

歌尔声学股份有限公司 2008 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、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、高级管理人员对本报告内容的真实性、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季度报告的董事会。

1.4 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

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

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

	2008.9.30	2007.12.31	增减幅度（%）	
总资产	1,341,157,848.06	656,109,990.85	104.41%	
股东权益	769,481,743.61	156,938,185.35	390.31%	
股本	120,000,000.00	90,000,000.00	33.33%	
每股净资产	6.41	1.74	268.39%	
	2008年7-9月	比上年同期增减（%）	2008年1-9月	比上年同期增减（%）
营业总收入	312,005,625.60	74.86%	783,752,385.20	91.64%
净利润	33,850,202.94	57.99%	83,941,229.55	72.55%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	58,583,226.98	444.09%
每股经营活动产生的现金流量净额	-	-	0.49	309.57%
基本每股收益	0.28	16.67%	0.81	50.00%
稀释每股收益	0.28	16.67%	0.81	50.00%
净资产收益率	4.40%	-12.28%	10.91%	-26.98%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	4.36%	-15.25%	10.95%	-23.88%

非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2008年1-9月金额
计入当期损益的政府补助	455,810.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-845,995.80
所得税影响额	136,195.22
少数股东损益影响数	-35,176.33
合计	-289,166.91

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	2,913	
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
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	4,054,236	人民币普通股
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—银华富裕主题股票型证券投资基金	1,838,796	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	1,756,808	人民币普通股
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	1,631,797	人民币普通股
全国社保基金—零三组合	1,543,035	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
全国社保基金—零六组合	1,049,453	人民币普通股
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	821,554	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

<p>1、货币资金较上年期末增长 636.16%，主要原因是公司 2008 年 5 月份首次公开发行股票 3000 万股，募集资金到位。</p> <p>2、应收账款较上年期末增长 30.51%，主要原因是报告期内营业收入增长，处在正常结算期内的应收账款增加。</p> <p>3、预付账款较上年期末增长 123.34%，主要原因是预付材料、设备款增加。</p> <p>4、其他应收款较上年期末增长 140.97%，主要原因是预付给海关的进口税金及应收出口退税额增加。</p> <p>5、存货较上年期末增长 70.76%，主要原因是报告期内销售规模扩大、存货储备增加。</p> <p>6、固定资产较上年期末增长 35.22%，在建工程增长 168.98%，主要原因是募集资金投资项目实施，各类设备、在建房屋建筑增加。</p> <p>7、应交税费较上年期末增长 77.56%，主要原因是利润总额增加，公司暂按 25%所得税税率预提所得税。</p> <p>8、其他应付款较上年期末增长 43.21%，主要原因是尚未到期的应付信用证款增加。</p> <p>9、盈余公积较上年期末增长 48.34%，原因是潍坊歌尔电子有限公司实施 2007 年度利润分配，按 10%提取盈余公积。</p> <p>10、营业收入较上年同期增长 91.64%，营业成本较上年同期增长 90.08%，销售费用较上年同期增长 137.17%，主要原因是公司加大市场投入，订单增加。</p> <p>11、管理费用较上年同期增长 93.03%，主要原因是本期业务规模扩大，研发投入、人员薪酬、办公费用增加。</p> <p>12、财务费用较上年同期增长 97.26%，主要原因是借款金额增大，利息支出增加；人民币升值，汇兑损失增加。</p> <p>13、所得税费用较上年同期增长 159.65%，主要原因是利润总额增加，公司暂按 25%所得税税率预提所得税。</p> <p>14、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 444.09%，主要原因是报告期销售回款增加。</p>

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

1. 公司不存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

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。

3.4 对 2008 年度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2008 年度预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年增长 50% 以上	
	预计 2008 年度归属于母公司的净利润同比增长幅度为 60%-90%。（暂按 25% 预缴所得税）	
2007 年度经营业绩	2007 年度归属于母公司所有者的净利润：	77,072,815.56
业绩变动的说明	主营业务收入增长。	

3.5 证券投资情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 09 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	496,146,355.79	337,079,903.25	67,396,562.87	24,461,243.27
交易性金融资产				
应收票据	7,414,045.73	7,414,045.73	7,423,630.27	7,244,930.65
应收账款	193,784,677.43	149,276,574.78	148,486,045.75	122,801,720.43
预付款项	28,171,745.72	19,618,192.85	12,613,734.98	4,067,764.86
应收利息				
应收股利		12,061,004.56		

其他应收款	10,550,383.82	117,031,450.19	4,378,333.03	38,632,137.54
买入返售金融资产				
存货	149,281,994.59	93,769,882.35	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	885,349,203.08	736,251,053.71	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		153,651,671.23		61,668,285.93
投资性房地产				
固定资产	351,807,545.67	130,094,887.64	260,183,396.97	79,972,731.70
在建工程	57,772,660.81	51,050,920.40	21,478,332.82	13,351,410.55
工程物资				
固定资产清理	297.07	297.07		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	41,833,377.07	19,748,785.31	42,860,348.44	19,647,720.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,051,911.86	550,000.00	2,682,126.71	
递延所得税资产	1,342,852.50	488,103.03	1,187,696.84	346,601.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	455,808,644.98	355,584,664.68	328,391,901.78	174,986,749.60
资产总计	1,341,157,848.06	1,091,835,718.39	656,109,990.85	426,259,262.92
流动负债：				
短期借款	169,700,000.00	149,700,000.00	174,700,000.00	144,700,000.00
交易性金融负债				
应付票据			6,250,000.00	6,250,000.00
应付账款	166,771,091.32	106,636,637.24	133,863,877.31	88,244,401.82
预收款项	3,399,784.22	658,004.82	2,800,154.27	180,760.45
应付职工薪酬	12,822,668.13	8,799,227.15	12,669,916.34	8,970,738.85
应交税费	9,750,169.86	11,213,602.11	5,491,287.97	7,671,277.19
应付利息				
应付股利	4,020,334.85			
其他应付款	70,136,914.92	24,661,549.68	48,973,207.72	527,612.31
一年内到期的非流动负债			571,390.20	
其他流动负债	283,658.99	283,658.99		
流动负债合计	436,884,622.29	301,952,679.99	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	700,000.00	700,000.00	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	98,200,000.00	28,200,000.00	88,450,000.00	18,450,000.00
负债合计	535,084,622.29	330,152,679.99	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	526,949,217.89	526,696,057.02	24,297,414.30	24,297,414.30
减：库存股				
盈余公积	5,483,521.29	3,696,705.80	3,696,705.80	3,696,705.80
未分配利润	117,078,144.46	111,290,275.58	38,944,065.25	33,270,352.20
外币报表折算差额	-29,140.03			
归属于母公司所有者权益合计	769,481,743.61	761,683,038.40	156,938,185.35	151,264,472.30
少数股东权益	36,591,482.16		25,401,971.69	
所有者权益合计	806,073,225.77	761,683,038.40	182,340,157.04	151,264,472.30
负债和所有者权益总计	1,341,157,848.06	1,091,835,718.39	656,109,990.85	426,259,262.92

4.2 本报告期利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 7-9 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	312,005,625.60	158,264,040.24	178,428,645.66	102,967,159.62
减：营业成本	223,108,564.55	103,921,940.53	127,744,174.66	68,975,490.80
营业税金及附加	689,968.02	669,297.27	535,752.72	528,252.72
销售费用	6,241,042.42	3,462,592.22	2,587,140.10	1,618,847.38
管理费用	31,065,932.07	16,775,495.56	13,478,255.23	6,080,927.77
财务费用	3,923,764.58	1,254,538.27	5,347,023.45	2,959,497.27
资产减值损失	124,295.85	165,924.46	779,114.41	-49,140.40
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）		12,061,004.56		
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）	46,852,058.11	44,075,256.49	27,957,185.09	22,853,284.08
加：营业外收入	378,632.03	369,389.83	525,652.94	428,997.08
减：营业外支出			2,386,152.50	2,354,312.76
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,230,690.14	44,444,646.32	26,096,685.53	20,927,968.40
减：所得税费用	8,136,568.98	8,095,910.44	2,480,731.28	3,007,951.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,094,121.16	36,348,735.88	23,615,954.25	17,920,016.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			721,992.52	

归属于母公司所有者的净利润	33,850,202.94		21,425,257.82	
少数股东损益	5,243,918.22		1,468,703.91	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.28		0.24	
（二）稀释每股收益	0.28		0.24	

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 1-9 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	783,752,385.20	420,326,782.46	408,979,401.18	261,842,378.66
减：营业成本	558,205,681.96	276,632,323.79	293,676,279.12	173,783,667.41
营业税金及附加	1,154,526.85	1,111,445.42	564,357.16	528,252.72
销售费用	18,405,456.80	8,190,114.41	7,760,417.83	4,770,211.74
管理费用	68,268,378.28	34,827,469.92	35,366,654.46	18,686,655.15
财务费用	19,308,620.71	10,642,676.80	9,788,596.94	4,921,282.21
资产减值损失	1,049,503.26	566,107.00	2,151,806.02	1,071,711.45
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）		12,061,004.56		
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）	117,360,217.34	100,417,649.68	59,671,289.65	58,080,597.98
加：营业外收入	652,272.95	497,219.12	2,205,226.60	1,778,093.70
减：营业外支出	1,042,458.75	1,042,000.00	2,444,326.87	2,356,357.76
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,970,031.54	99,872,868.80	59,432,189.38	57,502,333.92
减：所得税费用	21,839,291.52	21,852,945.42	8,410,966.85	8,921,312.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,130,740.02	78,019,923.38	51,021,222.53	48,581,021.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			721,992.52	
归属于母公司所有者的净利润	83,941,229.55		48,648,759.09	
少数股东损益	11,189,510.47		1,650,470.92	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.81		0.54	
（二）稀释每股收益	0.81		0.54	

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：歌尔声学股份有限公司

2008 年 1-9 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	760,723,575.76	400,585,250.32	353,966,100.85	214,370,378.05

收到的税费返还	18,792,608.69	1,376,543.49	8,738,847.62	767,268.29
收到其他与经营活动有关的现金	2,554,543.62	1,280,363.97		
经营活动现金流入小计	782,070,728.07	403,242,157.78	362,704,948.47	215,137,646.34
购买商品、接受劳务支付的现金	583,215,288.06	290,373,994.19	244,888,766.03	129,691,142.47
支付给职工以及为职工支付的现金	60,562,129.71	37,668,860.61	50,186,554.24	30,930,686.77
支付的各项税费	35,288,742.20	32,546,613.10	30,128,027.29	29,448,297.09
支付其他与经营活动有关的现金	44,421,341.12	17,150,134.80	26,734,338.05	17,670,640.18
经营活动现金流出小计	723,487,501.09	377,739,602.70	351,937,685.61	207,740,766.51
经营活动产生的现金流量净额	58,583,226.98	25,502,555.08	10,767,262.86	7,396,879.83
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				
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	47,937,988.94	122,288,229.86	203,684,301.03	236,575,339.74
投资活动现金流入小计	47,937,988.94	122,288,229.86	203,684,301.03	236,575,339.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,414,336.42	91,153,533.34	73,293,556.53	17,070,806.28
投资支付的现金		88,301,210.35		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			57,721,453.98	57,721,453.98
支付其他与投资活动有关的现金	57,133,701.40	197,321,068.70	150,436,221.50	143,769,392.17
投资活动现金流出小计	203,548,037.82	376,775,812.39	281,451,232.01	223,561,652.43
投资活动产生的现金流量净额	-155,610,048.88	-254,487,582.53	-77,766,930.98	13,013,687.31
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		
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	155,000,000.00	125,000,000.00	283,166,460.00	152,166,460.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,735,890.08	1,735,890.08		
筹资活动现金流入小计	697,935,890.08	667,935,890.08	283,166,460.00	152,166,460.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	110,000,000.00	198,463,700.00	168,463,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,769,143.06	10,783,446.85	8,639,241.21	4,667,913.57
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	5,305,522.64	5,305,522.64		
筹资活动现金流出小计	171,074,665.70	126,088,969.49	207,102,941.21	173,131,613.57
筹资活动产生的现金流量净额	526,861,224.38	541,846,920.59	76,063,518.79	-20,965,153.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,084,609.56	-243,233.16	-1,894,145.33	-997,584.85
五、现金及现金等价物净增加额	428,749,792.92	312,618,659.98	7,169,705.34	-1,552,171.28
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	496,146,355.79	337,079,903.25	100,181,119.31	65,482,677.63

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计

歌尔声学股份有限公司

董事长：姜滨

二〇〇八年十月二十三日