27	0.00%
合计	--	143,378,164.38	6.52%

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	9,751,115.33	3.47%	1,391,271.70	14.27%	4,906,998.21	4.53%	768,202.38	15.66%
组合 2: 其他分析法	271,617,479.97	96.53%			103,497,366.53	95.47%		
组合小计	281,368,595.30	100.00%	1,391,271.70	14.27%	108,404,364.74	100.00%	768,202.38	15.66%
合计	281,368,595.30	--	1,391,271.70	--	108,404,364.74	--	768,202.38	--

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	4,310,831.48	44.21%	43,108.31		2,908,313.21	59.27%	29,083.13	
3-6 个月	32,700.00	0.34%	1,635.00		69,225.00	1.41%	3,461.25	
7-12 个月	3,726,283.85	38.21%	372,628.39		25,200.00	0.51%	2,520.00	
1 年以内小计	8,069,815.33	82.76%	417,371.70		3,002,738.21	61.19%	35,064.38	
1 至 2 年	760,000.00	7.79%	228,000.00		1,094,960.00	22.31%	328,488.00	
2 至 3 年	350,800.00	3.60%	175,400.00		809,300.00	16.50%	404,650.00	
3 年以上	570,500.00	5.85%	570,500.00					
合计	9,751,115.33	--	1,391,271.70		4,906,998.21	--	768,202.38	

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

无。

(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	全资子公司	82,010,995.00	3 个月以内	29.15%
2	全资子公司	79,034,647.44	3 个月以内	28.09%
3	全资子公司	78,000,000.00	3 个月以内	27.72%
4	全资子公司	22,936,000.00	3 个月以内	8.15%
5	全资子公司	8,635,837.53	3 个月以内	3.07%
合计	--	270,617,479.97	--	96.18%

(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
青岛歌尔	全资子公司	82,010,995.00	29.15%
沂水歌尔	全资子公司	79,034,647.44	28.09%

歌尔精密	全资子公司	78,000,000.00	27.72%
北京歌尔	全资子公司	22,936,000.00	8.15%
深圳歌尔	全资子公司	8,635,837.53	3.07%
潍坊路加	全资子公司	1,000,000.00	0.36%
合计	--	271,617,479.97	96.54%

(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	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	成本法	755,206,169.62	755,206,169.62		755,206,169.62	94.55%	94.55%	不适用	0.00	0.00	0.00
歌尔光电	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51.00%	51.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
歌尔科技	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
歌尔贸易	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
沂水歌尔	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
歌尔精密	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
北京歌尔	成本法	-1,581,164.66	-1,581,164.66		-1,581,164.66	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
青岛歌尔	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳歌尔	成本法	97,980.97	97,980.97		97,980.97	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
深圳路加	成本法	4,002,59	4,002,59		4,002,59	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00

德		2.81	2.81		2.81						
潍坊路加	成本法	5,072,733.09	5,072,733.09		5,072,733.09	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
越南歌尔	成本法	19,808,379.61	19,808,379.61		19,808,379.61	80.00%	80.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
韩国歌尔	成本法	24,290,585.81	14,718,266.09	9,572,319.72	24,290,585.81	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
美国歌尔	成本法	64,409,973.80	64,409,973.80		64,409,973.80	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
芬兰歌尔	成本法	26,087,885.50	24,250,485.50	1,837,400.00	26,087,885.50	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
台湾歌尔	成本法	61,148,513.00	48,836,795.00	12,311,718.00	61,148,513.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
日本歌尔	成本法	45,835,785.70	38,573,209.70	7,262,576.00	45,835,785.70	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
歌尔谷崧	权益法	150,000,000.00	51,900,020.90	101,373,180.23	153,273,201.13	75.00%	75.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
合计	--	1,304,679,435.25	1,175,595,442.43	132,357,193.95	1,307,952,636.38	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

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	3,340,318,554.78	2,965,038,597.66
其他业务收入	185,512,832.92	144,404,073.56
合计	3,525,831,387.70	3,109,442,671.22
营业成本	2,535,186,576.27	2,255,657,700.56

(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	3,340,318,554.78	2,393,838,463.99	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67

合计	3,340,318,554.78	2,393,838,463.99	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(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	2,664,019,438.81	1,865,197,391.57	2,307,010,752.88	1,664,136,188.98
电子配件	676,299,115.97	528,641,072.42	658,027,844.78	513,525,093.69
合计	3,340,318,554.78	2,393,838,463.99	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67

(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	820,526,016.02	626,978,449.55	726,655,163.82	530,334,659.66
国外	2,519,792,538.76	1,766,860,014.44	2,238,383,433.84	1,647,326,623.01
合计	3,340,318,554.78	2,393,838,463.99	2,965,038,597.66	2,177,661,282.67

(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	810,840,697.52	23.00%
2	354,375,090.73	10.05%
3	219,385,537.10	6.22%
4	211,283,946.33	5.99%
5	166,583,433.52	4.73%
合计	1,762,468,705.20	49.99%

营业收入的说明

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	0.00	80,110,849.72
权益法核算的长期股权投资收益	-1,586,819.77	1,695,837.86
合计	-1,586,819.77	81,806,687.58

(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	0.00	80,110,849.72	
合计	0.00	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
歌尔谷崧	-1,586,819.77	1,695,837.86	经营亏损
合计	-1,586,819.77	1,695,837.86	--

投资收益的说明

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	412,792,005.56	530,157,274.47
加：资产减值准备	-10,806,153.32	6,977,940.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,117,283.53	119,745,838.50
无形资产摊销	21,136,069.03	17,713,705.00
长期待摊费用摊销	1,875,955.92	376,955.92
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）	8,490,636.72	297,842.20
财务费用（收益以“-”号填列）	71,724,434.36	47,227,275.31
投资损失（收益以“-”号填列）	1,586,819.77	-81,806,687.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,926,409.11	-929,085.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-666,408,482.82	-130,056,791.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	820,158,925.17	-14,985,766.23

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-293,505,017.23	-58,600,582.15
经营活动产生的现金流量净额	514,236,067.58	436,117,919.53
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	1,037,851,659.88	1,241,781,848.64
减：现金的期初余额	1,146,376,648.40	838,445,458.64
现金及现金等价物净增加额	-108,524,988.52	403,336,390.00

十五、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）	-10,434,612.32	
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）	54,283,500.00	自主创新专项资金等政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,026,731.73	
减：所得税影响额	8,715,956.27	
少数股东权益影响额（税后）	1,097,464.17	
合计	43,062,198.97	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	9.19%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54%	0.37	0.37

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目

应收票据期末数为50,511,504.84元，比期初数增长61.65%，其主要原因是：本报告期内销售收入增加，客户采用票据支付方式结算货款相应增加，导致期末未到期的票据增加。

应收账款期末数为2,603,715,958.13元,比期初数减少30.67%,其主要原因是:公司账期一般为2-4个月,2014年第二季度销售额比2013年第四季度减少32.42%,处在正常结算期内的应收账款余额相应减少。

预付款项期末数为130,868,588.03元,比期初数增长114.95%,其主要原因是:本期预付材料款增加,期末原材料未到货。

其他应收款期末数为34,150,643.66元,比期初数增长89.35%,其主要原因是:本报告期内应收出口退税额及备用金周转借款金额增加。

存货期末数为1,968,933,504.14元,比期初数增长67.14%,其主要原因是:本报告期内公司经营规模持续扩大,营业收入增长,产业链拉长,报告期末存货储备增加。

长期股权投资期末数为273,381,846.02元,比期初数增长426.75%,其主要原因是: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、安捷利实业有限公司分别增加投资10,137.32万元、12,010.86万元。

在建工程期末数为890,861,269.68元,比期初数增长64.31%,其主要原因是:本报告期内,生产经营用基建项目投资及期末待安装调试设备数量增加。

商誉期末数为27,378,412.92元,比期初数增长910.23%,其主要原因是:本报告期内,公司购买ETJ公司74.81%的股权,形成合并商誉24,668,301.00元。

长期待摊费用期末数为41,783,826.53元,比期初数增长163.33%,其主要原因是:报告期内,长期借款银团借款安排费增加2,770.20万元,期限3年。

应付职工薪酬期末数为92,691,570.29元,比期初数减少57.87%,其主要原因是:2013年度公司计提未发放的职工工资和年度奖金在本报告期内发放,期末应付工资金额减少。

应交税费期末数为-24,998,862.03元,比期初数减少5,921.90万元,减少173.05%,其主要原因是:报告期末应纳所得税税额比期初金额降低。

应付利息期末数为13,188,953.40元,比期初数增长44.79%,其主要原因是:报告期内,公司“到期一次还本付息”的银行借款规模扩大,期末计提的利息支出金额增加。

其他应付款期末数为12,460,984.40元,比期初数减少31.47%,其主要原因是:报告期内,公司应付往来款减少。

一年内到期的非流动负债期末数为12,000,000.00元,比期初数减少67.57%,其主要原因是:将于下年度到期的长期借款减少。

长期借款期末数为907,587,369.37元,比期初增加90,158.74万元,其主要原因是:报告期内,公司为改善债务结构,降低融资成本,长期借款金额增加。

(2) 利润表项目

营业收入本期发生数为4,673,051,154.85元,比上期发生数增长27.41%,其主要原因是: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。

营业成本本期发生数为3,383,751,203.79元，比上期发生数增长27.71%，其主要原因是：营业收入增长相应营业成本增长。

销售费用本期发生数为84,707,936.42元，比上期发生数增长33.60%，其主要原因是：随着公司销售规模的扩大，人工、差旅等各项销售费用增加。

管理费用本期发生数为465,624,608.81元，比上期发生数增长54.39%，其主要原因是：公司经营规模扩大，研发投入增加，相应的人工费用、技术开发费、办公费等各项管理费用增加。

财务费用本期发生数为43,207,290.90元，比上期发生数减少47.07%，其主要原因是：报告期内，因人民币贬值，汇兑收益金额增加。

资产减值损失本期发生数为-14,903,187.17元，比上期发生数减少2,205.94万元，其主要原因是：应收款项期末余额较期初余额降低，本期计提的坏账准备金额减少。

营业外收入本期发生数为63,331,739.68元，比上期发生数增长84.51%，其主要原因是：本报告期收到的与收益相关的政府补助增加。

营业外支出本期发生数为10,456,120.27元，比上期发生数增长957.84%，其主要原因是：本报告期内，处置固定资产及无形资产损失增加。

所得税费用本期发生数为111,998,011.64元，比上期发生数增长23.34%，其主要原因是：本报告期公司销售规模扩大，经营业绩增长，应纳企业所得税税额增加。

（3）现金流量表项目

经营活动产生的现金流量净额本期发生数为687,103,601.10元，比上期发生数增长86.72%，其主要原因是：本报告期销售规模扩大，营业收入增加，“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出净额本期发生数为753,518,179.91元，比上期发生数增长83.92%，其主要原因是：报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金以及投资支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期发生数为178,113,834.48元，比上期发生数减少60.99%，其主要原因是：报告期内，公司银行借款规模增长速度放缓，“取得借款收到的现金”金额高于“偿还债务支付的现金”金额的幅度少于上年同期；同时，报告期末，公司质押定期存单、信用证保证金、承兑保证金等其他货币资金同比增加，“支付的其他与筹资活动有关的现金”金额增加。

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

二〇一四年八月十八日