

歌尔声学股份有限公司

GoerTek Inc.



二〇〇八年半年度报告

证券简称：歌尔声学

证券代码：002241

二〇〇八年八月十八日

目 录

§ 1 重要提示.....	1
§ 2 上市公司基本情况.....	2
§ 3 股本变动及股东情况.....	5
§ 4 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
§ 5 董事会报告.....	9
§ 6 重要事项.....	19
§ 7 财务会计报告(未审计)	23
§ 8 备查文件.....	71

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

§ 2 上市公司基本情况

2.1 公司基本情况

2.1.1 公司法定中文名称：歌尔声学股份有限公司

公司法定英文名称：GoerTek Inc.

英文简称：GoerTek

2.1.2 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：歌尔声学

股票代码：002241

2.1.3 公司注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号

办公地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号

邮政编码：261031

互联网网址：<http://www.goertek.com>

电子信箱：ir@goertek.com

2.1.4 公司法定代表人：姜滨

2.1.5 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐海忠	王家好
联系地址	潍坊高新技术产业开发区 东方路 268 号	潍坊高新技术产业开发区 东方路 268 号
电话	0536-8525688	0536-8525688
传真	0536-8525669	0536-8525669
电子信箱	ir@goertek.com	ir@goertek.com

2.1.6 信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

2.1.7 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001年6月25日

公司变更注册登记日期：2007 年 7 月 27 日

公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 7 月 22 日

公司企业法人营业执照注册号：370700228078705

税务登记号码：370705729253432

公司聘请的会计师事务所：万隆会计师事务所有限公司

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,339,716,918.16	656,109,990.85	104.19%
股东权益	739,427,854.68	156,938,185.35	371.16%
每股净资产	6.16	1.74	254.02%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期
营业总收入	471,746,759.60	230,550,755.52	104.62%
营业利润	70,508,159.23	31,714,104.56	122.32%
利润总额	69,739,341.40	33,335,503.85	109.20%
净利润	50,091,026.61	27,223,501.27	84.00%
扣除非经常性损益后的净利润	50,665,192.17	22,949,617.18	120.77%
基本每股收益	0.53	0.45	17.78%
稀释每股收益	0.53	0.45	17.78%
净资产收益率	6.77%	16.77%	-10.00%
经营活动产生的现金流量净额	44,618,868.86	26,287,830.84	69.73%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.37	0.44	-15.91%

注：①上述数据均为合并报表数据或以合并数据为基础计算；

②上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属于母公司股东的的数据填列，净资产收益率按全面摊薄法计算；

2.2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
（一）非流动资产处置损益	0.00
（二）计入当期损益的政府补助	117,200.00
（三）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，	0.00
（四）除上述各项之外的其他营业外收支净额	-886,017.83
（五）所得税影响额	228,542.68
（六）少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-33,890.41
合计	-574,165.56

2.2.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 报告期内，公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人3,000万股人民币普通股（A股），发行价格18.78元/股，募集资金净额532,398,642.72元。其中网上发行的2,400万股股票于2008年5月22日起上市交易。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100.00%	6,000,000	0	0	0	6,000,000	96,000,000	80.00%
1、国家持股	0	0.00%	24,635	0	0	0	24,635	24,635	0.02%
2、国有法人持股	0	0.00%	1,087,804	0	0	0	1,087,804	1,087,804	0.91%
3、其他内资持股	47,125,000	52.36%	4,862,926	0	0	0	4,862,926	51,987,926	43.32%
其中：境内非国有法人持股	42,500,000	47.22%	4,862,926	0	0	0	4,862,926	47,362,926	39.47%
境内自然人持股	4,625,000	5.14%	0	0	0	0	0	4,625,000	3.85%
4、外资持股	0	0.00%	24,635	0	0	0	24,635	24,635	0.02%
其中：境外法人持股	0	0.00%	24,635	0	0	0	24,635	24,635	0.02%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	42,875,000	47.64%	0	0	0	0	0	42,875,000	35.73%
二、无限售条件股份	0	0.00%	24,000,000	0	0	0	24,000,000	24,000,000	20.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	24,000,000	0	0	0	24,000,000	24,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000	0	0	0	30,000,000	120,000,000	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	4617				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量

潍坊怡通工电子有限公司	境内非国有法人	33.75%	40,500,000	40,500,000	0
姜滨	境内自然人	25.50%	30,600,000	30,600,000	0
姜龙	境内自然人	6.06%	7,270,000	7,270,000	0
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.38%	2,852,619	0	0
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	境内非国有法人	2.20%	2,636,802	24,635	0
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	境内非国有法人	2.01%	2,408,747	0	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.03%	1,241,822	0	0
孙红斌	境内自然人	1.02%	1,220,000	1,220,000	0
孙伟华	境内自然人	1.02%	1,220,000	1,220,000	0
廊坊开发区永振电子科技有限公司	境内非国有法人	0.92%	1,100,000	1,100,000	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	2,852,619	人民币普通股
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	2,612,167	人民币普通股
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	2,408,747	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,241,822	人民币普通股
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	855,051	人民币普通股
中国银行—嘉实研究精选股票型证券投资基金	642,567	人民币普通股
中融国际信托有限公司—双重精选 2 号	600,081	人民币普通股
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	570,650	人民币普通股
全国社保基金—零三组合	541,100	人民币普通股
中国银行—海富通股票证券投资基金	502,972	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；潍坊怡通工电子有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。	

注：股东性质包括国家、国有法人、境内非国有法人、境内自然人、境外法人、境外自然人等；股份种类包括人民币普通股、境内上市外资股、境外上市外资股和其他。

3.3 前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
潍坊怡通工电子有限公司	40,500,000	2011年5月22日	40,500,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理其在发行前已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。
姜滨	30,600,000	2011年5月22日	解售数量为2011年5月21日	自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理其

			余额的25%	在发行前已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。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。
姜龙	7,270,000	2011年5月22日	解售数量为 2011年5月21 日余额的25%	同上
孙伟华	1,220,000	2011年5月22日	解售数量为 2011年5月21 日余额的25%	同上
孙红斌	1,220,000	2011年5月22日	解售数量为 2011年5月21 日余额的25%	同上
廊坊开发区永振 电子科技有限公司	1,100,000	2011年5月22日	1,100,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理其在发行前已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。
胡双美	1,000,000	2011年5月22日	1,000,000	同上
宫见棠	985,000	2011年5月22日	解售数量为 2011年5月21 日余额的25%	自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理其在发行前已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。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。
姚荣国	930,000	2011年5月22日	解售数量为 2011年5月21 日余额的25%	同上
北京亿润创业投 资有限公司	900,000	2011年5月22日	900,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，将不转让或者委托他人管理其在发行前已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

3.4 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

4.1.1 董事、监事、高级管理人员持有股票期权和被授予限制性股票情况

适用 不适用

§ 5 董事会报告

5.1 报告期外部环境和行业发展趋势

2008 年上半年，宏观经济环境主要有三个不利因素。其一，受美国次贷危机的影响，全球经济不景气，手机行业的增长趋势放缓；其二，人民币对美元汇率中间价半年累计升值已经接近去年全年的升值幅度，人民币对美元升值明显加速，降低了销往海外市场的电子产品利润；其三，由资源性产品引发的全球性通货膨胀压力明显，电子元器件产品的制造成本上升，进一步压缩了企业的盈利空间。

电声行业兼具技术密集与劳动密集的产业特征，在全球经济低迷、人民币升值、原材料和人力成本上升的大环境下，一方面，微型电声元器件和消费类电声产品的制造由欧、美、日、韩向我国加快转移；另一方面，国内宏观调控从紧，经营成本进一步上升，电声行业的集中度越来越高。产业转移和行业集中加速将有利于国内电声产业的技术升级，促使微型电声元器件朝着微型化、数字化、集成化和模组化的方向发展。微型电声器件的技术升级也会带动其应用范围的拓展，如笔记本电脑的微型电声器件需求增长加快。

5.2 主要经营成果以及财务状况分析

5.2.1 公司业务范围及经营情况概述

报告期内公司经营范围没有发生变化，主要产品为微型电声元器件和消费类电声产品。上半年上述产品共实现主营业务收入46,199.20万元，同比增长104.64%；随着公司销售规模的扩大，获利能力也稳步提高，报告期内利润总额、归属于母公司的净利润分别为6,973.93万元和5,009.10万元，分别比去年同期增长109.20%和 84.00%。

5.2.2 公司主营业务分行业分产品情况

单位：（人民币）万元

产品种类	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						
电子元器件制造业	46,199.20	32,805.19	28.99	104.64	103.37	0.44

合计	46,199.20	32,805.19	28.99	104.64	103.37	0.44
分产品						
微型电声元器件	24,380.29	15,667.42	35.74	61.16	60.35	0.33
消费类电声产品	21,818.91	17,137.77	21.45	192.95	169.47	6.84
合计	46,199.20	32,805.19	28.99	104.64	103.37	0.44

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

报告期内公司微型电声元器件的毛利率同比变动不大，消费类电声产品同比销量增大，生产规模效应使生产成本降低幅度显著，报告期内毛利率提高 6.84%。

5.2.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	15,713.07	72.10%
出口销售	30,486.13	126.74%
合计	46,199.20	104.64%

5.2.4 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.2.5 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.2.6 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5.2.7 公司财务状况分析

单位：（人民币）万元

财务指标	2008-06-30	2007-12-31	同比增减
资产总计	133,971.69	65,611.00	104.19%
负债合计	56,894.15	47,376.98	20.09%
归属母公司所有者权益合计	73,942.79	15,693.82	371.16%
财务指标	2008年1-6月份	2007年1-6月份	同比增减
营业收入	47,174.68	23,055.08	104.62%
营业成本	33,509.71	16,593.21	101.95%
营业税金及附加	46.46	2.86	1,524.48%
销售费用	1,216.44	517.33	135.14%

管理费用	3,720.24	2,188.84	69.96%
财务费用	1,538.49	444.16	246.38%
资产减值损失	92.52	137.27	-32.60%
营业利润	7,050.82	3,171.41	122.32%
营业外收入	27.41	167.96	-83.68%
营业外支出	104.30	5.82	1,692.10%
利润总额	6,973.93	3,333.55	109.20%
所得税费用	1,370.27	593.02	131.07%
经营活动产生的现金流量净额	4,461.89	2,628.78	69.73%
投资活动产生的现金流量净额	-9,304.45	-1,613.96	476.50%
筹资活动产生的现金流量净额	56,271.51	2,865.62	1,863.68%
现金及现金等价物净增加额	51,330.82	3,811.14	1,246.86%

报告期末公司总资产较期初增长104.19%，主要原因有：（1）公司2008年5月份首次公开发行股票3,000万股，募集资金净额53,239.86万元，货币资金增加；（2）公司销售规模增长，盈利能力增强，同时，应收账款、存货等经营性占用相应增加。

报告期末公司负债总额较期初增长20.09%，主要原因是公司业务快速发展，银行信贷资金和其他信用账款增加。

报告期末公司归属于母公司股东的所有者权益较期初增长371.16%，主要原因为：（1）公司2008年5月首次公开发行股票3,000万股，募集资金净额53,239.86万元，股本和资本公积增加；（2）报告期内盈利能力增强，净利润增加。

营业收入及营业成本同比分别增长104.62%、101.95%，主要原因为报告期内，公司销售规模增长迅速，尤其是消费类电声产品，销售收入同比增长达到了192.95%。

公司生产经营规模的扩大是报告期内期间费用增长的主要原因。（1）销售费用同比增长135.14%，主要原因是差旅费用、人工费用、运输费用增长较大；（2）管理费用同比增长69.96%，主要原因报告期内公司加强研发投入，技术开发费用增加；生产规模的扩大使人工费用增加；（3）财务费用同比增长246.38%，主要是银行贷款规模增大、贷款利率上调，利息支出增加；另外，报告期内人民币升值幅度较大，公司汇兑损失同比增大。

报告期内营业外支出同比增加，主要是公司抗震救灾捐款100万元。

报告期内利润总额同比增长幅度超过营业收入增长幅度，主要是报告期内公司

毛利率水平保持稳定，同时随着公司销售规模的扩大和管理效率的提升，期间费用与营业收入的比重同比降低。

报告期内公司所得税费用增长 131.07%，超过利润总额的增长速度。主要原因是 2008 年企业所得税税率调整。根据国家税务总局《关于企业所得税预缴问题的通知》（国税发(2008)17 号），“2008 年 1 月 1 日之前已经被认定为高新技术企业的，在按照新税法有关规定重新认定之前，暂按 25%的税率预缴企业所得税”。报告期内母公司歌尔声学按照 25%预缴企业所得税，比较期内所得税税率为 15%。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 69.73%，主要原因是公司销量增大，经营活动收到的现金增加；投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 476.50%，主要原因是报告期内包括微型驻极体麦克风、微型扬声器/受话器、蓝牙系列产品在内的 6 个募投项目按照计划进行，投资支出较大；筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长 1,863.68%，主要原因是公司 2008 年 5 月份首次公开发行股票 3,000 万股，募集资金净额 53,239.86 万元，筹资活动收到的现金增加。

5.2.8 公司经营中的问题和困难

受次贷危机的影响，世界经济放缓已经比较明显，虽然目前暂时还看不到全球性衰退的可能，但次贷危机带给世界的冲击仍在持续，未来通胀继续上涨的可能性仍较大。手机的高增长的时代已经过去，高端手机将出现滞涨或者回落的现象，低端手机的市场竞争有可能进一步加剧。全球经济不景气，还将导致企业和个人消费者压缩电子产品的开支。

5.2.9 2008 年下半年业务发展计划及风险应对措施

公司将以市场和客户需求为导向，在继续强化公司的品质管理、成本管理，以及价值链垂直整合等方面能力的基础上，构建基于应变能力领先的核心竞争力，积极应对市场挑战。

- 1、进一步开拓市场，加快新市场领域的开发，在美国、欧盟等地设立海外市场分支机构，并且加强韩国等现有海外分支机构的建设，加强与客户的接口能力、提供就近服务、提高及时反应能力。

- 2、在加速提升微型电声元器件类产品在手机行业市场占有率的基础上，推动电声元器件模组类产品、MEMS 麦克风产品等在笔记本电脑及其周边产品、汽车电子等领域的的应用，抢占高端新市场机会。

- 3、强化公司在人体工程学和工业设计方面的基础研发能力，提升蓝牙系列产品、

便携式音频产品的技术创新能力。

4、进一步优化产品工艺，实施成本控制、提高订单质量，稳定产品利润水平，保持营业利润稳步增长。

5、加快募集资金项目的建设进度，并尽快产生效益。

5.2.10 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.3 2008 年 1-9 月经营业绩的预计

2008 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 60%-90%。
2007 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：48,648,759.09 元。
业绩变动的原因说明	<p>主营业务收入增长：</p> <p>1、公司推行的大客户策略成效明显，订单增加，主营产品销售形势良好。</p> <p>2、公司消费类电声产品的增长速度更为明显。</p>

5.4 报告期内公司募集资金投资情况

5.4.1 公司募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金净额		53,239.86				报告期内投入募集资金总额			9,535.83			
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额			9,535.83			
变更用途的募集资金总额比例		0.00										
承诺项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益(利润总额)	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
微型驻极体麦克风技改项目	否	13,162.29	13,162.29	8,136.76	1,865.25	1,865.25	-6,271.51	22.92%	2009.12	553.27	是	否
微型扬声器 / 受话器技改项目	否	9,787.67	9,787.67	6,993.48	2,437.38	2,437.38	-4,556.10	34.85%	2009.12	418.96	是	否
蓝牙系列产品技改项目	否	12,559.25	12,559.25	5,946.56	4,574.96	4,574.96	-1,371.60	76.93%	2009.12	675.63	是	否

MEMS 麦克风技改项目	否	8,371.59	8,371.59	3,307.52	564.32	564.32	-2,743.20	17.06%	2009.12	0.00	是	否
电声技术研发中心技改项目	否	5,265.31	5,265.31	3,407.53	47.66	47.66	-3,359.87	1.40%	2009.12	0.00	是	否
便携式音频产品技改项目	否	4,019.22	4,019.22	2,590.79	46.26	46.26	-2,544.53	1.79%	2009.12	0.00	是	否
合计		53,165.33	53,165.33	30,382.64	9,535.83	9,535.83	-20,846.81			1,647.86		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	根据歌尔声学股份有限公司 2008 年 6 月 27 日召开的 2007 年度股东大会决议, 为便于《蓝牙系列产品技改项目》、《便携式音频产品技改项目》募集资金的使用、核算与管理, 由潍坊歌尔电子有限公司作为项目实施主体实施该项目。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据歌尔声学股份有限公司第一届董事会第十次会议决议, 同意公司以 2,874.93 万元募集资金置换预先已投入的《微型驻极体麦克风技改项目》、《微型扬声器 / 受话器技改项目》、《MEMS 麦克风技改项目》、《电声技术研发中心技改项目》的自筹资金 2,874.93 万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据歌尔声学股份有限公司 2008 年 6 月 27 日召开的 2007 年度股东大会会议决议, 同意公司运用闲置募集资金 22,782.69 万元补充公司流动资金。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
尚未使用的募集资金用途及去向	将募集资金净额超出承诺投资项目投资总额的剩余资金 74.53 万元, 用于补充流动资金。剩余募集资金根据计划投资进度使用, 按照《募集资金三方监管协议》进行专户存储。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

5.4.2 变更项目情况

适用 不适用

5.4.3 募集资金专项存储情况

公司对募集资金采取专户存储的管理办法, 未使用的募集资金全部存放在专用账户中。报告期内, 公司与保荐机构及有关资金托管银行签署了募集资金三方监管协议, 授权保荐代表人可以随时到银行查询公司专项账户的资料, 银行按协议向公司及保荐

代表人出具对账单。

目前，公司在签订了募集资金管理协议的资金托管银行开设了两个募集资金专户，截止报告期末，各专户的资金余额如下：

单位：（人民币）元

序号	募集资金存款银行	专户资金余额
1	中国银行潍坊分行	209,715,112.92
2	潍坊商业银行工人新村支行	45,686,971.85
合计		255,402,084.77

5.4.4 报告期内非募集资金投资情况

2008年1月30日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了关于《设立韩国子公司的议案》。2008年3月10日，经山东省对外贸易经济合作厅“鲁外经贸境外字[2008]167号”文《关于同意在韩国设立歌尔韩国株式会社的批复》同意，公司获准在韩国设立全资子公司歌尔韩国株式会社，并取得中华人民共和国商务部核发的“[2008]商合境外投资证字第000517号”批准证书。

2008年5月27日，经韩国首尔金川区税务署核准，歌尔韩国株式会社领取了注册号为119-86-07577的企业法人营业执照。住所地：首尔金川区；注册资本：30万美元；业务范围：从事蓝牙产品研发，技术工程服务及相关贸易。

2008年6月15日，歌尔韩国株式会社完成职员登记，设立手续全部办理完毕。

5.5 董事会日常工作情况

5.5.1 会议及决议情况

报告期内，公司共召开了3次董事会，具体如下：

1、2008年1月14日，在公司会议室召开了第一届董事会八次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一、《歌尔声学股份有限公司2007年度审计报告的议案》

议案二、《关于成立董事会专门委员会及其人员组成的议案》

议案三、《关于制定〈董事会战略与投资委员会实施细则〉的议案》

议案四、《关于制定〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》

议案五、《关于制定〈董事会薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》

议案六、《关于制定〈规范与关联方资金往来的制度〉的议案》

议案七、《关于受让歌尔科技有限公司（香港）、歌尔电子有限公司（美国）股权的议案》

2、2008 年 1 月 30 日，在公司会议室召开了第一届董事会九次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一、《设立韩国子公司的议案》

3、2008 年 6 月 6 日，在公司会议室召开了第一届董事会十次会议，会议审议通过了以下议案：

议案一、《关于设立募集资金专用账户并签订三方监管协议的议案》

议案二、《关于用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》

议案三、《关于运用闲置募集资金补充公司流动资金的议案》

议案四、《关于超出募集资金投资项目投资总额的募集资金用于补充公司流动资金的议案》

议案五、《关于〈蓝牙系列产品技改项目〉、〈便携式音频产品技改项目〉由潍坊歌尔电子有限公司实施的议案》

议案六、《关于增加公司注册资本至 12,000 万元并办理工商变更登记的议案》

议案七、《关于公司〈2007 年度总经理工作报告〉的议案》

议案八、《关于公司〈2007 年度董事会工作报告〉的议案》

议案九、《关于〈独立董事 2007 年度述职报告〉的议案》

议案十、《关于公司〈2007 年度财务决算〉的议案》

议案十一、《关于公司〈2007 年度利润分配方案〉的议案》

议案十二、《关于续聘会计师事务所的议案》

议案十三、《关于修改〈公司章程〉的议案》

议案十四、《关于制定〈重大信息内部报告制度〉的议案》

议案十五、《关于制定〈董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度〉的议案》

议案十六、《关于制定〈董事会秘书工作细则〉的议案》

议案十七、《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》

议案十八、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》（需提交股东大会审议）

议案十九、《关于召开公司〈2007 年度股东大会〉的议案》

5.5.2 对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了2次股东大会，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。

2008年6月27日，公司2007年度股东大会审议通过了《关于增加公司注册资本至12,000万元并办理工商变更登记的议案》、《关于修改公司章程的议案》，上述事项已于2008年7月22日办理完工商变更登记手续。

5.5.3 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照交易所相关规定的要求，认真作好投资者关系管理工作：

公司于第一届董事会第十次会议审议通过了《投资者关系管理制度》，在制度的约束下，使整个投资者关系管理工作有序化、系统化的开展。目前公司新版网站设计已基本完成，网站设立了专门的“投资者关系”栏目，加强公司投资者关系管理工作，方便公司与广大投资者的沟通与交流。

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。报告期内，公司共接待投资者9批次，共计38人。

通过公司投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有信必复，并尽可能解答投资者的疑问。

5.5.4 公司2008年上半年信息披露索引

序号	编号	公告名称	日期	刊登媒体
1	2008-001	第一届董事会第十次会议决议公告	2008.06.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2	2008-002	第一届监事会第二次会议决议公告	2008.06.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
3	2008-003	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2008.06.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
4	2008-004	关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2008.06.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
5	2008-005	关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	2008.06.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
6	2008-006	关于召开2007年度股东大会会议通知的公告	2008.06.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
7	2008-007	关于《蓝牙系列产品技改项目》、《便携式音频产品技改项目》由潍坊歌尔电子有限公司实施的公告	2008.06.07	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
8	2008-008	关于向四川地震灾区捐款的公告	2008.06.19	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报

9	2008-009	关于在韩国设立子公司的进展情况公告	2008.06.19	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
10	2008-010	2008 年半年度（1-6 月份）业绩预增公告	2008.06.19	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
11	2008-011	关于召开 2007 年度股东大会的提示公告	2008.06.25	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报

5.5.5 公司董事履行职责情况

公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》履行职责。

报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、尽职的履行董事职责，在职责范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。报告期内召开董事会3次，董事出席情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			3 次		
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
姜滨	董事长	3	0	0	否
姜龙	副董事长	3	0	0	否
孙伟华	董事	3	0	0	否
李青	董事	3	0	0	否
彭剑锋	董事	3	0	0	否
宁向东	独立董事	3	0	0	否
朱武祥	独立董事	3	0	0	否
李晓东	独立董事	3	0	0	否
杨晓明	独立董事	3	0	0	否

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司利润分配、对外担保、关联交易、高管聘任等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

5.5.6 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

§ 6 重要事项

6.1 公司治理情况说明

公司严格按照《公司章程》、三会议事规则的规定选举董事、监事、高级管理人员以及召开股东大会、董事会，监事会，公司董事、监事工作勤勉尽责。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，经理层等高级管理人员能够忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益，未曾发现不能忠实履行职务、违背诚信义务的情况。公司独立性情况良好，自主生产经营、采购与销售，对大股东或其关联单位不存在依赖性；公司资产独立、产权明晰，不存在与大股东混合经营的情况，与大股东做到了资产、财务、人员、业务、机构“五分开”。公司的透明度情况良好，已按《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律、法规及规范性文件规定，制定了《信息披露管理制度》，并将严格按照《信息披露管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整和及时进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度；不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。公司制定了《投资者关系管理制度》，加强投资者关系管理工作；报告期内已按照中国证监会“加强上市公司治理专项活动”的要求，积极开展自查活动，实施整改计划。

6.2 公司在报告期内实施的利润分配方案

报告期内公司没有制定和执行利润分配方案。

6.3 收购、出售资产及资产重组

6.3.1 收购资产

适用 不适用

6.3.2 出售资产

适用 不适用

6.3.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

适用 不适用

6.4 担保事项

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海化集团有限公司	2005.6.30	2,500.00	保证	3年	否	否
	2005.6.30	2,500.00	保证	3年	否	否
	2005.6.30	2,500.00	保证	4年	否	否
	2005.6.30	2,500.00	保证	4年	否	否
	2005.6.30	2,500.00	保证	5年	否	否
报告期内担保发生额合计			0.00			
报告期末担保余额合计（A）			12,500.00			
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			0.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）			7,000.00			
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）			19,500.00			
担保总额占净资产的比例			26.37%			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）			0.00			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额（D）						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）			0.00			
上述三项担保金额合计（C+D+E）			0.00			

6.5 关联交易专项说明

6.5.1 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.5.2 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

6.6 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

6.7 重大合同及履行情况

报告期内，本公司未发生也未有以前发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

6.8 公司或持有公司股份5%以上股东在报告期或持续到报告期承诺事项履行情况

6.8.1 公司承诺

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

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

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

承诺履行情况：未发生违反承诺行为。

6.8.2 持有公司5%以上股份的股东怡通工、姜滨、姜龙承诺

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

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

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

1) 本公司（本人）将不从事与歌尔声学相同或相近的业务，以避免对歌尔声学的

生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本公司的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与歌尔声学的生产、经营相竞争的任何经营活动。

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

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

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

自本承诺函出具日起，本公司（本人）司承诺，赔偿歌尔声学因本公司违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。

承诺履行情况：未发生违反承诺行为。

6.9 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.9.1 公司持股5%以上股东2008年追加股份限售承诺的情况

适用 不适用

6.9.2 独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56号）的规定和要求，结合公司相关规章制度，作为公司的独立董事，我们对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，报告期内没有发生为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

6.9.3 证券投资情况

适用 不适用

§ 7 财务会计报告(未审计)

7.1 财务报告

7.1.1 资产负债表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	580,704,771.92	512,380,191.77	67,396,562.87	24,461,243.27
交易性金融资产				
应收票据	173,968.08	141,464.70	7,423,630.27	7,244,930.65
应收账款	189,314,753.35	140,132,735.49	148,486,045.75	122,801,720.43
预付款项	14,989,018.75	5,183,948.37	12,613,734.98	4,067,764.86
应收利息				
应收股利				
其他应收款	15,145,320.16	104,418,611.70	4,378,333.03	38,632,137.54
存货	135,487,489.91	85,285,614.84	87,419,782.17	54,064,716.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	935,815,322.17	847,542,566.87	327,718,089.07	251,272,513.32
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		62,678,013.43		61,668,285.93
投资性房地产				
固定资产	305,957,559.87	96,760,910.04	260,183,396.97	79,972,731.70
在建工程	51,140,421.07	43,834,068.11	21,478,332.82	13,351,410.55
工程物资				
固定资产清理	23,911.07	23,911.07		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	42,207,023.97	19,674,753.36	42,860,348.44	19,647,720.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,230,650.09	580,000.00	2,682,126.71	
递延所得税资产	1,342,029.92	446,621.91	1,187,696.84	346,601.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	403,901,595.99	223,998,277.92	328,391,901.78	174,986,749.60
资产总计	1,339,716,918.16	1,071,540,844.79	656,109,990.85	426,259,262.92
流动负债：				
短期借款	199,700,000.00	169,700,000.00	174,700,000.00	144,700,000.00

交易性金融负债				
应付票据	9,127,001.17	9,127,001.17	6,250,000.00	6,250,000.00
应付账款	170,969,445.54	107,135,591.66	133,863,877.31	88,244,401.82
预收款项	3,003,052.35	122,645.78	2,800,154.27	180,760.45
应付职工薪酬	11,982,441.57	8,708,182.49	12,669,916.34	8,970,738.85
应交税费	7,364,541.87	8,903,436.47	5,491,287.97	7,671,277.19
应付利息				
应付股利				
其他应付款	68,154,553.64	14,059,684.70	48,973,207.72	527,612.31
一年内到期的非流动负债	190,463.40		571,390.20	
其他流动负债				
流动负债合计	470,491,499.54	317,756,542.27	385,319,833.81	256,544,790.62
非流动负债：				
长期借款	97,500,000.00	27,500,000.00	87,500,000.00	17,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	950,000.00	950,000.00	950,000.00	950,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	98,450,000.00	28,450,000.00	88,450,000.00	18,450,000.00
负债合计	568,941,499.54	346,206,542.27	473,769,833.81	274,994,790.62
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	526,696,057.02	526,696,057.02	24,297,414.30	24,297,414.30
减：库存股				
盈余公积	3,696,705.80	3,696,705.80	3,696,705.80	3,696,705.80
未分配利润	89,035,091.86	74,941,539.70	38,944,065.25	33,270,352.20
归属于母公司所有者权益合计	739,427,854.68	725,334,302.52	156,938,185.35	151,264,472.30
少数股东权益	31,347,563.94		25,401,971.69	
所有者权益合计	770,775,418.62	725,334,302.52	182,340,157.04	151,264,472.30
负债和所有者权益总计	1,339,716,918.16	1,071,540,844.79	656,109,990.85	426,259,262.92

7.1.2 利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	471,746,759.60	262,062,742.22	230,550,755.52	158,875,219.04
减：营业成本	335,097,117.41	172,710,383.26	165,932,104.46	104,808,176.61
营业税金及附加	464,558.83	442,148.15	28,604.44	
销售费用	12,164,414.38	4,727,522.19	5,173,277.73	3,151,364.36
管理费用	37,202,446.21	18,051,974.36	21,888,399.23	12,605,727.38

财务费用	15,384,856.13	9,388,138.53	4,441,573.49	1,961,784.94
资产减值损失	925,207.41	400,182.54	1,372,691.61	1,120,851.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,508,159.23	56,342,393.19	31,714,104.56	35,227,313.90
加：营业外收入	274,140.92	128,329.29	1,679,573.66	1,349,096.62
减：营业外支出	1,042,958.75	1,042,500.00	58,174.37	2,045.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,739,341.40	55,428,222.48	33,335,503.85	36,574,365.52
减：所得税费用	13,702,722.54	13,757,034.98	5,930,235.57	5,913,360.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,036,618.86	41,671,187.50	27,405,268.28	30,661,004.95
归属于母公司所有者的净利润	50,091,026.61		27,223,501.27	
少数股东损益	5,945,592.25		181,767.01	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.53		0.45	
（二）稀释每股收益	0.53		0.45	

7.1.3 现金流量表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	437,786,371.81	248,998,811.95	193,058,928.69	127,122,442.26
收到的税费返还	14,131,694.30	1,376,543.49	5,903,973.61	767,268.29
收到其他与经营活动有关的现金	1,602,502.97	884,158.15		
经营活动现金流入小计	453,520,569.08	251,259,513.59	198,962,902.30	127,889,710.55
购买商品、接受劳务支付的现金	326,438,026.66	173,276,184.20	101,359,158.77	50,917,858.93
支付给职工以及为职工支付的现金	38,092,414.60	24,102,076.99	33,625,114.22	18,692,875.03
支付的各项税费	21,218,916.11	19,169,232.54	21,162,186.46	20,938,241.78
支付其他与经营活动有关的现金	23,152,342.85	10,411,186.40	16,528,612.01	8,863,299.26
经营活动现金流出小计	408,901,700.22	226,958,680.13	172,675,071.46	99,412,275.00

经营活动产生的现金流量净额	44,618,868.86	24,300,833.46	26,287,830.84	28,477,435.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,277,771.50
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	42,204,247.60	71,857,655.62	178,233,503.50	157,993,912.86
投资活动现金流入小计	42,204,247.60	71,857,655.62	178,233,503.50	160,271,684.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,857,381.06	37,680,800.42	44,388,833.57	46,727,457.68
投资支付的现金		1,009,727.50		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	56,391,362.71	135,200,878.70	149,984,224.49	29,911,579.86
投资活动现金流出小计	135,248,743.77	173,891,406.62	194,373,058.06	77,639,037.54
投资活动产生的现金流量净额	-93,044,496.17	-102,033,751.00	-16,139,554.56	82,632,646.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	541,200,000.00	541,200,000.00		
取得借款收到的现金	125,000,000.00	95,000,000.00	170,938,610.00	80,938,610.00
收到其他与筹资活动有关的现金	719,637.07	719,637.07		
筹资活动现金流入小计	666,919,637.07	636,919,637.07	170,938,610.00	80,938,610.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	60,000,000.00	138,763,700.00	138,763,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,368,982.20	7,219,690.99	3,518,669.81	1,430,831.53
支付其他与筹资活动有关的现金	3,835,522.64	3,835,522.64		
筹资活动现金流出小计	104,204,504.84	71,055,213.63	142,282,369.81	140,194,531.53
筹资活动产生的现金流量净额	562,715,132.23	565,864,423.44	28,656,240.19	-59,255,921.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-981,295.87	-212,557.40	-693,066.59	14,816.00
五、现金及现金等价物净增加额	513,308,209.05	487,918,948.50	38,111,449.88	51,868,976.84
加：期初现金及现金等价物余额	67,396,562.87	24,461,243.27	93,011,413.97	67,034,848.91
六、期末现金及现金等价物余额	580,704,771.92	512,380,191.77	131,122,863.85	118,903,825.75

7.1.4 所有者权益变动表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								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	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	24,297,414.30		3,696,705.80		38,944,065.25		25,401,971.69	182,340,157.04	20,686,100.84	33,591,457.70		17,032,449.20		55,313,474.84		18,182,147.54	144,805,630.12
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年初余额	90,000,000.00	24,297,414.30		3,696,705.80		38,944,065.25		25,401,971.69	182,340,157.04	20,686,100.84	33,591,457.70		17,032,449.20		55,313,474.84		18,182,147.54	144,805,630.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	502,398,642.72				50,091,026.61		5,945,592.25	588,435,261.58	39,313,899.16	23,629,859.95		-2,233,183.69		-24,953,884.93		724,905.74	36,481,596.23
（一）净利润						50,091,026.61		5,945,592.25	56,036,618.86						27,223,501.27		181,767.01	27,405,268.28
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											23,629,859.95		-2,233,183.69				543,138.73	21,939,814.99
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他											23,629,859.95		-2,233,183.69				543,138.73	21,939,814.99

上述（一）和（二）小计					50,091, 026.61		5,945,5 92.25	56,036, 618.86		23,629, 859.95		-2,233, 183.69		27,223, 501.27		724,905 .74	49,345, 083.27
（三）所有者投入和减少资本	30,000, 000.00	502,398 ,642.72						532,398 ,642.72						7,136,5 12.96			7,136,5 12.96
1. 所有者投入资本	30,000, 000.00	502,398 ,642.72						532,398 ,642.72									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他														7,136,5 12.96			7,136,5 12.96
（四）利润分配								39,313, 899.16						-59,313 ,899.16			-20,000 ,000.00
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配														-20,000 ,000.00			-20,000 ,000.00
4. 其他								39,313, 899.16						-39,313 ,899.16			
（五）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	120,000 ,000.00	526,696 ,057.02	3,696,7 05.80		89,035, 091.86		31,347, 563.94	770,775 ,418.62	60,000, 000.00	57,221, 317.65		14,799, 265.51		30,359, 589.91		18,907, 053.28	181,287 ,226.35

歌尔声学股份有限公司

合并会计报表附注

2008年1-6月份

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

歌尔声学股份有限公司（以下简称“公司”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。

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]613号文核准，由主承销商中信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行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业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字[2008]第19号验资报告。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日办理完工商变更登记手续。

2、企业注册地、行业性质、经营范围

本公司属于电子元器件制造业，经营范围包括：开发、制造、销售：声学与多媒体技术及产品，短距离无线通信、网络化会议系统相关产品，电子产品自动化生产设备，精密电子产品模具，半导体类微机电产品，消费类电子产品、电脑周边产品；与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售；与以上技术、产品相关的服务；货物进出口、技术进出口（以上不含法律法规规定的前置许可和限制经营项目，须

持资质经营的，取得资质后方可经营)。

公司注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路268号。

二、遵循企业会计准则的声明

按照财政部、中国证券监督管理委员会的有关规定，基于财务会计报告可比性的要求，有关期间的财务会计报告按照财政部于2006年2月15日发布的2006版《企业会计准则》要求编制，所披露的财务会计信息真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、本公司采用的主要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法

1、编制基础与方法

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量。

2、会计期间

本公司采用公历年度，即每年从1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

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

5、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资，确定为现

金等价物。

6、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折算为本位币记账。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的汇兑损益计入在建工程外，其他汇兑损益计入财务费用；

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债

(1) 金融资产、金融负债的分类

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

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

(2) 金融工具确认依据和计量方法

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

① 金融资产的计量

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

(a) 持有至到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

②金融负债的计量

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

③金融资产转移的确认

企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

(a) 企业以不附追索权方式出售金融资产；

(b) 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

④金融资产、金融负债的的公允价值的确定

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

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

⑤金融资产的减值准备

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

8、应收款项坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等，导致停产并且在可以预见的时间内无法偿付债务等；或因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；或因债务单位或个人逾期未履行偿债义务超过三年；或取得其他确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

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

(2) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算

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

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

应收款项分类标准说明：

A 关联方应收款项是指与本公司构成关联方关系的单位所欠的款项。

B 单项金额重大的非关联方欠款是指：应收款项期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 100 万元或占应收款项余额 10%以上的非关联方款项。

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

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

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

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

9、存货的核算方法

（1）存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、周转材料。

（2）取得和发出的计价方法

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

取得的除主要原材料以外的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时采用加权平均法核算。

（3）周转材料的摊销方法

对大额周转材料按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品采用一次摊销法。包装物在实际领用时一次摊销。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按单个项目存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（6）存货可变现净值的确认方法

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确

定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量超过销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以平均的销售价格为基础计算。

10、固定资产及折旧核算办法

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照实际成本作为初始计量。

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

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

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

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

(3) 固定资产分类及折旧政策

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30年	5%-10%	3%-4.75%
生产设备	10年	5%-10%	9%-9.5%
测试设备	10年	5%-10%	9%-9.5%
办公设备	5年	5%-10%	18%-19%
运输工具	5年	5%-10%	18%-19%

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

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

(4) 固定资产后续支出的处理

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

固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

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

固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原

来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

12、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

(2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司取得的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司取得的软件使用权，按照5年平均摊销。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发费用支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

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

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

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

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

14、长期股权投资的核算

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务

账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。如果是通过多次交换交易分步实现的合并，合并成本为每一单项交易成本之和。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 投资收益的确认

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

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

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

15、借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

当购当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

16、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在同时满足以下条件时予以确认：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认：

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

(3) 让渡资产使用权收入，在以下条件同时满足时予以确认：

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税费用的会计处理方法

本公司所得税费用采用资产负债表债务法核算。

所得税是当期的应付所得税及递延税项的总额。

当期所得税是根据当年应纳税利润计算得出。应纳税利润不同于利润表上列报的净利润，因为应纳税利润并不包括属于以后各年度核算的应税收入或可抵税支出等项目，并且不包括非应税或不可抵税项目。公司的当期所得税负债是以资产负债表日规定的或实质上规定的税率计算。

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

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

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

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

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

18、职工薪酬

职工薪酬包括公司在职工为公司提供服务的会计期间支付的工资、奖金以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社

会保险费和住房公积金以及为职工支付的职工福利费和工会经费、职工教育经费。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系的计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

19、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计处理方法

本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大内部交易和所有资金往来均互相抵销。

(3) 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无大差异。

20、会计政策、会计估计变更和前期差错更正及其影响

无

四、税项

1、公司适用的主要税种、税率

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育费附加	营业税
歌尔声学股份有限公司	17%	25%	7%	3%	1%	5%
潍坊歌尔电子有限公司	17%	25%	-	-	-	5%
青岛歌尔声学科技有限公司	6%	25%	7%	3%	1%	5%
北京歌尔泰克科技有限公司	6%	25%	7%	3%	1%	5%
深圳市歌尔泰克科技有限公司	4%	25%	1%	3%	-	5%
歌尔韩国株式会社	-	13%	-	-	-	-

2、增值税

公司及控股子公司潍坊歌尔为增值税一般纳税人，根据销售额的 17% 计算销项税额。出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。根据 2003 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局财税[2003]222 号文件，微型麦克风出口退税率自 2004 年 1 月

1日起由17%调整为13%，执行到现在；根据2006年9月14日财政部、发展改革委、商务部、海关总署、国家税务总局财税[2006]139号文件，微型扬声器/受话器、蓝牙系列产品的出口退税率于2006年9月15日由13%调整为17%，执行到现在。

3、企业所得税

根据国税发〔2008〕17号《关于企业所得税预缴问题的通知》，“2008年1月1日之前已经被认定为高新技术企业的，在按照新税法有关规定重新认定之前，暂按25%的税率预缴企业所得税”。公司报告期内暂按25%的税率预缴企业所得税。

本公司的控股子公司潍坊歌尔2007年度由潍坊市高新技术产业开发区国家税务局确认为第一个获利年度，享受企业所得税过渡优惠政策，按照《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税实施细则》第七十五条的规定，享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，即2007年、2008年免交企业所得税，2009至2011年减半征收企业所得税。

北京歌尔、深圳歌尔、青岛歌尔三家子公司执行25%的企业所得税税率，2008年1-6月份尚属经营亏损期。

歌尔韩国株式会社执行13%的企业法人税，报告期内无营业利润。

4、其他税项

按规定缴纳。

五、企业合并及合并财务报表（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织代码	实际投资额	持股比例	经营范围
潍坊歌尔	潍坊市	生产	1000 万美元	76871079-8	750 万美元	75%	注 1
北京歌尔	北京市	研发	50 万元	79066405-4	50 万元	100%	注 2
深圳歌尔	深圳市	研发	50 万元	77718267-5	50 万元	100%	注 3
青岛歌尔声学	青岛市	研发销售	500 万元	66452985-5	500 万元	100%	注 4
韩国歌尔	韩国	研发服务	30 万美元	119-86-07577	14.5 万美元	100%	注 5

注 1：生产电子通讯产品

注 2：研发电子通讯产品

注 3：电子产品设计

注 4：声学与多媒体产品开发销售

注 5：蓝牙产品研发，技术工程服务及相关进出口贸易

2、本期合并报表范围的变更情况

2008年3月10日，经山东对外贸易经济合作厅鲁外经贸境外字(2008)167号文核准，同意公司在韩国首尔独资设立歌尔韩国株式会社。注册资本30万美元，投资总额120万美元，经营范围：蓝牙产品研发，技术工程服务及相关进出口贸易，经营期限5年。本期报告将歌尔韩国株式会社纳入合并范围。

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

1、货币资金

项目	2008-06-30			2007-12-31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金			269,153.72			163,920.00
银行存款			532,196,652.94			53,424,439.63
其中：美元	4,468,453.76	6.859	30,649,571.16	3,391,717.14	7.3046	24,775,137.02
其他货币资金			48,238,965.26			13,808,203.24
合计			580,704,771.92			67,396,562.87

(1) 本期期末货币资金余额比期初增加761.62%，主要是由于本期公司2008年5月份首次公开发行股票3,000万股，募集资金到位。

(2) 本期期末其他货币资金比期初增加249.35%，主要是银行承兑保证金和信用证保证金增加。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

种类	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	173,968.08	7,423,630.27
合计	173,968.08	7,423,630.27

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

3、应收账款

(1) 应收账款账龄分析

账龄	2008-06-30				2007-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备		金额	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金额			比例 (%)	金额
3个月以内(含3个月)	156,558,320.19	81.02	1	1,565,583.22	126,607,309.51	83.56	1	1,266,073.09
3个月至半年(含半年)	35,438,317.36	18.34	5	1,771,915.87	22,735,103.72	15.00	5	1,136,755.19
半年至1年(含1年)	333,825.49	0.17	10	33,382.55	1,444,374.83	0.95	10	144,437.48
1至2年(含2年)	320,463.28	0.17	30	96,138.98	312,222.81	0.21	30	93,666.84
2至3年(含3年)	261,695.30	0.14	50	130,847.65	55,934.97	0.04	50	27,967.49
3年以上	327,479.31	0.17	100	327,479.31	357,284.49	0.24	100	357,284.49
合计	193,240,100.93	100		3,925,347.58	151,512,230.33	100.00	0	3,026,184.58

(2) 应收账款按币种列示

种类	2008-06-30			2007-12-31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币			89,243,864.53			93,258,023.32
美元	14,299,849.46	6.8591	98,084,097.53	7,666,108.74	7.3046	55,997,857.90
日元	2,938,005.20	0.0645	189,407.32			
港币	5,933,286.07	0.8792	5,216,367.12	2,409,599.64	0.9364	2,256,349.11
欧元	46,710.00	10.8406	506,364.43			
合计			193,240,100.93			151,512,230.33

(3) 应收账款分类

类别	2008-06-30			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金额
关联方应收账款				
单项金额重大的非关联方的应收账款	174,035,065.10	90.06	1.75	3,038,962.51
单项金额不重大但按账龄特征组合后该组合的风险较大的非关联方的应收账款	909,637.89	0.47	60.95	554,465.94

其他不重大的非关联方的应收账款	18,295,397.94	9.47	1.81	331,919.13
合计	193,240,100.93	100.00	2.03	3,925,347.58
类别	2007-12-31			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
比例 (%)			金额	
关联方应收账款				
单项金额重大的应收账款	130,691,129.02	86.26	1.61	2,106,642.19
单项金额不重大但按账龄特征组合后该组合的风险较大的应收账款	725,442.27	0.48	56.44	409,403.44
其他不重大的应收账款	20,095,659.04	13.26	2.54	510,138.95
合计	151,512,230.33	100.00	2.00	3,026,184.58

(4) 本期期末应收账款余额中前五名欠款单位欠款合计 11,273.22 万元，占应收账款总额的 58.34%。

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

(6) 本期期末应收账款余额比期初增加 27.54%，主要原因是：

① 报告期内，歌尔声学主导产品微型电声元器件的销售收入同比增长 61.16%，处于正常结算期内的应收账款余额增加 1,776.81 万元。

② 控股子公司潍坊歌尔的主导产品消费类电声产品在报告期内销售网络日趋完善，销售收入同比增长 192.95%，处在正常结算期内的应收账款余额增加 2,395.97 万元。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账龄	2008-06-30		2007-12-31	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,503,660.27	83.42	11,644,159.83	92.31
1 至 2 年 (含 2 年)	1,779,761.60	11.87	291,794.96	2.31
2 至 3 年 (含 3 年)	182,808.20	1.22	243,193.78	1.93
3 至 4 年 (含 4 年)	238,614.13	1.59	132,713.63	1.05
小 计	14,704,844.20	98.10	12,311,862.20	97.60
待摊费用	284,174.55	1.90	301,872.78	2.40
合计	14,989,018.75	100	12,613,734.98	100.00

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

(3) 本期期末预付款项余额较期初增加 18.83%，主要是进口原材料预付款增

加。

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

项 目	2008-06-30	2007-12-31
装修费	128,398.04	
测试仪租赁费		104,215.75
其 他	155,776.51	197,657.03
合 计	284,174.55	301,872.78

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账 龄	2008-6-30				2007-12-31			
	金额	比例 (%)	坏 账 准 备		金额	比例 (%)	坏 账 准 备	
			比例	金额			比	金额
3个月以内(含3个	14,308,520.95	92.53	1	143,085.20	3,416,374.02	71.69	1	34,122.32
3个月至半年(含半	648,822.60	4.20	5	32,441.10	153,274.94	3.22	5	7,663.75
半年至1年(含1年)	90,500.00	0.59	10	9,050.00	453,037.14	9.51	10	45,303.71
1至2年(含2年)	371,818.44	2.40	30	111,545.53	597,196.01	12.53	30	179,158.80
2至3年(含3年)	43,560.00	0.28	50	21,780.00	49,399.00	1.04	50	24,699.50
3年以上	35,337.99	0.00	100	35,337.99	95,975.00	2.01	100	95,975.00
合 计	15,498,559.98	100		353,239.82	4,765,256.11	100.00		386,923.08

(2) 本期期末其他应收款余额比期初增加 225.24%，主要是应收民生银行外汇保理业务款增加。

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

(4) 本期期末其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计 1,099.77 万元，占其他应收款总额的 70.96%。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货项目

存货项目	2008-6-30		2007-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	31,300,468.28	38,506.09	31,289,231.96	68,925.54
库存商品	24,901,338.67		24,021,986.71	
周转材料	13,520,551.84		11,617,429.05	
在产品	65,980,614.46	176,977.25	20,646,890.12	86,830.13

合 计	135,702,973.25	215,483.34	87,575,537.84	155,755.67
净 额	135,487,489.91		87,419,782.17	

本期期末存货余额比期初增加 54.96%，主要原因是生产经营规模扩大，存货储备增加。

本公司库存商品均按客户订单生产，期末经测试，不存在减值迹象，未提取存货减值准备。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧

原 值	2007-12-31	本期增加额	本期减少数	2008-06-30
房屋建筑物	137,250,557.94	6,327,161.82		143,577,719.76
生产设备	101,131,173.28	46,765,343.87	1,267,192.99	146,629,324.16
测试设备	34,451,542.00	2,589,379.39		37,040,921.39
办公设备	10,167,677.15	1,438,256.52	27,824.00	11,578,109.67
运输设备	4,637,812.00			4,637,812.00
小 计	287,638,762.37	57,120,141.60	1,295,016.99	343,463,886.98
累计折旧				
房屋建筑物	3,442,127.98	2,264,582.98		5,706,710.96
生产设备	14,318,116.75	4,978,047.79	263,991.36	19,032,173.18
测试设备	5,155,158.83	1,690,016.89		6,845,175.72
办公设备	3,624,565.46	1,045,863.93	166.25	4,670,263.14
运输设备	915,396.38	336,607.73		1,252,004.11
小 计	27,455,365.40	10,315,119.32	264,157.61	37,506,327.11
固定资产净值	260,183,396.97	46,805,022.28	1,030,859.38	305,957,559.87

(2) 本期固定资产增加中有 743.82 万元为公司自制设备，由在建工程科目完工转入。

(3) 本期期末公司用于抵押的固定资产账面价值为 128,194,440.31 元，均为房屋及建筑物，明细表如下：

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
3#楼、4#楼	31,907,497.60	970,510.37		30,936,987.23
生活区餐厅	6,975,811.86	313,911.54		6,661,900.32
生活区1#公寓	11,776,923.17	441,634.62		11,335,288.55
生活区2#公寓	11,265,286.24	506,937.87		10,758,348.37
生活区3#公寓	5,854,291.00	73,178.65		5,781,112.35
2#楼	24,554,767.13	798,029.93		23,756,737.20
1#楼	40,801,602.13	1,837,535.84		38,964,066.29
合 计	133,136,179.13	4,941,738.82		128,194,440.31

(4) 本期期末公司不存在未办妥房产证的固定资产。

(5) 本期期末融资租赁租入的固定资产明细如下:

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
卧式注塑机(4台)	1,860,156.43	265,072.34		1,595,084.09
合计	1,860,156.43	265,072.34		1,595,084.09

(6) 本期期末固定资产原值比期初增加 19.41%，主要原因：生产销售规模扩大，生产所必需的新型生产、测试设备的拥有量相应增加。

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

8、在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	2007-12-31	本期增加	本期减少		2008-6-30
			转入固定资产	其他减少	
房屋建筑物:					
2#楼三楼净化工程	660,521.95	1,634,429.68			2,294,951.63
5#楼	4,219,619.32	13,789,355.77			18,008,975.09
6#楼		8,491,618.22			8,491,618.22
生活区 3#公寓	3,388,139.89	269,860.55	3,658,000.44		
厂区设施	941,353.15	363,416.52			1,304,769.67
自制设备:					
微型麦克风自动线	7,324,781.04	3,451,845.41	4,941,998.12		5,834,628.33
微型受话器自动线	337,767.18	3,969,260.59	821,443.82		3,485,583.95
RCV/SPK 产能扩大	586,107.52	15,094.60	594,162.12	7,040.00	
成品测试机	528,222.76	1,406,657.47	428,056.13	79,433.01	1,427,391.09
点胶机	195,187.31	321,233.63	184,464.87	58,401.41	273,554.66
四通道测试机	881,189.67	2,538,660.07		35,418.60	3,384,431.14
振膜成型机	481,232.46	973,903.51	468,049.87	6,706.24	980,379.86
自动焊接机器人	234,475.22	33,462.72			267,937.94
蓝牙测试机	1,336,573.54	3,320,843.53		6,217.58	4,651,199.49
未验收设备	363,161.81	3,673,550.49	3,301,712.30		735,000.00
合计	21,478,332.82	44,253,192.76	14,397,887.67	193,216.84	51,140,421.07

(2) 在建工程明细(续)

工程名称	预算数	2008-6-30	资金来源	工程投入占预算的比例(%)
房屋建筑物:				
2#楼三楼净化工程	3,310,000.00	2,294,951.63	募投资金	69.33
5#楼	30,000,000.00	18,008,975.09	募投资金	60.03
6#楼	25,500,000.00	8,491,618.22	募投资金	33.30
生活区 3#公寓				

厂区设施	2,400,000.00	1,304,769.67	自筹资金	54.37
自制设备:				
微型麦克风自动线		5,834,628.33	自筹资金	
微型受话器自动线		3,485,583.95	自筹资金	
成品测试机		1,427,391.09	自筹资金	
点胶机		273,554.66	募投资金	
四通道测试机		3,384,431.14	募投资金	
振膜成型机		980,379.86	募投资金	
自动焊接机器人		267,937.94	自筹资金	
蓝牙测试机		4,651,199.49	自筹资金	
未验收设备		735,000.00	募投资金	
合 计		51,140,421.07		

(3) 本期期末在建工程余额比期初增加138.10%，主要原因是5#楼、6#楼开工建设，资本投入金额增大。

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

(5) 在建工程账面余额中无借款费用资本化金额。

9、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	取得方式	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
知识产权					
企业资源计划系统	购买	729,566.00			729,566.00
AIP11.0 中文软件	购买	342,300.00			342,300.00
财务软件	购买	19,000.00			19,000.00
泛微协同商务系统	购买	70,000.00			70,000.00
GSH300 技术	购买	2,000,000.00			2,000,000.00
GBH100/700/GCK800 技	购买	5,150,000.00			5,150,000.00
CAM 软件	购买	60,000.00			60,000.00
GSH6200 技术	购买	600,000.00			600,000.00
GBH810 技术	购买	600,000.00			600,000.00
MONET 技术	购买	2,300,000.00			2,300,000.00
AIP2008 设计软件	购买		340,720.00		340,720.00
土地使用权					
土地使用权 19208	购买	7,905,820.00			7,905,820.00
土地使用权 10416	投资	3,417,675.76			3,417,675.76
土地使用权 11614	投资	4,119,573.90			4,119,573.90

土地使用权 15101	购买	6,462,800.00			6,462,800.00
土地使用权 19427	投资	6,092,382.47			6,092,382.47
土地使用权 13751	投资	4,678,414.53			4,678,414.53
合计		44,547,532.66	340,720.00		44,888,252.66

(2) 累计摊销

项目	2007-12-31	本期增加额	本期减少数	2008-6-30	剩余摊销
知识产权					
企业资源计划系统	91,219.24	72,956.58		164,175.82	47
AIP11.0 中文软件	85,575.00	34,230.00		119,805.00	40
财务软件	3,166.70	1900.02		5,066.72	44
泛微协同商务系统	14,000.00		14,000.00		
GSH300 技术	133,333.36	100,000.02		233,333.38	42
GBH100/700/GCK800	343,333.36	257,500.02		600,833.38	106
CAM 软件	4,000.00	3,000.00		7,000.00	106
GSH6200 技术	25,000.00	30,000.00		55,000.00	106
GBH810 技术	25,000.00	30,000.00		55,000.00	109
MONET 技术	95,833.35	115,000.02		210,833.37	109
AIP2008 设计软件		20,535.99		20,535.99	
土地使用权					
土地使用权 19208	97,430.90	83,512.20		180,943.10	555
土地使用权 10416	109,171.89	37,904.54		147,076.43	555
土地使用权 11614	63,969.12	42,137.12		106,106.24	555
土地使用权 15101	320,926.77	66,398.64		387,325.41	549
土地使用权 19427	200,964.00	63,462.30		264,426.30	551
土地使用权 13751	74,260.53	49,507.02		123,767.55	552
合计	1,687,184.22	1,008,044.47	14,000.00	2,681,228.69	

10、长期待摊费用

项目	原始	2007-12-31	本期	本期减少		累计摊销	2008-6-30	剩余摊销期限 (月)
	发生额		增加	本期摊销	其他减少			
电力开户费	200,000.00	171,666.63		10,000.02		38,333.39	161,666.61	97
办公室装修费	47,184.81	15,300.00		2,550.00		34,434.81	12,750.00	30
绿化工程	4,824,583.65	1,938,997.78	116,908.15	251,199.30		3,019,877.02	1,804,706.63	52
电力设施	156,443.58	-	156,443.58	7,822.17		7,822.17	148,621.41	57

注塑车间装修	695,202.85	556,162.30		69,520.26		208,560.81	486,642.04	42
警务室装修	40,292.64	-	40,292.64	4,029.24		4,029.24	36,263.40	30
信息披露费	600,000.00		600,000.00	20,000.00		20,000.00	580,000.00	58
合计	6,563,707.53	2,682,126.71	913,644.37	365,120.99		3,333,057.44	3,230,650.09	

11、递延所得税资产

项 目	2007-12-31	2008-06-30
存货跌价准备的影响	17,587.44	32,519.36
坏账准备的影响	329,013.83	414,127.55
合并范围内交易形成产生的暂时性差异	841,095.57	895,383.01
合 计	1,187,696.84	1,342,029.92

12、资产减值准备

项 目	2007-12-31	本期计提	本期减少		2008-06-30
			本期转回	本期转销	
坏账准备	3,413,107.66	865,479.74			4,278,587.40
存货跌价准备	155,755.67	59,727.67			215,483.34
合 计	3,568,863.33	925,207.41			4,494,070.74

13、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2007-12-31	本期增加额	本期减少额	2008-06-30	受限原因
	资产原值			资产原值	
固定资产					
3#楼、4#楼	31,907,497.60			31,907,497.60	抵押
生活区餐厅	6,975,811.86			6,975,811.86	抵押
生活区1#公寓	11,776,923.17			11,776,923.17	抵押
生活区2#公寓	11,265,286.24			11,265,286.24	抵押
2#楼	24,554,767.13			24,554,767.13	抵押
生活区3#公寓	3,388,139.89	2,466,151.11		5,854,291.00	抵押
1#楼		40,801,602.13		40,801,602.13	抵押
固定资产小计:	89,868,425.89	43,267,753.24		133,136,179.13	
无形资产-生活区土地	6,462,800.00			6,462,800.00	抵押
在建工程-5#楼		18,008,975.09		18,008,975.09	抵押

上述所有权受到限制的资产均用于本公司贷款担保，贷款金额10,720万元。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2008-06-30	2007-12-31
保证借款	92,500,000.00	120,000,000.00
抵押借款	107,200,000.00	54,700,000.00
合计	199,700,000.00	174,700,000.00

(2) 本期期末公司无到期未偿还的短期借款。

(3) 本期期末短期借款余额比期初余额增加14.31%，主要原因是报告期内公司生产经营规模扩大，银行借款增加。

15、应付票据

应付票据分类

种类	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	9,127,001.17	6,250,000.00

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2008-06-30	2007-12-31
1年以内(含1年)	169,784,337.77	132,568,488.61
1至2年(含2年)	531,127.81	1,035,147.84
2至3年(含3年)	518,684.99	126,891.47
3至4年(含4年)	135,294.97	133,349.39
合计	170,969,445.54	133,863,877.31

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

(3) 本期期末应付账款余额比期初增加27.72%，主要原因是报告期内，公司经营规模扩大，原材料、固定资产采购量增加，供应商提供的信用额度同步扩大。

17、预收款项

(1) 预收款项账龄分析

账龄	2008-06-30	2007-12-31
1年以内(含1年)	2,844,687.69	2,701,485.61
1至2年(含2年)	158,364.66	98,668.66
合计	3,003,052.35	2,800,154.27

(2) 本期期末预收款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东

单位的款项，无预收关联方的款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按项目分析

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,054,142.16	31,257,108.19	32,880,421.24	6,430,829.11
二、职工福利		2,481,112.29	2,481,112.29	
三、社会保险费		4,628,587.15	4,628,587.15	
四、住房公积金		433,060.00	433,060.00	
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿				
七、工会经费	2,861,472.66	533,436.59		3,394,909.25
八、教育经费	1,754,301.52	480,822.97	78,421.28	2,156,703.21
九、职工福利及奖励基金				
合 计	12,669,916.34	39,814,127.19	40,501,601.96	11,982,441.57

(2) 报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

19、应交税费

(1) 应缴税费按项目分析

税费项目	2008-06-30	2007-12-31	备 注
增值税	-378,007.63	132,377.99	
营业税	30,029.09	28,604.44	
企业所得税	6,581,185.84	3,732,188.94	
城市建设维护税	113,894.86	238,018.77	
教育费附加	48,812.08	102,008.04	
地方教育费附加	16,270.70	34,002.68	
河道维护费	328.49		
个人所得税	257,209.51	149,770.85	
房产税	67,998.80	294,007.68	
土地使用税	179,033.94	275,079.09	
代扣代缴税金	447,786.19	505,229.49	
合 计	7,364,541.87	5,491,287.97	

(2) 本期期末应缴税费余额比期初增加 34.11%，主要原因是本期所得税税率

变更，应缴企业所得税金额增加。

20、其他应付款

(1) 帐龄分析

账龄	2008-06-30	2007-12-31
1年以内(含1年)	68,054,109.37	48,892,594.72
1至2年(含2年)	100,444.27	69,728.00
2至3年(含3年)		4,220.00
3至4年(含4年)		6,665.00
合计	68,154,553.64	48,973,207.72

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

(3) 本期期末其他应付款余额较大的项目主要是尚未到期的信用证。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2008-06-30	2007-12-31
应付融资租赁款-美联信金融租赁有限公司	190,463.40	571,390.20

22、长期借款

借款条件	币种	2008-06-30		2007-12-31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
抵押贷款	人民币		27,500,000.00		17,500,000.00
担保贷款	人民币		70,000,000.00		70,000,000.00
合计			97,500,000.00		87,500,000.00

歌尔声学 2008 年 06 月从中国银行潍坊分行取得长期借款 1000 万元，期限 2 年。

23、专项应付款

项目	2007-12-31	本期增加	本期结转	2008-06-30
财政局项目补助	950,000.00			950,000.00

明细如下：

序号	日期	项目	文号	金额(万元)	备注
----	----	----	----	--------	----

1	2006.11.10	硅微传声器的研发	潍财指【2006】129号	25	项目尚未验收
2	2006.12.27	蓝牙耳机项目的开发与产品制造	潍财指【2006】223号	30	项目尚未验收
3	2006.12.20	硅微传声器的研发	潍财企【2006】185号	20	项目尚未验收
4	2006.12.28	山东省电声工程技术研究中心配套周转	潍财指【2006】11号	10	项目尚未验收
5	2007.12.27	山东省电声工程技术研究中心配套周转	潍高财预【2007】48	10	项目尚未验收
合计				95	

24、股本

(1) 股本明细表

项 目	期初余额	发行新股	增发	配股	送股	其他	期末余额
有限售条件股份：							
1、国家持股							
2、境内法人持股	42,500,000.00						42,500,000.00
3、境内自然人持股	47,500,000.00						47,500,000.00
4、网下配售股份		6,000,000.00					6,000,000.00
有限售条件股份合计	90,000,000.00	6,000,000.00					96,000,000.00
无限售条件股份：							
境内上市的人民币普通股		24,000,000.00					24,000,000.00
无限售条件股份合计		24,000,000.00					24,000,000.00
股本合计	90,000,000.00	30,000,000.00					120,000,000.00

(2) 报告期内股本增减变动情况

2008年4月3日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2008）613号文核准，同意歌尔声学向社会首次公开发行股票。2008年5月14日公司向社会公开发行人民币普通股3000万股，每股面值1元。公司于2008年5月19日，收到募投资金净额532,398,642.72元。2008年5月19日，经万隆会计师事务所有限责任公司验资，出具万会业字（2008）19号验资报告。

25、资本公积

项 目	2008-06-30	2007-12-31
资本溢价	524,766,041.38	22,367,398.66
其他资本公积		
同一控制下企业合并	1,930,015.64	1,930,015.64
合 计	526,696,057.02	24,297,414.30

报告期内，资本公积增加主要是由于公开发行股票募集的资金金额超过股票面

值的股本溢价。

26、盈余公积

项 目	2008-06-30	2007-12-31
法定公积金	3,696,705.80	3,696,705.80
储备基金		
企业发展基金		
合 计	3,696,705.80	3,696,705.80

27、未分配利润

项 目	2008年6月30日	2007年12月31日
归属于母公司股东的净利润	50,091,026.61	77,072,815.56
加：年初未分配利润	38,944,065.25	55,313,474.84
减：提取法定盈余公积		3,696,705.8
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
其 他		-7,136,512.96
可供股东分配的利润	89,035,091.86	135,826,097.56
减：应付优先股股利		
减：应付普通股股利		20,000,000.00
减：转作股本的股利		76,882,032.31
期末未分配利润	89,035,091.86	38,944,065.25
其中：拟分配现金股利		

28、营业收入、营业成本

(1) 报告期内营业收入

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
主营业务收入	461,992,031.79	225,757,576.22
其他业务收入	9,754,727.81	4,793,179.30
合 计	471,746,759.60	230,550,755.52

(2) 报告期内营业成本

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
主营业务成本	328,051,880.17	161,306,915.20
其他业务成本	7,045,237.24	4,625,189.26
合 计	335,097,117.41	165,932,104.46

(3) 报告期内主营业务收入、主营业务成本及主营业务毛利

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
主营业务收入	461,992,031.79	225,757,576.22

其中：微型电声元器件	243,802,905.11	151,278,297.25
消费类电声产品	218,189,126.68	74,479,278.97
主营业务成本	328,051,880.17	161,306,915.20
其中：微型电声元器件	156,674,156.83	97,708,160.47
消费类电声产品	171,377,723.34	63,598,754.73
主营业务毛利	133,940,151.62	64,450,661.02
其中：微型电声元器件	87,128,748.28	53,570,136.78
消费类电声产品	46,811,403.34	10,880,524.24

(4) 主营业务收入按照销售区域分类

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
国内销售	157,130,745.03	91,302,856.92
出口销售	304,861,286.76	134,454,719.30
主营业务收入合计	461,992,031.79	225,757,576.22

(5) 本期营业收入比去年同期增长104.62%，其中：主营业务收入增长104.64%；营业成本增长101.95%，其中：主营业务成本增长103.37%。增长原因主要是公司加大市场推广力度，销售规模扩大。

(6) 本期公司综合毛利率与上年同期相比，波动不大。

(7) 本期销售金额前五位客户销售总额30,465.40万元，占全部销售收入的64.58%。

29、营业税金及附加

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份	计缴标准(%)
城市维护建设税	282,761.73	1,803.88	7
教育费附加	121,183.60	773.09	3
地方教育费附加	40,688.85	257.70	1
营 业 税	19,924.65	25,769.77	5
合 计	464,558.83	28,604.44	

30、销售费用

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
各明细项目合计	12,164,414.38	5,173,277.73
销售费用率	2.58%	2.24%

本期销售费用比去年同期增长135.14%，增长原因主要是2008年销售规模扩大，销售人员增加。

31、管理费用

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
各明细项目合计	37,202,446.21	21,888,399.23
管理费用率	7.89%	9.49%

本期管理费用比去年同期增长69.97%，主要原因是经营规模扩大，各项费用相应增加。

32、财务费用

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
利息支出	11,065,144.44	4,226,790.15
减：利息收入	975,586.62	718,875.54
汇兑损失	3,756,528.66	1,015,586.27
减：汇兑收益	234,410.86	362,906.33
其 他	1,773,180.51	280,978.94
合 计	15,384,856.13	4,441,573.49

本期财务费用比去年同期增加246.38%，主要原因：（1）本期借款增加，贷款利率上调，贷款利息支出增加；（2）报告期内人民币升值较快，出口业务增加，汇兑损失增加。

33、资产减值损失

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
坏账损失	865,479.74	357,210.36
存货跌价损失	59,727.67	1,015,481.25
合 计	925,207.41	1,372,691.61

34、营业外收入

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		938,244.91
科技进步奖金	70,000.00	
政府专项资金补助	47,200.00	20,000.00
其 他	156,940.92	721,328.75
合 计	274,140.92	1,679,573.66

35、营业外支出

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
-----	------------	------------

民政捐款	1,000,000.00	
其他	42,958.75	58,174.37
合计	1,042,958.75	58,174.37

36、所得税费用

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
本期所得税费用	13,857,055.62	5,760,213.79
递延所得税费用	-154,333.08	170,021.78
合 计	13,702,722.54	5,930,235.57

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
办公费	2,913,471.07	1,435,353.84
包装费	215,358.61	159,695.61
财产保险费	168,732.24	199,241.33
差旅费	1,869,700.71	460,304.07
房屋租赁费	1,129,963.13	
技术开发费	5,826,655.54	5,113,363.42
民政捐款	1,000,000.00	
其他费用	1,199,394.97	4,884,567.77
其他往来借款	1,501,439.15	
审计咨询费	1,903,865.50	605,935.20
税金		360,446.34
销售佣金	2,390,533.96	1,044,092.50
宣传费	270,232.82	860,000.40
应酬费	1,435,008.39	525,596.38
运输费	1,327,986.76	880,015.15
	23,152,342.85	16,528,612.01

38、现金流量表补充资料

补充资料	2008年1-6月份	2007年1-6月份
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,036,618.86	27,405,268.28
加：资产减值准备	925,207.41	1,372,691.61
固定资产折旧	10,315,119.32	5,922,646.39
无形资产摊销	1,008,044.47	569,033.79
长期待摊费用摊销	365,120.99	3,439,870.51
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)		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,065,144.44	3,117,180.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-154,333.08	-205,903.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,127,435.41	-921,454.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,518,068.35	-59,620,818.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,703,450.21	45,209,317.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,618,868.86	26,287,830.84
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动		
现金的期末余额	580,704,771.92	131,122,863.85
减：现金的期初余额	67,396,562.87	93,011,413.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	513,308,209.05	38,111,449.88

七、母公司财务报表有关项目附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款账龄分析

账龄	2008-06-30				2007-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备		金额	比例(%)	坏账准备	
			比例(%)	金额			比例(%)	金额
3个月以内(含3个月)	112,369,671.80	78.43	1	1,123,696.72	101,688,937.49	81.03	1	1,014,791.97
3个月至半年(含半年)	28,489,450.19	19.89	5	1,424,472.51	21,731,050.43	17.32	5	1,086,552.52
半年至1年(含1年)	315,651.34	0.22	10	31,565.13	1,436,563.29	1.14	10	143,656.33
1至2年(含2年)	1,509,534.94	1.05	30	94,720.62	231,717.93	0.18	30	69,515.38
2至3年(含3年)	245,764.40	0.17	50	122,882.20	55,934.97	0.04	50	27,967.49
3年以上	339,537.89	0.24	100	339,537.89	357,284.49	0.28	100	357,284.49
合计	143,269,610.56	100		3,136,875.07	125,501,488.60	100.00		2,699,768.17

(2) 应收账款按币种列示

种类	2008-06-30			2007-12-31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币			88,620,144.54			91,149,032.28
美元	7,179,322.58	6.85910	49,243,691.58	4,393,958.22	7.3046	32,096,107.21
日元	2,938,005.20	0.06447	189,407.32			
港元	5,933,286.07	0.87917	5,216,367.12	2,409,599.64	0.9364	2,256,349.10
合计			143,269,610.56			125,501,488.60

(3) 本期期末应收账款余额中前五名欠款单位欠款合计 8,315.92 万元，占应收账款总额的 58.04%。

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	2008-06-30				2007-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备		金额	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金额			比例 (%)	金额
3个月以内(含3个月)	104,085,697.52	99.65	1	12,373.59	37,642,691.99	97.12	1	18,964.16
3个月至半年(含半年)	332,482.60	0.32	5	16,624.13	970,668.04	2.50	5	3,617.40
半年至1年(含1年)	26,400.00	0.02	10	2,640.00	32,127.50	0.08	10	3,212.75
1至2年(含2年)	8,099.00	0.01	30	2,429.70	8,735.46	0.02	30	2,620.64
2至3年(含3年)			50		12,659.00	0.03	50	6,329.50
3年以上			100		95,975.00	0.25	100	95,975.00
合计	104,452,679.12	100		34,067.42	38,762,856.99	100		130,719.45

(2) 本期期末其他应收款余额比期初大幅增加的原因是应收关联方潍坊歌尔电子有限公司往来款项增加。

(3) 本期期末其他应收款余额中前五名欠款单位欠款合计 10,200.30 万元，

占其他应收款总额的 97.64%。

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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2008-6-30		2007-12-31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	62,678,013.43		61,668,285.93	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资金额	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
股权投资					
北京歌尔泰克科技有限公司	-2,081,164.66	-2,081,164.66			-2,081,164.66
深圳市歌尔泰克科技有限公司	97,980.97	97,980.97			97,980.97
潍坊歌尔电子有限公司	58,651,469.62	58,651,469.62			58,651,469.62
青岛歌尔声学科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
歌尔韩国株式会社			1,009,727.50		1,009,727.50
合 计	61,668,285.93	61,668,285.93	1,009,727.50		62,678,013.43

4、营业收入、营业成本

(1) 报告期内各年营业收入

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
主营业务收入	249,130,321.01	151,805,683.01
其他业务收入	12,932,421.21	7,069,536.03
合 计	262,062,742.22	158,875,219.04
前五名客户销售额	165,285,518.32	56,928,846.02
所占比例	63.07%	35.83%

(2) 报告期内各年营业成本

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
主营业务成本	161,569,685.73	97,306,351.25
其他业务成本	11,140,697.53	7,501,825.36
合 计	172,710,383.26	104,808,176.61

(3) 主营业务收入按销售区域分类:

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
主营业务收入		

其中:内销	161,984,550.01	91,991,256.38
外销	87,145,771.00	59,814,426.63
主营业务收入合计	249,130,321.01	151,805,683.01

八、非经常性损益列示如下（损失用“-”表示）

单位：元

项目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
（一）非流动资产处置损益		913,798.81
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、		
（三）计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	117,200.00	20,000.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		3,434,551.68
（五）企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托投资损益		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出，整合费用等		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（十三）与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
（十四）除上述各项之外的其他营业外收支净额	-886,017.83	687,600.48
（十五）中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
非经常性损益小计：	-768,817.83	5,055,950.97
（十六）减：所得税影响额	-228,542.68	717,240.50
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	33,890.41	64,826.38
非经常性损益净影响数	-574,165.56	4,273,884.09

归属于公司普通股股东的净利润	50,091,026.61	27,223,501.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50,665,192.17	22,949,617.18

九、净资产收益率与每股收益（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）净资产收益率与每股收益计算表

2008年6月30日	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	7.58%	20.70%	0.59	0.59
归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	18.50%	0.53	0.53
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	18.72%	0.53	0.53
2007年6月30日	净资产收益率		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	16.88%	19.54%	0.46	0.46
归属于公司普通股股东的净利润	16.77%	19.41%	0.45	0.45
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.13%	16.37%	0.38	0.38

（2）净资产收益率与每股收益相关指标计算过程

项 目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
归属于公司普通股股东的净资产	739,427,854.68	162,380,123.07
本期实现的净利润	56,036,618.86	27,405,268.28
本期归属于公司普通股股东的净利润	50,091,026.61	27,223,501.27
本期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50,665,192.17	22,949,617.18
期初归属于公司普通股股东的净资产	156,938,185.35	126,623,482.58
本期发行新股增加净资产	532,398,642.72	
归属于公司普通股股东加权平均净资产	270,716,805.78	140,235,233.22
期初普通股数	90,000,000.00	20,686,100.84
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		39,313,899.16
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	30,000,000.00	
期末普通股股数	120,000,000.00	60,000,000.00
报告期月份数	6.00	6.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	1.00	0.00
普通股加权平均数	95,000,000.00	60,000,000.00

注：公司在不影响计算结果合理性的前提下，对本期增加股本时间、报告期时间和已回购时间等采用了简化的计算方法即按月来计算。各年度净资产、普通股加权平均数计算过程如下：

(3) 计算公式

$$1) \text{ 全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

① 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

② 基本每股收益 = P ÷ S

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

③ 稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十、关联方关系及其交易（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

名称	经济性质	注册地	与本公司关系	法定代表人	主营业务	组织机构代码
控制本公司的关联方						
姜滨			实际控制人			
胡双美			实际控制人			
怡通工	有限公司	潍坊	母公司	姜滨	股权投资管理	72860842-2
受本公司控制的关联方						
北京歌尔	有限公司	北京	全资子公司	姜滨	电子通讯产品研发	79066405-4
深圳歌尔	有限公司	深圳	全资子公司	宫见棠	电子通讯产品及配件研发	77718267-5
潍坊歌尔	有限公司	潍坊	控股子公司	姜滨	电子产品、通讯产品及配件研发、生产、销售	76871079-8
青岛歌尔声学	有限公司	青岛	全资子公司	宫见棠	声学及多媒体产品、短距离无线通信产品研发、销售	66452985-5
歌尔韩国株式会社	有限公司	韩国	全资子公司	金哲镛	蓝牙产品研发, 技术工程服务及相关进出口贸易	119-86-07577

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

(金额单位: 万元)

公司名称	2007-12-31	本年增加	本年减少	2008-06-30
怡通工	2,248			2,248
北京歌尔	50			50
深圳歌尔	50			50
青岛歌尔声学	500			500
潍坊歌尔	8,033.79			8,033.79
歌尔韩国株式会社		30 万美元		30 万美元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

(金额单位: 万元)

关联方名称	2007-12-31		本年变动		2008-06-30	
	金额	比例(%)	增加	减少	金额	比例(%)
怡通工	4,050	45			4,050	33.75
北京歌尔	50	100			50	100
深圳歌尔	50	100			50	100
青岛歌尔声学	500	100			500	100
潍坊歌尔	750 万美元	75			750 万美元	75
歌尔韩国株式会社			14.50 万美元		14.50 万美元	100

2、关联方交易

(1) 报告期内新投资子公司

子公司名称	持股比例 (%)	持股金额
歌尔韩国株式会社	100	1,009,727.50
合计	100.00	1,009,727.50

(2) 关联担保

① 报告期内，关联方为本公司提供的担保情况如下：

关联担保方名称	借款银行	借款金额	借款日期	还款日期	担保方式
姜滨	上海浦发银行济南分行	10,000,000	2007.07.30	2008.07.25	保证
合计		10,000,000			

(3) 关联往来余额

截止到2008年06月30日，关联方之间无关联往来余额。

十一、或有事项

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

2、此外，截止2008年06月30日，本公司对非关联方提供的担保金额为人民币12,500万元，明细如下：

序号	被担保单位	担保金额	起止日期
1	山东海化集团有限公司	2,500万元	2005.06.30-2008.07.22
2	山东海化集团有限公司	2,500万元	2005.06.30-2008.12.17
3	山东海化集团有限公司	2,500万元	2005.06.30-2009.06.18
4	山东海化集团有限公司	2,500万元	2005.06.30-2009.11.19
5	山东海化集团有限公司	2,500万元	2005.06.30-2010.06.17

3、山东海化集团有限公司是以发展海洋化工新兴产业为主导，集科、工、贸等为一体的现代化特大型企业，属“全国120家试点企业集团”，是山东省重点培育的大型骨干企业集团之一，是全国最大的海洋化工生产和出口创汇基地。该集团资产规模较大，经营和财务状况良好，与公司有多年的合作关系，并且信誉良好。

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

十二、期后事项

1、截止本半年报报出日，分别经山东省对外贸易经济合作厅、中华人民共和国商务部批准，公司已全部完成对歌尔科技有限公司（香港）、歌尔电子有限公司

(美国) 股权收购的工商变更登记手续。

2、《招股说明书》“第十三节募集资金运用”之“三、募集资金投入项目情况”之“(五) 电声技术研发中心技改项目”中披露，拟购买实验室场地用于项目建设。2008年8月14日，公司与青岛远洋房地产开发有限公司签订了《青岛市商品房预售合同》，购买实验场地 5,308.78 平方米，合同总额 54,680,434.00 元。其中，用募集资金支付 12,000,000.00 元，其余用公司自有资金支付。

§ 8 备查文件

- 8.1 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 8.2 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 8.3 报告期在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 8.4 其他文件

以上文件均齐备、完整、置于公司董事会办公室。当中国证监会、深交所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，本公司可以及时提供。

歌尔声学股份有限公司

董事长：姜滨

二〇〇八年八月十八日