

山东共达电声股份有限公司
2011年1-6月、2010年度、2009年度、2008年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-83



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2011JNA4002

山东共达电声股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东共达电声股份有限公司(以下简称共达电声公司)合并及母公司财务报表,包括2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日、2011年6月30日的资产负债表,2008年度、2009年度、2010年度、2011年1-6月的利润表及现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，共达电声公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了共达电声公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限公司



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一一年八月十二日



合并资产负债表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	47,718,541.43	45,840,888.25	33,631,809.33	45,366,523.87
交易性金融资产					
应收票据	2	16,170,431.24	11,497,426.23	5,608,750.08	5,603,497.37
应收账款	3	131,159,804.30	95,360,086.64	77,117,268.01	65,374,207.65
预付款项	4	8,168,921.46	5,957,480.92	6,138,215.87	2,923,557.31
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5	2,714,317.85	3,192,422.24	7,926,099.68	2,415,830.32
存货	6	89,942,576.84	78,365,927.12	49,498,301.55	43,997,101.37
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		295,874,593.12	240,214,231.40	179,920,444.52	165,680,717.89
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					
投资性房地产					
固定资产	7	134,570,858.73	131,995,594.79	114,846,420.47	109,659,938.72
在建工程	8	16,920,942.31	6,516,241.47	3,849,262.57	6,766,624.42
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9	32,805,989.61	33,154,585.36	26,335,869.58	23,641,306.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	10	1,395,579.28	992,396.82	732,513.33	581,001.54
其他非流动资产					
非流动资产合计		185,693,369.93	172,658,818.44	145,764,065.95	140,648,870.86
资产总计		481,567,963.05	412,873,049.84	325,684,510.47	306,329,588.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：山东共达电声股份有限公司

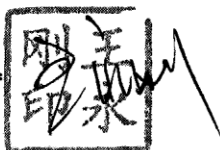
单位：人民币元

项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：					
短期借款	12	69,345,812.03	29,712,113.83	31,034,490.52	51,416,681.86
交易性金融负债					
应付票据	13	16,498,571.55	13,139,587.55	8,806,476.21	24,053,524.47
应付账款	14	85,191,604.97	76,824,515.12	65,917,898.27	50,563,165.36
预收款项	15	63,024.78	575,182.45	104,457.22	107,423.00
应付职工薪酬	16	4,576,858.51	4,452,495.38	4,131,116.80	7,779,474.63
应交税费	17	967,086.13	-324,293.16	1,481,066.65	5,279,057.44
应付利息	18	245,656.12	208,958.94	151,544.61	626,615.02
应付股利					
其他应付款	19	897,948.72	863,343.14	601,240.98	992,798.39
一年内到期的非流动负债	20	11,729,385.54	4,729,385.54	4,429,385.54	15,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		189,515,948.35	130,181,288.79	116,657,676.80	155,818,740.17
非流动负债：					
长期借款	21	62,000,000.00	69,000,000.00	42,000,000.00	
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	22	8,297.95	8,297.95	8,297.95	8,297.95
其他非流动负债	23	7,094,078.31	9,458,771.08	13,288,156.62	12,146,927.70
非流动负债合计		69,102,376.26	78,467,069.03	55,296,454.57	12,155,225.65
负债合计		258,618,324.61	208,648,357.82	171,954,131.37	167,973,965.82
股东权益：					
股本	24	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	25	27,692,811.71	21,734,982.81	21,734,982.81	21,734,982.81
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	26	-9,044,186.66	9,044,186.66	4,119,698.98	2,572,384.95
未分配利润	27	96,209,944.07	83,445,522.55	37,875,697.31	24,048,255.17
外币报表折算差额		2,696.00			
归属于母公司股东权益合计		222,949,638.44	204,224,692.02	153,730,379.10	138,355,622.93
少数股东权益					
股东权益合计		222,949,638.44	204,224,692.02	153,730,379.10	138,355,622.93
负债和股东权益总计		481,567,963.05	412,873,049.84	325,684,510.47	306,329,588.75

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



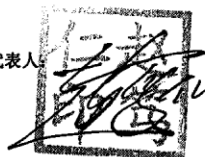
合并利润表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

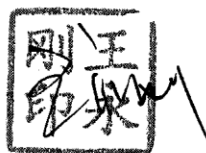
单位：人民币元

项目	附注	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业总收入	28	226,411,381.07	386,914,110.44	228,716,538.06	298,485,172.15
其中：营业收入	28	226,411,381.07	386,914,110.44	228,716,538.06	298,485,172.15
二、营业总成本		204,907,628.67	335,899,124.43	216,458,556.49	233,817,792.69
其中：营业成本	28	157,157,262.56	264,064,531.95	164,776,194.58	193,892,962.63
营业税金及附加	29	1,646,723.09	323,972.10	92,329.28	64,329.85
销售费用		7,398,632.00	14,705,589.97	11,083,072.73	9,878,819.15
管理费用		31,811,789.25	47,682,812.43	34,892,045.35	26,151,977.20
财务费用	30	5,075,635.49	8,236,290.30	4,854,930.40	4,116,301.55
资产减值损失	31	1,817,586.28	885,927.68	759,984.15	-286,597.69
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					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,503,752.40	51,014,986.01	12,257,981.57	64,667,379.46
加：营业外收入	32	3,359,734.69	8,295,798.43	5,393,146.77	992,884.12
减：营业外支出	33	123,576.44	415,564.41	280,397.32	345,369.04
其中：非流动资产处置损失		536.56	79,617.12	197,264.18	41,542.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,739,910.65	58,895,220.03	17,370,731.02	65,314,894.54
减：所得税费用	34	2,975,489.13	8,400,907.11	1,995,974.85	16,454,761.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,764,421.52	50,494,312.92	15,374,756.17	48,860,132.66
归属于母公司股东的净利润		21,764,421.52	50,494,312.92	15,374,756.17	48,860,132.66
少数股东损益					
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.24	0.56	0.17	0.54
（二）稀释每股收益		0.24	0.56	0.17	0.54
七、其他综合收益		2,696.00			
八、综合收益总额		21,767,117.52	50,494,312.92	15,374,756.17	48,860,132.66
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		21,767,117.52	50,494,312.92	15,374,756.17	48,860,132.66
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



合并现金流量表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
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		192,332,729.39	369,166,269.81	222,346,933.84	325,067,937.26
收到的税费返还		9,440,226.57	18,674,999.80	6,124,256.29	3,697,462.54
收到其他与经营活动有关的现金	35	1,509,903.85	14,481,066.99	10,864,215.47	3,571,316.70
经营活动现金流入小计		203,282,859.81	402,322,336.60	239,335,405.60	332,336,716.50
购买商品、接受劳务支付的现金		139,985,721.76	241,047,101.50	145,727,280.05	175,860,037.95
支付给职工以及为职工支付的现金		43,858,151.87	78,189,009.15	50,924,673.66	50,632,088.20
支付的各项税费		8,892,287.25	11,842,259.93	12,954,846.72	23,105,129.19
支付其他与经营活动有关的现金	35	15,763,982.35	21,638,172.42	18,076,072.32	29,649,539.92
经营活动现金流出小计		208,500,143.23	352,716,543.00	227,682,872.75	279,246,795.26
经营活动产生的现金流量净额		-5,217,283.42	49,605,793.60	11,652,532.85	53,089,921.24
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				7,200.00	8,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	35		1,500,000.00	10,000,000.00	6,246,927.70
投资活动现金流入小计			1,500,000.00	10,007,200.00	6,255,727.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,055,449.86	50,866,906.19	25,804,122.78	65,749,996.56
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		25,055,449.86	50,866,906.19	25,804,122.78	65,749,996.56
投资活动产生的现金流量净额		-25,055,449.86	-49,366,906.19	-15,796,922.78	-59,494,268.86
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					12,000,000.00
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		69,749,015.03	97,821,548.14	106,675,719.01	59,979,260.84
收到其他与筹资活动有关的现金	35	4,690,000.00		9,124,000.00	
筹资活动现金流入小计		74,439,015.03	97,821,548.14	115,799,719.01	71,979,260.84
偿还债务支付的现金		29,957,543.75	76,461,698.30	100,059,631.00	32,497,594.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,712,415.45	5,258,005.46	5,486,080.75	24,310,657.40
支付其他与筹资活动有关的现金	35	9,446,000.00	3,664,000.00		4,288,750.00
筹资活动现金流出小计		52,115,959.20	85,383,703.76	105,545,711.75	61,097,002.10
筹资活动产生的现金流量净额		22,323,055.83	12,437,844.38	10,254,007.26	10,882,258.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-519,270.95	-1,158,150.68	-10,428.96	-289,771.28
五、现金及现金等价物净增加额		-8,468,948.40	11,518,581.11	6,099,188.37	4,188,139.84
加：期初现金及现金等价物余额		34,555,914.23	23,037,333.12	16,938,144.75	12,750,004.91
六、期末现金及现金等价物余额	35	26,086,965.83	34,555,914.23	23,037,333.12	16,938,144.75

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表


编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			9,044,186.66	83,445,522.55		204,224,692.02		204,224,692.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	21,734,982.81			9,044,186.66	83,445,522.55		204,224,692.02		204,224,692.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,957,828.90				12,764,421.52	2,696.00	18,724,946.42		18,724,946.42
（一）净利润						21,764,421.52		21,764,421.52		21,764,421.52
（二）其他综合收益							2,696.00	2,696.00		2,696.00
上述（一）和（二）小计						21,764,421.52	2,696.00	21,767,117.52		21,767,117.52
（三）股东投入和减少资本		5,957,828.90						5,957,828.90		5,957,828.90
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额		5,957,828.90						5,957,828.90		5,957,828.90
3. 其他										
（四）利润分配						-9,000,000.00		-9,000,000.00		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积						-9,000,000.00		-9,000,000.00		-9,000,000.00
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	90,000,000.00	27,692,811.71			9,044,186.66	96,209,944.07	2,696.00	222,949,638.44		222,949,638.44

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


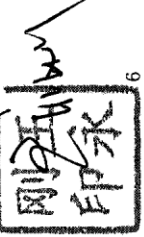
合并股东权益变动表


编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			4,119,698.98	37,875,697.31		153,730,379.10		153,730,379.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	21,734,982.81			4,119,698.98	37,875,697.31		153,730,379.10		153,730,379.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,924,487.68	45,569,825.24		50,494,312.92		50,494,312.92
（一）净利润						50,494,312.92				
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						50,494,312.92				
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,924,487.68	-4,924,487.68				
1. 提取盈余公积					4,924,487.68	-4,924,487.68				
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			9,044,186.66	83,445,522.55		204,224,692.02		204,224,692.02

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


合并股东权益变动表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			2,572,384.95	24,048,255.17		138,355,622.93		138,355,622.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	21,734,982.81			2,572,384.95	24,048,255.17		138,355,622.93		138,355,622.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,547,314.03	13,827,442.14		15,374,756.17		15,374,756.17
（一）净利润						15,374,756.17		15,374,756.17		15,374,756.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						15,374,756.17		15,374,756.17		15,374,756.17
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,547,314.03	-1,547,314.03				
1. 提取盈余公积					1,547,314.03	-1,547,314.03				
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			4,119,698.98	37,875,697.31		153,730,379.10		153,730,379.10

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	12,261,296.00				15,328,712.35	67,022,118.88		94,612,127.23		94,612,127.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	12,261,296.00				15,328,712.35	67,022,118.88		94,612,127.23		94,612,127.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,738,704.00	21,734,982.81			-12,756,327.40	-42,973,863.71	43,743,495.70	43,743,495.70		43,743,495.70
（一）净利润						48,860,132.66	48,860,132.66	48,860,132.66		48,860,132.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						48,860,132.66	48,860,132.66	48,860,132.66		48,860,132.66
（三）股东投入和减少资本	681,116.04	11,318,883.96						12,000,000.00		12,000,000.00
1. 股东投入资本	681,116.04	11,318,883.96						12,000,000.00		12,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-21,922,295.84		-17,116,636.96		-1,116,636.96
1. 提取盈余公积						-4,805,658.88				
2. 对股东的分配						-16,000,000.00		-16,000,000.00		
3. 其他										
（五）股东权益内部结转	77,057,587.96	10,416,098.85			-17,561,986.28	-69,911,700.53				
1. 资本公积转增股本	11,318,883.96	-11,318,883.96								
2. 盈余公积转增股本	17,561,986.28				-17,561,986.28					
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	48,176,717.72	21,734,982.81				-69,911,700.53				
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			2,572,384.95	24,048,255.17		138,355,622.93		138,355,622.93

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



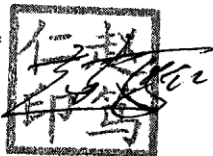
母公司资产负债表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

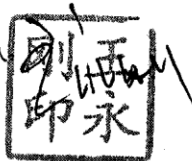
单位：人民币元

项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					
货币资金		45,344,531.84	45,307,276.96	33,313,329.70	45,345,498.59
交易性金融资产					
应收票据		16,170,431.24	11,497,426.23	5,608,750.08	5,603,497.37
应收账款	1	131,159,804.30	95,360,086.64	77,117,268.01	65,402,707.65
预付款项		7,905,440.17	5,525,170.74	6,078,797.32	2,235,901.10
应收利息					
应收股利					
其他应收款	2	4,456,151.07	3,192,395.24	8,664,599.63	3,521,829.18
存货		89,235,866.92	78,048,714.73	49,489,363.48	43,471,279.59
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		294,272,225.54	238,931,070.54	180,272,108.22	165,580,713.48
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	3	18,897,560.00	18,800,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00
投资性房地产					
固定资产		119,647,828.78	119,125,097.14	108,517,019.15	103,182,762.97
在建工程		16,920,942.31	4,897,279.96	341,502.27	5,108,369.27
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		30,646,953.82	30,970,883.57	24,107,707.58	21,363,812.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,077,821.74	791,434.16	671,687.37	553,504.40
其他非流动资产					
非流动资产合计		187,191,106.65	174,584,694.83	142,437,916.37	139,008,448.82
资产总计		481,463,332.19	413,515,765.37	322,710,024.59	304,589,162.30


公司法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司资产负债表(续)

编制单位: 山东共达电声股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债:					
短期借款		69,345,812.03	29,712,113.83	31,034,490.52	51,416,681.86
交易性金融负债					
应付票据		16,498,571.55	13,139,587.55	8,806,476.21	24,053,524.47
应付账款		88,659,897.85	81,119,061.54	64,829,999.78	50,390,502.36
预收款项		63,024.78	575,182.45	104,457.22	107,423.00
应付职工薪酬		3,893,741.21	3,995,535.08	3,521,087.02	7,355,249.85
应交税费		633,483.50	-1,309,576.07	1,160,027.69	5,200,602.24
应付利息		245,656.12	208,958.94	151,544.61	626,615.02
应付股利					
其他应付款		742,113.93	709,896.00	452,426.74	832,803.44
一年内到期的非流动负债		11,729,385.54	4,729,385.54	4,429,385.54	15,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		191,811,686.51	132,880,144.86	114,489,895.33	154,983,402.24
非流动负债:					
长期借款		62,000,000.00	69,000,000.00	42,000,000.00	
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		7,094,078.31	9,458,771.08	13,288,156.62	12,146,927.70
非流动负债合计		69,094,078.31	78,458,771.08	55,288,156.62	12,146,927.70
负债合计		260,905,764.82	211,338,915.94	169,778,051.95	167,130,329.94
股东权益:					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积		27,692,811.71	21,734,982.81	21,734,982.81	21,734,982.81
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		9,044,186.66	9,044,186.66	4,119,698.98	2,572,384.95
未分配利润		93,820,569.00	81,397,679.96	37,077,290.85	23,151,464.60
归属于母公司股东权益合计		220,557,567.37	202,176,849.43	152,931,972.64	137,458,832.36
少数股东权益					
股东权益合计		220,557,567.37	202,176,849.43	152,931,972.64	137,458,832.36
负债和股东权益总计		481,463,332.19	413,515,765.37	322,710,024.59	304,589,162.30

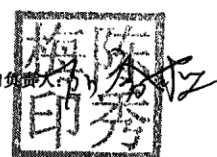
公司法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司利润表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	4	226,411,381.07	387,060,116.43	229,061,216.27	298,845,172.15
减：营业成本	4	158,137,977.90	268,269,614.64	166,051,521.25	196,155,470.29
营业税金及附加		1,496,233.02			
销售费用		7,398,632.00	14,705,589.97	11,083,072.73	9,878,819.15
管理费用		31,224,041.50	46,666,984.41	34,093,962.79	25,632,327.04
财务费用		5,076,301.68	8,237,193.11	4,854,619.14	3,965,549.14
资产减值损失		1,909,250.50	798,311.91	787,886.45	-291,804.44
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）		21,168,944.47	48,382,422.39	12,190,153.91	63,504,810.97
加：营业外收入		3,359,734.69	9,060,501.56	5,393,146.77	992,834.13
减：营业外支出		123,565.35	333,969.61	273,693.89	344,819.04
其中：非流动资产处置损失		536.56	79,617.12	197,264.18	41,542.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,405,113.81	57,108,954.34	17,309,606.79	64,152,826.06
减：所得税费用		2,982,224.77	7,864,077.55	1,836,466.51	16,096,237.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,422,889.04	49,244,876.79	15,473,140.28	48,056,588.81
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		21,422,889.04	49,244,876.79	15,473,140.28	48,056,588.81

公司法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司现金流量表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
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		192,332,729.39	369,166,269.81	222,346,933.84	325,397,937.24
收到的税费返还		9,440,226.57	18,674,999.80	6,124,256.29	3,697,462.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,438,463.80	16,544,423.77	10,863,038.23	1,586,856.56
经营活动现金流入小计		203,211,419.76	404,385,693.38	239,334,228.36	330,682,256.34
购买商品、接受劳务支付的现金		149,966,599.93	260,389,957.40	150,922,975.22	179,632,608.64
支付给职工以及为职工支付的现金		37,513,822.02	64,746,232.66	47,984,485.90	49,637,333.33
支付的各项税费		6,555,282.58	8,227,778.65	11,721,464.91	21,728,540.64
支付其他与经营活动有关的现金		17,524,039.45	18,499,508.30	18,206,241.83	27,431,356.25
经营活动现金流出小计		211,559,743.98	351,863,477.01	228,835,167.86	278,429,838.86
经营活动产生的现金流量净额		-8,348,324.22	52,522,216.37	10,499,060.50	52,252,417.48
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				7,200.00	8,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			1,500,000.00	10,000,000.00	6,246,927.70
投资活动现金流入小计			1,500,000.00	10,007,200.00	6,255,727.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,664,551.36	48,522,828.39	24,948,104.78	64,599,450.41
投资支付的现金		97,560.00	5,475,632.23		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		23,762,111.36	53,998,460.62	24,948,104.78	64,599,450.41
投资活动产生的现金流量净额		-23,762,111.36	-52,498,460.62	-14,940,904.78	-58,343,722.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					12,000,000.00
取得借款收到的现金		69,749,015.03	97,821,548.14	106,675,719.01	59,979,260.84
收到其他与筹资活动有关的现金		4,690,000.00		9,124,000.00	
筹资活动现金流入小计		74,439,015.03	97,821,548.14	115,799,719.01	71,979,260.84
偿还债务支付的现金		29,957,543.75	76,461,698.30	100,059,631.00	32,497,594.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,712,415.45	5,258,005.46	5,486,080.75	24,310,657.40
支付其他与筹资活动有关的现金		9,446,000.00	3,664,000.00		4,288,750.00
筹资活动现金流出小计		52,115,959.20	85,383,703.76	105,545,711.75	61,097,002.10
筹资活动产生的现金流量净额		22,323,055.83	12,437,844.38	10,254,007.26	10,882,258.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-521,966.95	-1,158,150.68	-10,428.96	-289,771.28
五、现金及现金等价物净增加额		-10,309,346.70	11,303,449.45	5,801,734.02	4,501,182.23
加：期初现金及现金等价物余额		34,022,302.94	22,718,853.49	16,917,119.47	12,415,937.24
六、期末现金及现金等价物余额	5	23,712,956.24	34,022,302.94	22,718,853.49	16,917,119.47

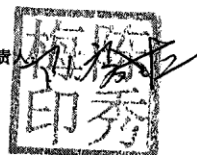
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011年1-6月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			9,044,186.66	81,397,679.96	202,176,849.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	90,000,000.00	21,734,982.81			9,044,186.66	81,397,679.96	202,176,849.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,957,828.90				12,422,889.04	18,380,717.94
（一）净利润						21,422,889.04	21,422,889.04
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						21,422,889.04	21,422,889.04
（三）股东投入和减少资本		5,957,828.90					5,957,828.90
1. 股东投入资本		5,957,828.90					5,957,828.90
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-9,000,000.00	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-9,000,000.00	-9,000,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	90,000,000.00	27,692,811.71			9,044,186.66	93,820,569.00	220,557,567.37



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



公司法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东共达电声股份有限公司

项目	2010年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			4,119,698.98	37,077,290.85	152,931,972.64
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	90,000,000.00	21,734,982.81			4,119,698.98	37,077,290.85	152,931,972.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,924,487.68	44,320,389.11	49,244,876.79
（一）净利润						49,244,876.79	49,244,876.79
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						49,244,876.79	49,244,876.79
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					4,924,487.68	-4,924,487.68	
1. 提取盈余公积					4,924,487.68	-4,924,487.68	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			9,044,186.66	81,397,679.96	202,176,849.43



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司股东权益变动表


单位：人民币元

编制单位：山东共达电声股份有限公司

项目	2009年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			2,572,384.95	23,151,464.60	137,458,832.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	90,000,000.00	21,734,982.81			2,572,384.95	23,151,464.60	137,458,832.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,547,314.03	13,925,826.25	15,473,140.28
（一）净利润						15,473,140.28	15,473,140.28
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						15,473,140.28	15,473,140.28
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					1,547,314.03	-1,547,314.03	
1. 提取盈余公积					1,547,314.03	-1,547,314.03	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			4,119,698.98	37,077,290.85	152,931,972.64

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


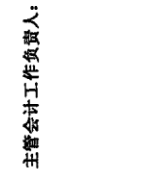
母公司股东权益变动表

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,261,296.00				15,328,712.35	66,928,872.16	94,518,880.51
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	12,261,296.00				15,328,712.35	66,928,872.16	94,518,880.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,738,704.00	21,734,982.81			-12,756,327.40	-43,777,407.56	42,939,951.85
（一）净利润						48,056,588.81	48,056,588.81
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						48,056,588.81	48,056,588.81
（三）股东投入和减少资本	681,116.04	11,318,883.96					12,000,000.00
1. 股东投入资本	681,116.04	11,318,883.96					12,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					4,805,658.88	-21,922,295.84	-17,116,636.96
2. 对股东的分配					4,805,658.88	-4,805,658.88	
3. 其他						-16,000,000.00	-16,000,000.00
（五）股东权益内部结转	77,057,587.96	10,416,098.85					
1. 资本公积转增股本	11,318,883.96	-11,318,883.96					
2. 盈余公积转增股本	17,561,986.28						
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	48,176,717.72	21,734,982.81					
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	90,000,000.00	21,734,982.81			2,572,384.95	23,151,464.60	137,458,832.36

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


一、公司的基本情况

1、历史沿革和改制情况

山东共达电声股份有限公司(连同前身潍坊共达电讯有限公司以下统一简称为本公司或公司)前身潍坊共达电讯有限公司是经潍坊市对外经济贸易委员会潍外经贸外资字(2001)第126号文批准,由潍坊高科电子有限公司和香港镇贤实业有限公司共同出资设立的中外合资经营企业,山东省人民政府于2001年3月30日颁发了外经贸鲁府潍字(2001)0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于2001年4月10日在潍坊市工商行政管理局登记注册,取得注册号为“企合潍总字第002742号”的企业法人营业执照。公司注册资本为20万美元,其中:潍坊高科电子有限公司出资12万美元,占注册资本的60%;香港镇贤实业有限公司出资8万美元,占注册资本的40%。

根据2004年7月14日公司董事会决议、合同修改协议及章程修改协议的规定,并经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字(2004)第446号文件批准,公司以税后利润转增注册资本40万美元,其中:潍坊高科电子有限公司以税后利润出资1,986,384.00元,折合24万美元,占增资额的60%;香港镇贤实业有限公司以税后利润出资1,324,256.00元,折合16万美元,占增资额的40%。本次增资后公司注册资本变更为60万美元,其中:潍坊高科电子有限公司出资36万美元,占注册资本的60%;香港镇贤实业有限公司出资24万美元,占注册资本的40%。

根据2004年12月20日公司董事会决议及2005年2月24日修改后的合同、章程规定,并经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字(2005)第100号文件批准,公司股东潍坊高科电子有限公司、香港镇贤实业有限公司分别将其持有的占公司20%和40%的股权转让给美国蓝博金融集团有限公司,并将公司的注册资本由原来的60万美元变更为150万美元,公司增资并股权转让后,潍坊高科电子有限公司出资60万美元,占注册资本的40%;美国蓝博金融集团有限公司出资90万美元,占注册资本的60%。但美国蓝博金融集团有限公司并未按当时签订的合同与股权转让协议向潍坊高科电子有限公司与香港镇贤实业有限公司支付任何股权转让款,美国蓝博金融集团有限公司与潍坊高科电子有限公司亦未按照合同规定缴纳对公司的增资款项。

根据2005年9月10日公司董事会决议及2005年10月20日修改后的合同、章程规定,并经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字(2005)第750号文件批准,美国蓝博金融集团有限公司将其持有的公司60%的股权全部转让,其中:20%的股权转让给潍坊高科电子有限公司,40%转让给香港镇贤实业有限公司,股权转让后公司以税后利润转增注册资本90万美元,由潍坊高科电子有限公司和香港镇贤实业有限公司分别按60%和40%的比例缴纳新增注册资本90万美元,其中:潍坊高科电子有限公司以税后利润转增

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4,377,024.00元,折合54万美元,占增资额的60%;香港镇贤实业有限公司以税后利润转增2,918,016.00元,折合36万美元,占增资额的40%。

根据2008年2月28日公司董事会决议、合同修改协议及章程修改协议的规定,并经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字(2008)第74号文件批准,公司增加注册资本9.57万美元,其中:潍坊金达创业投资有限公司出资3.19万美元,山东潍坊晟达投资有限公司出资4.79万美元,上海荣大投资有限公司出资1.59万美元。出资后公司注册资本变更为159.57万美元,其中潍坊高科电子有限公司出资90万美元,占注册资本的56.40%;香港镇贤实业有限公司出资60万美元,占注册资本的37.60%;潍坊金达创业投资有限公司出资3.19万美元,占注册资本的2.00%;山东潍坊晟达投资有限公司出资4.79万美元,占注册资本的3.00%;上海荣大投资有限公司出资1.59万美元,占注册资本的1.00%。

2008年5月,香港镇贤实业有限公司分别与华逸成长投资有限公司、福暉有限公司、福匡有限公司签订股权转让协议,将其持有的23.06%的公司股份分别转让给华逸成长投资有限公司8.46%、福暉有限公司7.30%、福匡有限公司7.30%。本次股权转让已经潍坊市对外经济贸易合作局潍外经贸外资字(2008)第214号文件批准,股权转让后注册资本不变,公司注册资本仍为159.57万美元,其中:潍坊高科电子有限公司出资90万美元,占注册资本的56.40%;香港镇贤实业有限公司出资23.20万美元,占注册资本的14.54%;华逸成长投资有限公司出资13.50万美元,占注册资本的8.46%;福暉有限公司出资11.65万美元,占注册资本的7.30%;福匡有限公司出资11.65万美元,占注册资本的7.30%;山东潍坊晟达投资有限公司出资4.79万美元,占注册资本的3.00%;潍坊金达创业投资有限公司出资3.19万美元,占注册资本的2.00%;上海荣大投资有限公司出资1.59万美元,占注册资本的1.00%。

根据公司2008年7月14日董事会决议和发起人协议规定,原潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。根据中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信验字(2008)第2-029号验资报告并经全体股东一致确认,以原潍坊共达电讯有限公司截至2008年6月30日经审计后的净资产人民币111,734,982.81元,折合为山东共达电声股份有限公司股本9,000万元,折股余额21,734,982.81元计入公司资本公积,各发起人持股比例不变。2008年8月25日,山东省对外贸易经济合作厅作出了鲁外经贸外资字[2008]743号《关于同意潍坊共达电讯有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》,批准潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。2008年8月26日,山东省人民政府向公司换发了商外资鲁府字(2001)0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

公司于2008年9月8日召开了创立大会暨第一次股东大会,于2008年9月17日在

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

山东省工商行政管理局办理了变更登记手续,取得了注册号为370700400002483的企业法人营业执照。

变更后公司注册资本9,000万元,其中:潍坊高科电子有限公司持有5,076万股,占注册资本的56.40%;香港镇贤实业有限公司持有1,308.60万股,占注册资本的14.54%;华逸成长投资有限公司持有761.40万股,占注册资本的8.46%;福暉有限公司持有657万股,占注册资本的7.30%;福匡有限公司持有657万股,占注册资本的7.30%;山东潍坊晟达投资有限公司持有270万股,占注册资本的3.00%;潍坊金达创业投资有限公司持有180万股,占注册资本的2.00%;上海荣大投资有限公司持有90万股,占注册资本的1.00%。

2010年11月5日,经公司股东大会决议,公司股东上海荣大投资有限公司将其持有的公司股份90万股转让给上海太峰资产管理有限公司;2010年12月21日,经公司股东大会决议,公司股东潍坊金达创业投资有限公司将其持有的公司股份180万股转让给潍坊鑫汇投资担保有限公司;以上两次股份转让后,截至2011年6月30日,公司股本及股权结构情况如下:潍坊高科电子有限公司持有5,076万股,占注册资本的56.40%;香港镇贤实业有限公司持有1,308.60万股,占注册资本的14.54%;华逸成长投资有限公司持有761.40万股,占注册资本的8.46%;福暉有限公司持有657万股,占注册资本的7.30%;福匡有限公司持有657万股,占注册资本的7.30%;山东潍坊晟达投资有限公司持有270万股,占注册资本的3.00%;潍坊鑫汇投资担保有限公司持有180万股,占注册资本的2.00%;上海太峰资产管理有限公司持有90万股,占注册资本的1.00%。

本公司法定代表人:赵笃仁。

公司住所:山东省潍坊市坊子区凤山路68号。

企业法人营业执照注册号:370700400002483。

本公司控股股东:潍坊高科电子有限公司。

2、公司所属行业性质

公司所属行业为电子元器件行业。

3、经营范围

研发、生产和销售声学元器件、半导体类微机电产品,高精度电子产品模具,电子产品自动化生产设备,与手机、汽车、电脑相关的电声组件或其他衍生产品;与以上技术、产品相关的解决方案和服务;进出口业务(不含分销)。

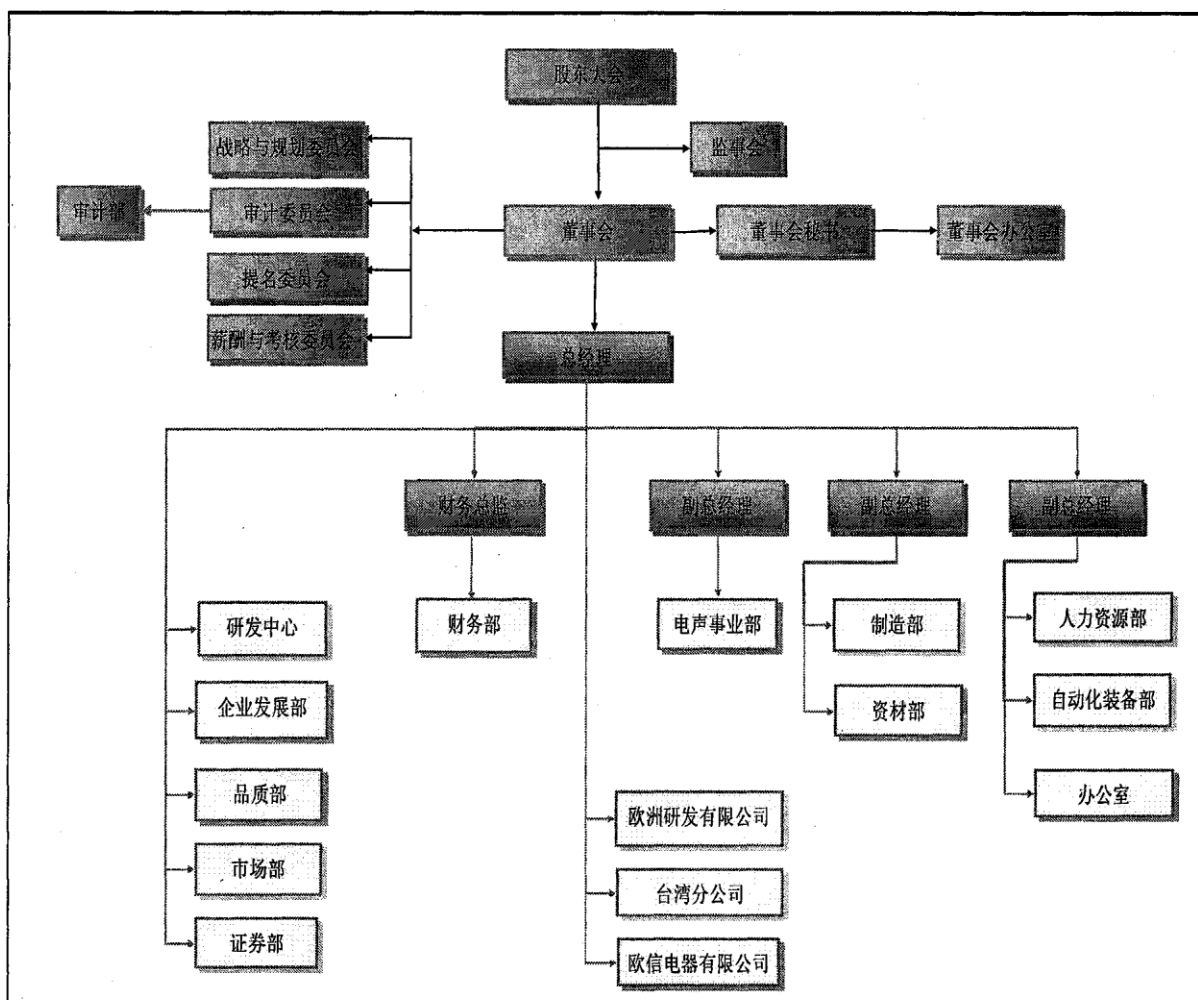
4、主要产品、营业收入构成及主业变更

公司主要产品为微型电声元器件,营业收入主要来源于微型电声元器件中的微型麦克风、微型扬声器/受话器,最近三年主业没有发生过变更。

5、公司的基本组织架构

公司严格按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构,设有股东大会、董事会和监事会,并下设审计部、证券部、研发中心、财务部、企业发展部、人力资源部、市场部等职能部门,截至2011年6月30日拥有2家全资子公司。以下为公司组织结构图:

GETTOP 共达 公司组织机构图



二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外,均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损

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,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币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,在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 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,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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价

值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项(包括应收账款、其他应收款)坏账损失确认标准:

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准前列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、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,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品摊销方法:普通耗材领用时一次性摊销,办公用家具等大型耗材领用时采用五五摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;

其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外。

通过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。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本,初始投资成本包括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;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作为初始投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、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;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、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核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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的金额计入当期损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备、其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;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;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,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。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

资产类别	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	10	4.5
机械设备	5-10	10	9-18
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定

资产。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金额计入当期损益。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (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) 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;
- (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阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

16. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 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,并根据职工提供

服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与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,确认为预计负债计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数

21. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经发生的成本占估计总成本的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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,确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)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或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

27. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或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,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更及影响

本报告期无会计政策变更事项

2、会计估计变更及影响

本报告期无会计估计变更事项

3、前期差错更正和影响

本报告期无前期差错更正事项

六、税项

1、公司适用的主要税种及税率

(1) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税,按销项税(商品销售收入的17%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳,出口产品增值税实行“免、抵、退”办法,从2008年12月开始公司主要产品微型麦克风的出口退税率由13%调整为14%,从2009年6月开始公司主要产品微型麦克风的出口退税率由14%调整为17%,公司另一主要产品微型扬声器/受话器的出口退税率在报告期内一直为17%。

(2) 营业税:

按照应税收入的 5%计缴 (含租赁收入、利息收入等)。

(3) 城市维护建设税:

本公司作为生产性外商投资企业,在 2010 年 11 月 30 日之前不缴纳城市维护建设税。根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35 号),从 2010 年 12 月 1 日开始,公司按照应缴纳流转税额的 7%计缴。本公司的子公司潍坊市欧信电器有限公司按照应缴纳流转税额的 7%计缴。

(4) 教育费附加:

本公司作为生产性外商投资企业,在 2010 年 11 月 30 日之前不缴纳教育费附加。根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35 号),从 2010 年 12 月 1 日开始,公司按照应缴纳流转税额的 3%计缴,按照应缴纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。本公司的子公司潍坊市欧信电器有限公司按照应缴纳流转税额的 3%计缴,按照应缴纳流转税额的 1%计缴地方教育费附加,从 2010 年 12 月 1 日开始按照应缴纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

(5) 房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据,适用税率为 1.2%。

(6) 企业所得税:

2008 年度本公司适用企业所得税税率为 25%,2009 年度、2010 年度、2011 年 1-6 月本公司适用企业所得税税率为 15%。本公司的子公司潍坊市欧信电器有限公司适用企业所得税税率为 25%。

(7) 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

2、 税收优惠政策:

自 2008 年 1 月 1 日起,新修订的《中华人民共和国企业所得税法》开始施行,其中规定:“居民企业所得税的税率为 25%,但对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”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 2009 年 1 月 16 日联合下发的(鲁科高字[2009]12 号)《关于认定“山

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，发证日期为2008年12月5日，证书编号为GR200837000297，认定有效期为3年。根据山东省潍坊市坊子区国税局的相关意见，本公司自2009年1月开始享受高新技术企业减按15%的优惠税率。根据《国家税务总局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》（国家税务总局公告2011年第4号），“高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，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。”公司已于2011年7月正式提交高新技术企业认定申请材料（复审），申请重新被认定为高新技术企业，所以本公司在2011.1-6月按照15%的企业所得税税率进行预交。

山东共达电声股份有限公司财务报表附注
 2008年1月1日至2011年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(单位:万元)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	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
非同一控制下企业合并取得的子公司										
潍坊市欧信电器有限公司	有限责任公司	潍坊市安丘市	生产	2,000	电子元件	2,000	无	100	100	是
GETTOP EUROPE R&D Aps	有限责任公司	Hjortespringvej 41, 2730 Herlev	研发	8 (丹麦克朗)	电子元件	8 (丹麦克朗)	无	100	100	是

注: GETTOP EUROPE R&D Aps 为公司注册于丹麦的子公司, 中文名称为共达电声欧洲研发有限公司。

山东共达电声股份有限公司财务报表附注
 2008年1月1日至2011年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	168,135.63	1.00	168,135.63	89,695.71	1.00	89,695.71
银行存款						
人民币	20,085,952.74	1.00	20,085,952.74	34,362,306.88	1.00	34,362,306.88
美元	77,790.93	6.4716	503,431.83	6,492.50	6.6227	42,997.88
港元	71,622.46	0.8316	59,562.01	71,584.94	0.8509	60,913.76
台币	13,744,247.00	0.2240	3,078,464.98			
丹麦克朗	1,544,670.00	1.2532	1,935,780.44			
其他货币资金						
人民币	21,887,213.80	1.00	21,887,213.80	11,284,974.02	1.00	11,284,974.02
合计			47,718,541.43			45,840,888.25

(2) 截至2011年6月30日,本公司其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金、借款保证金以及信用证保证金。

(3) 截至2011年6月30日,存放境外的货币资金余额为5,014,245.42元。

(4) 截至2011年6月30日,除了其他货币资金中21,631,575.60元使用受限并从现金及现金等价物中扣除外,无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	16,170,431.24	11,497,426.23

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票		
合计	16,170,431.24	11,497,426.23

(2) 截至2011年6月30日,本公司已经背书转让给其他方但尚未到期的银行承兑汇票总金额为1,144,905.76元,明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
青岛海信通信有限公司	2011.03.24	2011.09.24	650,000.00
中兴通讯股份有限公司	2011.4.19	2011.9.26	494,905.76
合计			1,144,905.76

(3) 截至2011年6月30日,本公司无已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

(4) 截至2011年6月30日,本公司已经质押的银行承兑票据金额见附注十三。

(5) 截至2011年6月30日,本公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(6) 截至2011年6月30日,本公司期末应收票据余额较年初增加40.64%,原因为公司收到客户的银行承兑汇票尚未到期的增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	138,062,951.89	100.00	6,903,147.59	100,373,666.54	99.99	5,018,683.33
1-2年				5,670.48	0.01	567.05
2-3年						
3年以上						
合计	138,062,951.89	100.00	6,903,147.59	100,379,337.02	100.00	5,019,250.38

(2) 应收账款风险分类

山东共达电声股份有限公司财务报表附注
 2008年1月1日至2011年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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(%)
单项金额重大	56,840,315.78	41.17	2,842,015.79	41.17	27,457,885.71	27.35	1,372,894.29	27.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他单项金额不重大	81,222,636.11	58.83	4,061,131.80	58.83	72,921,451.31	72.65	3,646,356.09	72.65
合计	138,062,951.89	100.00	6,903,147.59	100.00	100,379,337.02	100.00	5,019,250.38	100.00

(3) 期末单项金额重大,单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
MWM Acoustics (HK) LTD.	31,963,385.45	1,598,169.27	5	按账龄计提
华冠通讯股份有限公司	13,169,439.91	658,472.00	5	按账龄计提
共青城赛龙通信技术有限公司	6,399,704.09	319,985.20	5	按账龄计提
北京百纳威尔科技有限公司	5,307,786.33	265,389.32	5	按账龄计提
合计	56,840,315.78	2,842,015.79		

公司单项金额重大的应收账款处于信用期内且未有客观证据表明其发生了减值,故对单项金额重大的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 截至2011年6月30日,无持有本公司5%以上(含5%)股份的股东的欠款。

(5) 截至2011年6月30日,位列前五名的应收账款情况列示如下:

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款余额的比例(%)
MWM Acoustics (HK) LTD.	31,963,385.45	1年以内	23.15
华冠通讯股份有限公司	13,169,439.91	1年以内	9.54
共青城赛龙通信技术有限责任公司	6,399,704.09	1年以内	4.64
北京百纳威尔科技有限公司	5,307,786.33	1年以内	3.84
华为终端有限公司	4,242,586.38	1年以内	3.07
合计	61,082,902.16		44.24

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	5,933,775.09	6.4716	38,401,018.87	5,587,425.65	6.6227	37,003,843.85
港元	23,506,392.93	0.8316	19,548,386.49	24,211,574.25	0.8509	20,602,354.88
合计			57,949,405.36			57,606,198.73

(7)截至2011年6月30日,本公司期末应收账款余额较年初增加37.54%,主要原因因为公司营业收入增长较快,公司应收账款余额随之增长。

4、 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,932,421.46	97.11	5,783,878.26	97.09
1-2年	100,000.00	1.22		
2-3年			169,595.76	2.85
3年以上	136,500.00	1.67	4,006.90	0.06
合计	8,168,921.46	100.00	5,957,480.92	100.00

(2) 预付款项主要单位

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
精拓丽音科技(北京)有限公司	非关联方	2,500,000.00	1年之内	委托开发技术款
中国科学院声学研究所	非关联方	1,000,000.00	1年之内	委托开发技术款
吕卫星	非关联方	402,000.00	1年之内	建筑工程款
潍坊信泰制冷设备有限公司	非关联方	402,000.00	1年之内	建筑工程款
山东恒基消防安全工程潍坊分公司	非关联方	327,000.00	1年之内	建筑工程款
合计		4,631,000.00		

(3) 截至2011年6月30日,无预付持本公司5%以上(含5%)股份股东的款项。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	702.50	6.4716	4,546.30	26,159.99	6.6227	173,249.77
欧元	7,300.00	9.3612	68,336.76			
合计			72,883.06			173,249.77

(5) 截至2011年6月30日,本公司期末预付款项余额较年初增加37.12%,主要原因因为公司预付建筑工程款和委托开发技术款的增加。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,765,627.04	95.20	138,281.35	3,172,615.07	91.98	158,630.75
1-2年	80,730.18	2.78	8,073.02	175,110.47	5.08	17,511.05
2-3年	28,630.00	0.99	14,315.00	41,677.00	1.21	20,838.50
3年以上	30,000.00	1.03	30,000.00	60,000.00	1.73	60,000.00

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	2011年6月30日			2010年12月31日		
	2,904,987.22	100.00	190,669.37	3,449,402.54	100.00	256,980.30

(2) 其他应收款风险分类

项目	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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 (%)
单项金额重大								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他单项金额不重大	2,904,987.22	100.00	190,669.37	100.00	3,449,402.54	100.00	256,980.30	100.00
合计	2,904,987.22	100.00	190,669.37	100.00	3,449,402.54	100.00	256,980.30	100.00

(3) 截至2011年6月30日,无应收持有本公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项。

(4) 截至2011年6月30日,位列前五名的其他应收款情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	性质或内容
为职工垫付社会保险及公积金	非关联方	588,040.58	1年以内	20.24	垫付款项
MARKUS Mimer	非关联方	454,253.18	1年以内	15.64	往来款
潍坊海关	非关联方	183,904.98	1年以内	6.33	预付进口税款
杨念陵	非关联方	168,931.99	1年以内	5.82	往来款
林勤宝	非关联方	120,000.00	1年以内	4.13	往来款
合计		1,515,130.73		52.16	

(5) 其他应收款中外币余额

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币名称	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元				8,476.64	6.6227	56,138.24
欧元				997.70	8.8065	8,786.25
日元	810,096.00	0.0802	65,004.53	3,024,201.00	0.0813	245,746.57
瑞典克朗	445,128.05	1.0205	454,253.18	684,566.98	0.9795	670,533.36
台币	994,986.00	0.2240	222,859.05			
合计			742,116.76			981,204.42

6、存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
原材料	35,073,746.75	27,760,662.88
低值易耗品	1,768,195.33	1,699,705.45
委托加工物资	139,824.85	225,889.43
在产品	20,149,459.93	13,589,892.24
自制半成品	14,711,770.14	10,305,391.12
库存商品	18,099,579.84	24,784,386.00
合计	89,942,576.84	78,365,927.12

(2) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中,交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定,按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析,本报告期内存货不存在毁损及可变现净值低于成本现象,故未计提存货跌价准备。

(3) 截至2011年6月30日,上述存货均未用于担保。

7、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
原价				

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
房屋及建筑物	69,420,054.57	3,073,046.99		72,493,101.56
机器设备	100,260,975.47	8,674,379.43		108,935,354.90
电子设备	7,256,842.58	66,966.09		7,323,808.67
运输设备	4,006,310.00	534,423.00	119,186.00	4,421,547.00
其他设备	816,783.73	30,029.00		846,812.73
合计	181,760,966.35	12,378,844.51	119,186.00	194,020,624.86
累计折旧				
房屋及建筑物	7,639,389.12	1,523,919.87		9,163,308.99
机器设备	37,780,864.05	6,830,005.62		44,610,869.67
电子设备	2,528,899.96	1,019,779.81		3,548,679.77
运输设备	1,640,936.15	333,636.78	85,004.19	1,889,568.74
其他设备	175,282.28	62,056.68		237,338.96
合计	49,765,371.56	9,769,398.76	85,004.19	59,449,766.13
减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
合计				
账面价值				
房屋及建筑物	61,780,665.45			63,329,792.57
机器设备	62,480,111.42			64,324,485.23
电子设备	4,727,942.62			3,775,128.90
运输设备	2,365,373.85			2,531,978.26
其他设备	641,501.45			609,473.77
合计	131,995,594.79			134,570,858.73

(2) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 2,706,538.17 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 9,769,398.76 元。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日,本公司固定资产抵押情况见附注十三。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日,本公司无融资租入的固定资产。

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 截至2011年6月30日,本公司无已提足折旧继续使用的固定资产。

(6) 本公司房屋建筑物使用状况良好,设备主要为近几年内新购置或自行研制,使用状况良好,不存在可能发生减值的明显迹象,故未计提固定资产减值准备。

(7) 截至2011年6月30日,本公司尚未办妥产权证的固定资产情况如下:

固定资产名称	面积(平方米)	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结的时间
生产厂房	5,661.79	3,936,987.01	正在办理中	2011年
配套设施	2,667.03	2,768,560.71	正在办理中	2011年
合计	8,328.82	6,705,547.72		

8、在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	2011年1月1日	本期增加	本期转固	其他减少	2011年6月30日	资金来源
机器设备安装工程	4,796,079.96	6,461,580.11	533,086.38		10,724,573.69	自筹
新厂区建筑工程	101,200.00	6,095,168.62			6,196,368.62	自筹
欧信建筑工程	1,618,961.51	554,490.28	2,173,451.79			自筹
合计	6,516,241.47	13,111,239.01	2,706,538.17		16,920,942.31	

(2) 截至2011年6月30日,本公司在建工程无抵押情况。

(3) 经分析,截至2011年6月30日,上述在建工程无明显迹象表明已发生减值,因而未计提在建工程减值准备。

(4) 截至2011年6月30日,本公司在建工程期末余额较年初增加159.67%,主要原因是公司新购置的机器设备尚未安装调试完成以及新建生产车间引起的。

9、无形资产

(1) 明细情况

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年 1月1日	本期增加	本期减少	2011年 6月30日
原价				
专利权	4,278,968.17	21,818.44		4,300,786.61
软件	1,975,394.24	97,122.24		2,072,516.48
土地使用权	28,233,539.73			28,233,539.73
商标权	4,800.00			4,800.00
专有技术	1,800,000.00	289,939.01		2,089,939.01
合计	36,292,702.14	408,879.69		36,701,581.83
累计摊销				
专利权	207,154.61	215,026.84		422,181.45
软件	657,607.02	166,577.93		824,184.95
土地使用权	1,942,081.82	285,630.67		2,227,712.49
商标权	1,273.33	240.00		1,513.33
专有技术	330,000.00	90,000.00		420,000.00
合计	3,138,116.78	757,475.44		3,895,592.22
减值准备				
专利权				
软件				
土地使用权				
商标权				
专有技术				
合计				
账面价值				
专利权	4,071,813.56			3,878,605.16
软件	1,317,787.22			1,248,331.53
土地使用权	26,291,457.91			26,005,827.24
商标权	3,526.67			3,286.67
专有技术	1,470,000.00			1,669,939.01
合计	33,154,585.36			32,805,989.61

(2) 截至2011年6月30日,本公司无形资产抵押情况见附注十三。本年增加的累计摊销中,本年摊销757,475.44元。

(3) 经分析,截至2011年6月30日,上述无形资产无明显迹象表明已发生减值,因而未计提无形资产减值准备。

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10、递延所得税资产

(1) 明细情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
坏账准备引起的递延所得税资产	1,064,084.06	791,434.90
内部未实现利润引起的递延所得税资产	331,495.22	200,961.92
合计	1,395,579.28	992,396.82

(2) 暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2011年6月30日	2010年12月31日
坏账准备	7,093,816.96	5,276,230.68
内部未实现利润	1,421,495.05	1,231,844.30
合计	8,515,312.01	6,508,074.98

11. 资产减值准备明细表

(1) 2011年1-6月

项目	2011年1月1日	本期计提	本期减少		2011年6月30日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	5,276,230.68	1,817,586.28			7,093,816.96
合计	5,276,230.68	1,817,586.28			7,093,816.96

(2) 2010年度

项目	2010年1月1日	本期计提	本期减少		2010年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	4,390,303.00	885,927.68			5,276,230.68
合计	4,390,303.00	885,927.68			5,276,230.68

(3) 2009年度

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2009年1月1日	本期计提	本期减少		2010年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	3,630,318.85	759,984.15			4,390,303.00
合计	3,630,318.85	759,984.15			4,390,303.00

(4) 2008年度

项目	2008年1月1日	本期计提	本期减少		2008年12月31日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	3,915,216.54	-286,597.69	-1,700.00		3,630,318.85
合计	3,915,216.54	-286,597.69	-1,700.00		3,630,318.85

12、短期借款

(1) 按借款条件列示

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款		8,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	12,154,269.57
质押借款	9,345,812.03	9,557,844.26
合计	69,345,812.03	29,712,113.83

(2) 上述保证借款详细情况见附注九。

13、应付票据

(1) 明细情况

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	16,498,571.55	12,639,587.55
商业承兑汇票		500,000.00
合计	16,498,571.55	13,139,587.55

(2) 应付票据到期期间为 2011年7月7日至2011年11月13日。

14、应付账款

(1) 明细情况

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	85,191,604.97	76,824,515.12
其中:1年以上	379,021.47	164,112.56

(2)截至2011年6月30日,无应付持有本公司5%以上(含5%)股份的股东的款项。

(3)截至2011年6月30日,账龄超过一年的应付账款余额为379,021.47元,其原因是未及时结算所致。

(4)应付账款中外币余额

外币名称	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	614,278.30	6.4716	3,975,363.45	848,353.80	6.6227	5,618,392.70
港元	944,553.40	0.8316	785,509.50	1,118,527.00	0.8509	951,788.18
日元	44,000,000.00	0.0802	3,530,692.00	31,980,000.00	0.0813	2,598,694.80
合计			8,291,564.95			9,168,875.68

15、预收款项

(1)明细情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	63,024.78	575,182.45
其中:1年以上		

(2)截至2011年6月30日,无预收持本公司5%以上(含5%)股份的股东的款项。

(3)预收款项中外币余额

外币名称	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	4,040.00	6.4716	26,145.26	368.90	6.6227	2,443.12
港元	571.72	0.8316	475.45			
合计			26,620.71			2,443.12

16、应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
----	-----------	------	------	------------

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,835,778.34	36,200,284.27	35,791,591.01	4,244,471.60
职工福利费		1,597,350.33	1,597,350.33	
社会保险费		4,778,032.49	4,778,032.49	
其中:基本养老保险费		2,917,573.40	2,917,573.40	
医疗保险费		1,248,015.20	1,248,015.20	
失业保险费		305,957.20	305,957.20	
工伤保险费		153,508.10	153,508.10	
生育保险费		152,978.59	152,978.59	
住房公积金		657,225.70	657,225.70	
工会经费和职工教育经费	616,717.04	1,005,564.12	1,289,894.25	332,386.91
非货币性福利		549,099.99	549,099.99	
因解除劳动关系给予的补偿				
合计	4,452,495.38	44,787,556.90	44,663,193.77	4,576,858.51

(2) 截至2011年6月30日,公司应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。其中工资、奖金、津贴及补贴中的工资已经在2011年7月份发放。

17、应交税费

项目	适用税率	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	17%	-1,399,088.69	-3,997,716.17
营业税	5%	514.64	
企业所得税	15%、25%	946,127.15	3,114,250.23
个人所得税	5%-45%	99,333.16	127,240.49
城市维护建设税	7%	536,019.57	24,830.36
房产税	1.20%	142,393.69	132,450.46
土地使用税		258,915.50	256,915.50
教育费附加	3%, 1%, 2%	382,871.11	17,735.97
合计		967,086.13	-324,293.16

18、应付利息

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
借款利息	245,656.12	208,958.94
合计	245,656.12	208,958.94

19、其他应付款

(1) 明细情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	897,948.72	863,343.14
其中:1年以上	406,551.03	448,562.48

(2) 账龄超过1年的其他应付款主要为保证金性质款项,尚未到支付期限。

(3) 截至2011年6月30日,无应付持本公司5%以上(含5%)股份的股东款项。

(4) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
山东宏源集团有限公司	200,000.00	1年以内	投标保证金
代付职工住房公积金	153,135.24	1年以内	代付款项
合计	353,135.24		

20、一年内到期的非流动负债

明细情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内结转的递延收益	4,729,385.54	4,729,385.54
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	
合计	11,729,385.54	4,729,385.54

21、长期借款

(1) 按借款条件列示

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	62,000,000.00	69,000,000.00
合计	62,000,000.00	69,000,000.00

山东共达电声股份有限公司财务报表附注
 2008年1月1日至2011年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2011年6月30日金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2011年 6月30日		2010年 12月31日	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
潍坊银行胜利东街支行	2009.9.11	2012.9.9	人民币	6.48		22,000,000.00		22,000,000.00
潍坊银行胜利东街支行	2010.9.15	2012.9.14	人民币	6.48		20,000,000.00		20,000,000.00
潍坊银行胜利东街支行	2010.9.19	2012.9.15	人民币	6.48		20,000,000.00		20,000,000.00
合计						62,000,000.00		62,000,000.00

(3) 上述抵押借款详细情况见附注十三。

22、递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
股权投资差额引起的递延所得税负债	8,297.95	8,297.95
合计	8,297.95	8,297.95

(2) 应纳税暂时性差异项目

应纳税暂时性差异项目	2011年6月30日	2010年12月31日
股权投资差额	55,319.68	55,319.68
合计	55,319.68	55,319.68

23、其他非流动性负债

(1) 明细情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益	7,094,078.31	9,458,771.08
合计	7,094,078.31	9,458,771.08

(2) 根据国家发展和改革委员会办公厅文件《国家发展改革委办公厅关于2008年电子专用设备仪器、新型电子元器件及材料产业化专项项目的复函》{发改办高技(2008)2078号}文件,公司获得片式耐回流焊数字驻极体传声器产业化项目拨款1,000万元,

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分别于2009年3月4日收到300万元和2009年12月25日收到700万元。根据山东省发展和改革委员会《山东省发展和改革委员会关于下达2009年省预算内投资计划的通知》(鲁发改投资[2009]439号)文件,公司于2010年1月获得片式耐回流焊数字驻极体传声器产业化项目拨款150万元。

(3)根据潍坊市坊子区财政局于2008年1月10日下发的《关于拨付企业扶持资金的通知》(坊财指(2008)12号)文件,公司获得数字传声器项目的扶持资金624.69277万元。

(4)根据潍坊市坊子区财政局于2007年12月27日下发的《关于拨付企业扶持资金的通知》(坊财指(2007)217号)文件,公司获得片式耐回流传声器项目的扶持资金590万元。

(5)2009年-2011年6月对递延收益摊销分别减少4,429,385.54元、5,029,385.54元、2,364,692.77元。

(6)截至2011年6月30日预计一年内结转的递延收益为4,729,385.54元,已经重分类至“一年内到期的非流动负债”。

24、股本

(1)2011年1-6月明细情况

股东名称	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
潍坊高科电子有限公司	50,760,000.00			50,760,000.00
香港镇贤实业有限公司	13,086,000.00			13,086,000.00
华逸成长投资有限公司	7,614,000.00			7,614,000.00
福暉有限公司	6,570,000.00			6,570,000.00
福匡有限公司	6,570,000.00			6,570,000.00
山东潍坊晟达投资有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
潍坊鑫汇投资担保有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
上海太峰资产管理有限公司	900,000.00			900,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2010年明细情况

股东名称	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
潍坊高科电子有限公司	50,760,000.00			50,760,000.00
香港镇贤实业有限公司	13,086,000.00			13,086,000.00
华逸成长投资有限公司	7,614,000.00			7,614,000.00
福暉有限公司	6,570,000.00			6,570,000.00
福匡有限公司	6,570,000.00			6,570,000.00
山东潍坊晟达投资有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
潍坊金达创业投资有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	
上海荣大投资有限公司	900,000.00		900,000.00	
潍坊鑫汇投资担保有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00
上海太峰资产管理有限公司		900,000.00		900,000.00
合计	90,000,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	90,000,000.00

(3) 2009年明细情况

股东名称	2009年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
潍坊高科电子有限公司	50,760,000.00			50,760,000.00
香港镇贤实业有限公司	13,086,000.00			13,086,000.00
华逸成长投资有限公司	7,614,000.00			7,614,000.00
福暉有限公司	6,570,000.00			6,570,000.00
福匡有限公司	6,570,000.00			6,570,000.00
山东潍坊晟达投资有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
潍坊金达创业投资有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
上海荣大投资有限公司	900,000.00			900,000.00

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2009年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

(4) 2008年明细情况

股东名称	2008年1月1日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
潍坊高科电子有限公司	7,356,744.00	43,403,256.00		50,760,000.00
香港镇贤实业有限公司	4,904,552.00	8,181,448.00		13,086,000.00
华逸成长投资有限公司		7,614,000.00		7,614,000.00
福暉有限公司		6,570,000.00		6,570,000.00
福匡有限公司		6,570,000.00		6,570,000.00
山东潍坊晟达投资有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00
潍坊金达创业投资有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00
上海荣大投资有限公司		900,000.00		900,000.00
合计	12,261,296.00	77,738,704.00		90,000,000.00

1) 根据公司2008年2月28日的董事会决议和修改后的公司合同及公司章程规定,公司申请增加注册资本9.57万美元,变更后的注册资本为美元159.57万元。新股东投入资金总计人民币1,200万元,其中增加注册资本金9.57万美元,其余部分人民币11,318,883.96元计入资本公积。

2) 根据公司2008年7月14日董事会决议、发起人协议和修改后章程的规定,原潍坊共达电讯有限公司整体变更并更名为山东共达电声股份有限公司,并以原潍坊共达电讯有限公司截至2008年6月30日经审计后的净资产111,734,982.81元,折为山东共达电声股份有限公司股本90,000,000.00元。剩余的净资产21,734,982.81元作为资本公积处理,股东持股比例保持不变。该次股本变更业经中和正信会计师事务所有限公司出具中和正信验字(2008)第2-029号验资报告验证。

25、资本公积

(1) 2011年1-6月明细情况

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
资本溢价	21,734,982.81	5,957,828.90		27,692,811.71
合计	21,734,982.81	5,957,828.90		27,692,811.71

2011.1-6月资本公积增加是由于公司对员工提供以权益结算的授予后立即可行权的股份支付产生的。

(2) 2010年明细情况

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
资本溢价	21,734,982.81			21,734,982.81
合计	21,734,982.81			21,734,982.81

(3) 2009年明细情况

项目	2009年1月1日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
资本溢价	21,734,982.81			21,734,982.81
合计	21,734,982.81			21,734,982.81

(4) 2008年明细情况

项目	2008年1月1日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
资本溢价		21,734,982.81		21,734,982.81
合计		21,734,982.81		21,734,982.81

2008年度资本公积增加情况详见本附注八·注释24所述。

26、盈余公积

(1) 2011年1-6月明细情况

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定盈余公积	9,044,186.66			9,044,186.66
合计	9,044,186.66			9,044,186.66

(2) 2010年明细情况

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
----	-----------	------	------	-------------

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
法定盈余公积	4,119,698.98	4,924,487.68		9,044,186.66
合计	4,119,698.98	4,924,487.68		9,044,186.66

(3) 2009年明细情况

项目	2009年1月1日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
法定盈余公积	2,572,384.95	1,547,314.03		4,119,698.98
合计	2,572,384.95	1,547,314.03		4,119,698.98

(4) 2008年明细情况

项目	2008年1月1日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
法定盈余公积		2,572,384.95		2,572,384.95
企业储备及发展基金	15,328,712.35	2,233,273.93	17,561,986.28	
合计	15,328,712.35	4,805,658.88	17,561,986.28	2,572,384.95

2008年盈余公积减少情况详见本附注八·注释24所述。

27、未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
提取法定盈余公积金	净利润		10%	10%	10%
提取企业储备及发展基金	净利润				10%
提取职工奖励及福利基金	净利润				5%

(2) 利润分配表

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
期初未分配利润	83,445,522.55	37,875,697.31	24,048,255.17	67,022,118.88
加: 本年净利润	21,764,421.52	50,494,312.92	15,374,756.17	48,860,132.66
减: 提取企业储备及发展基金				2,233,273.93
提取职工奖励及				1,116,636.96

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
福利基金				
提取法定盈余公 积		4,924,487.68	1,547,314.03	2,572,384.95
提取任意盈余公 积				
分配普通股股利	9,000,000.00			16,000,000.00
转作股本的普通 股股利				69,911,700.53
期末未分配利润	96,209,944.07	83,445,522.55	37,875,697.31	24,048,255.17

(3) 根据公司2008年3月25日的董事会决议,公司对截至2007年12月31日滚存未分配利润向公司股东潍坊高科电子有限公司与香港镇贤实业有限公司分配现金红利,分配数额为1,600万元,其中向潍坊高科电子有限公司分配960万元,向香港镇贤实业有限公司分配640万元。

(4) 根据公司在2008年7月2日召开的董事会决议,公司按照2008年1-6月实现的净利润的10%提取企业储备及发展基金,按照2008年1-6月实现的净利润的5%提取职工奖励及福利基金。

(5) 本公司整体变更为山东共达电声股份有限公司时的未分配利润增减变动情况详见本附注八·注释24所述。

(6) 根据公司2011年2月16日的临时股东大会决议,对截至2010年12月31日的公司滚存未分配利润按照股东持股比例分配900万元,截至2011年6月30日已经分配完毕。

(7) 本公司发行股份前的滚存未分配利润归发行后的新老股东共享。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	226,086,060.04	383,102,070.40	227,158,127.10	298,020,650.93
其他业务收入	325,321.03	3,812,040.04	1,558,410.96	464,521.22
合计	226,411,381.07	386,914,110.44	228,716,538.06	298,485,172.15

(2) 营业成本

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务成本	156,898,953.35	261,160,606.71	163,809,613.14	193,842,818.40
其他业务成本	258,309.21	2,903,925.24	966,581.44	50,144.23
合计	157,157,262.56	264,064,531.95	164,776,194.58	193,892,962.63

(3) 主营业务收入/成本—按产品分类

产品名称	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入				
微型麦克风	198,263,307.76	357,151,041.50	221,979,070.51	295,428,544.48
微型扬声器/受话器	27,822,752.28	25,951,028.90	5,179,056.59	2,592,106.45
合计	226,086,060.04	383,102,070.40	227,158,127.10	298,020,650.93
主营业务成本				
微型麦克风	135,142,357.20	236,558,865.51	158,596,260.92	192,074,669.33
微型扬声器/受话器	21,756,596.15	24,601,741.20	5,213,352.22	1,768,149.07
合计	156,898,953.35	261,160,606.71	163,809,613.14	193,842,818.40
主营业务毛利				
微型麦克风	63,120,950.56	120,592,175.99	63,382,809.59	103,353,875.15
微型扬声器/受话器	6,066,156.13	1,349,287.70	-34,295.63	823,957.38
合计	69,187,106.69	121,941,463.69	63,348,513.96	104,177,832.53

(4) 主营业务收入/成本—按地区分类

地区	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入				
国内	108,432,947.63	132,771,658.39	89,348,197.01	153,268,646.39
国外	117,653,112.41	250,330,412.01	137,809,930.09	144,752,004.54
合计	226,086,060.04	383,102,070.40	227,158,127.10	298,020,650.93
主营业务成本				
国内	76,927,524.26	94,919,176.63	70,460,882.57	93,902,963.32
国外	79,971,429.09	166,241,430.08	93,348,730.57	99,939,855.08
合计	156,898,953.35	261,160,606.71	163,809,613.14	193,842,818.40
主营业务毛利				

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
国内	31,505,423.37	37,852,481.76	18,887,314.44	59,365,683.07
国外	37,681,683.32	84,088,981.93	44,461,199.52	44,812,149.46
合计	69,187,106.69	121,941,463.69	63,348,513.96	104,177,832.53

(5) 2011年1-6月公司前五名客户主营业务收入总额 94,808,122.23元,占2011年1-6月主营业务收入总额的41.93%。

29、营业税金及附加

(1) 明细情况

项目	计缴基数	计缴比例	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
城市维护建设税	流转税	7%	960,588.47	203,906.75	58,754.99	40,937.18
教育费附加	流转税	3%, 1%, 2%	686,134.62	120,065.35	33,574.29	23,392.67
合计			1,646,723.09	323,972.10	92,329.28	64,329.85

(2) 本公司作为外商投资生产性企业,从2010年12月1日开始缴纳城市维护建设税和教育费附加,故公司2011年1-6月城市维护建设税和教育费附加与以前年度相比大幅度增加。

30、财务费用

财务费用明细项目

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
利息支出	3,749,185.91	5,318,298.07	5,073,311.42	3,351,281.59
减: 利息收入	162,853.05	260,673.57	641,626.47	625,339.85
汇兑损益	1,298,481.63	2,796,923.49	205,719.24	1,052,306.39
手续费	190,821.00	381,742.31	217,526.21	338,053.42
合计	5,075,635.49	8,236,290.30	4,854,930.40	4,116,301.55

31、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
坏账损失	1,817,586.28	885,927.68	759,984.15	-286,597.69

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
合计	1,817,586.28	885,927.68	759,984.15	-286,597.69

32、营业外收入

(1) 明细项目

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置利得	17,354.75		265.54	30,039.18
其中: 固定资产处置利得	17,354.75		265.54	30,039.18
无形资产处置利得				
政府补助	3,342,292.77	7,743,385.54	5,352,137.24	956,774.95
其他	87.17	552,412.89	40,743.99	6,069.99
合计	3,359,734.69	8,295,798.43	5,393,146.77	992,884.12

(2) 有关补贴收入情况:

1) 2011年1-6月

①根据潍坊市坊子区科学技术局和潍坊市坊子区财政局联合下发的《关于下达坊子区二〇一〇年科学技术发展计划的通知》{坊科发(2010)第18号、坊财指字(2010)第264号}文件,本公司的“阵列式微型传声器研发”项目获得补助资金3万元,计入2011年1-6月损益。

②根据潍坊市财政局和潍坊市经济和信息化委员会联合下发的《关于下达2010年度潍坊市企业技术创新专项资金预算指标的通知》(潍财指[2010]627号)文件,本公司获得技术创新资金20万元,计入2011年1-6月损益。

③根据山东省财政厅下发的《关于下达2010年信息产业发展专项资金预算指标的通知》(鲁财建指[2010]168号)文件,本公司的“超薄平板电视音响系统研发及产业化”项目获得补助资金70万元,计入2011年1-6月损益。

④根据潍坊市坊子区人力资源管理服务中心《关于扩大失业保险基金支出的申请》{坊人社管(2010)10号}文件,本公司培训补贴4.76万元,计入2011年1-6月损益。

⑤本期对政府补助一递延收益摊销2,364,692.77元计入2011年1-6月损益。

2) 2010年度

①根据潍坊市信息产业局下发的《关于下达2009年山东省信息产业发展专项资金项

目计划的通知》{潍信产字(2009)45号}文件,本公司的“数字消噪阵列麦克风组件”项目获得补助资金40万元,计入2010年度损益。

②根据潍坊市财政局和潍坊市中小企业局下发的《关于下达2009年山东省中小企业发展专项资金预算指标的通知》(潍财指[2009]144号)文件,本公司的“硅微麦克风项目”获得补助资金20万元,计入2010年度损益。

③根据工业和信息化部《工业和信息化部关于下达2010年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》{工信部财(2010)301号}文件,本公司的“超薄平板电视音响系统研发及产业化”项目获得补助资金200万元,计入2010年度损益。

④根据潍坊市财政局《关于拨付2009年度知名品牌奖励资金的通知》(潍财指[2010]137号)文件和潍坊市坊子区的《关于拨付2009年度知名品牌奖励资金的通知》(坊财指[2010]140号)文件,本公司分别获得潍坊市和潍坊市坊子区的财政补助款4万元和6万元计入2010年度损益。

⑤根据《关于印发《山东省专利创造资助资金申报与拨付工作细则》的通知》(鲁知办字[2009]83号)文件,公司获得山东省知识产权局拨款0.4万元计入2010年度损益。

⑥根据潍坊市坊子区财政局《关于拨付2009年度潍坊市外经贸政策资金的通知》(坊财指(2010)151号)文件,公司获得补助款1万元计入2010年度损益。

⑦本期对政府补助一递延收益摊销5,029,385.54元计入2010年度损益。

3)2009年度

①根据潍坊市坊子区科学技术局和潍坊市坊子区财政局联合下发的《关于下达坊子区二〇〇七年科学技术发展计划的通知》(坊科发(2007)第17号)、(坊财指字(2007)第202号)文件,公司获得获得超小型高可靠可耐回流焊驻极体传声器项目补助资金20万元及《关于下达坊子区二〇〇八年科学技术发展计划的通知》(坊科发(2009)第2号)、(坊财预指字(2009)第4号)文件,公司获得超小型高可靠可耐回流焊驻极体传声器项目补助资金10万元,共计30万元计入2009年度损益。

②根据潍坊市财政局和潍坊市经济贸易委员会联合下发的《关于下达2008年度企业技术创新(创新能力建设)项目专项资金的通知》(潍财指[2008]378号)文件,公司获

得技术创新资金5万元,计入2009年度损益。

③根据中国国际贸易促进委员会电子信息行业分会《关于拨付2008年印度国际通讯展览会中小企业国际市场开拓资金补贴的通知》和《关于拨付2008年美国拉斯维加斯国际消费类电子产品展览会(CES)中小企业国际市场开拓资金补贴的通知》,公司获得商务部资金补贴29,886.00元,实际收到28,391.70元,计入2009年度损益。

④根据潍坊市坊子区财政局下发的《关于拨付2007年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知》(坊财预指[2009]46号)、《关于拨付2008年度中小企业国际开拓资金的通知》(坊财指[2009]117号)和《关于拨付2008年度外经贸政策资金的通知》(坊财指[2009]116号)文件,公司获得补助资金6.2万元,计入2009年度损益。

⑤根据潍坊市坊子区财政局下发的《关于拨付2007年度优化机电和高新技术出口产品进出口机构资金及以前年度出口研究开发项目清算资金的通知》(坊财指[2009]123号)文件,公司获得清算资金20万元,计入2009年度损益。

⑥根据潍坊市财政局和潍坊市科学技术局联合下发的《关于下达2009年山东省科技型中小企业创新发展专项扶持资金项目预算指标的通知》(潍财指[2009]207号)文件,公司获得片式数字驻极体传声器项目扶持资金10万元,计入2009年度损益。

⑦公司本期收到其他补助性资金182,360.00元计入2009年度损益。

⑧本期对政府补助一递延收益摊销4,429,385.54元计入2009年度损益。

4) 2008年度

①根据潍坊市财政局和潍坊市科学技术局文件《关于下达2007年山东省科技型中小企业创新发展专项扶持资金项目预算指标的通知》(潍财指[2007]122号),本公司收到扶持资金15万元计入2008年度损益。

②根据山东省信息产业厅文件《关于下达2007年山东省信息产业发展专项资金项目计划的通知》(鲁信产财字(2007)167号),本公司收到“片式耐回流焊驻极体传声器”项目补助款20万元计入2008年度损益。

③根据潍坊市财政局文件《关于下达2007年度优化机电和高新技术产品进出口结构资金预算指标的通知》(潍财指[2008]16号),本公司“微型通讯电声器件-片式耐回流焊数字驻极体传声器共性技术研发项目”获补助资金30万元计入2008年度损益。

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④根据潍坊市信息产业局文件《关于下达2008年山东省信息产业发展专项资金项目计划的通知》(潍信产字[2008]40号),本公司“方形数字驻极体传声器”项目获得补助资金25万元计入2008年度损益。

⑤根据潍坊市财政局文件《关于拨付2007年度外经贸发展政策资金的通知》(潍财指[2008]206号),本公司获得潍坊市2007年度外经贸发展政策支持项目补助资金3.5万元计入2008年度损益。

⑥根据中国国际贸易促进委员会电子信息行业分会《关于拨付2007年日本国际电子产品展览会中小企业国际市场开拓资金补贴的通知》和《关于拨付2007年韩国国际电子产品展览会中小企业国际市场开拓资金补贴的通知》,本公司获得商务部资金补贴22,921.00元,实际收到21,774.95元计入2008年度损益。

33、营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置损失	536.56	79,617.12	197,264.18	41,542.94
其中:固定资产处置损失	536.56	79,617.12	197,264.18	41,542.94
对外捐赠	115,650.00	204,000.00	21,310.81	213,200.00
其他	7,389.88	131,947.29	61,822.33	90,626.10
合计	123,576.44	415,564.41	280,397.32	345,369.04

34、所得税费用

(1) 明细情况

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
当期所得税费用	3,378,671.59	8,660,790.60	2,147,486.64	16,042,455.62
递延所得税费用	-403,182.46	-259,883.49	-151,511.79	412,306.26
合计	2,975,489.13	8,400,907.11	1,995,974.85	16,454,761.88

35、现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
现金	168,135.63	34,555,914.23	23,037,333.12	16,938,144.75
其中:库存现金	168,135.63	89,695.71	153,585.16	30,028.29
可随时用于支付的银行存款	25,663,192.00	34,466,218.52	22,883,747.96	16,907,922.02
可随时用于支付的其他货币资金	255,638.20			194.44
现金等价物				
其中:三个月内到期的债权投资				
期末现金和现金等价物余额	26,086,965.83	34,555,914.23	23,037,333.12	16,938,144.75
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(2) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
政府补助	977,605.00	2,714,000.00	724,246.00	956,774.95
利息收入	161,831.65	257,162.76	641,633.05	625,339.85
保证金		2,973,502.19	9,471,902.91	
往来款	290,896.94	7,888,298.17		1,983,131.91
其他	79,570.26	648,103.87	26,433.51	6,069.99
合计	1,509,903.85	14,481,066.99	10,864,215.47	3,571,316.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
销售费用	5,077,707.34	9,187,889.42	6,507,550.58	6,743,218.75
管理费用	4,842,314.81	8,936,534.01	8,052,142.50	10,208,367.53
银行手续费	189,083.84	370,657.49	220,638.83	338,053.42
保证金	5,590,601.58			12,091,331.05

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
往来款		2,802,885.66	3,103,649.91	
其他	64,274.78	340,205.84	192,090.50	268,569.17
合计	15,763,982.35	21,638,172.42	18,076,072.32	29,649,539.92

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
政府补助		1,500,000.00	10,000,000.00	6,246,927.70
合计		1,500,000.00	10,000,000.00	6,246,927.70

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
外币融资保证金	4,690,000.00		9,124,000.00	
合计	4,690,000.00		9,124,000.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
外币融资保证金		3,664,000.00		4,288,750.00
借款保证金	9,446,000.00			
合计	9,446,000.00	3,664,000.00		4,288,750.00

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	21,764,421.52	50,494,312.92	15,374,756.17	48,860,132.66
加: 资产减值准备	1,817,586.28	885,927.68	759,984.15	-286,597.69
固定资产折旧	9,769,398.76	17,774,261.01	15,806,643.29	8,205,652.80
无形资产摊销	757,475.44	1,165,302.31	827,759.85	585,881.60
长期待摊费用摊销				297,857.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”	-16,818.19	79,617.12	196,998.64	11,503.78

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	3,591,339.55	5,129,457.21	5,154,539.85	2,650,099.84
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-403,182.46	-259,883.49	-151,511.79	417,838.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				-5,531.97
存货的减少(增加以“-”填列)	-12,334,062.02	-30,922,251.11	-6,523,685.46	167,071.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-48,232,172.52	-32,748,657.12	-28,670,666.68	12,279,789.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	12,110,901.32	38,007,707.07	8,877,714.83	-20,093,777.12
其他	5,957,828.90			
经营活动产生的现金流量净额	-5,217,283.42	49,605,793.60	11,652,532.85	53,089,921.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	26,086,965.83	34,555,914.23	23,037,333.12	16,938,144.75
减: 现金的期初余额	34,555,914.23	23,037,333.12	16,938,144.75	12,750,004.91
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	-8,468,948.40	11,518,581.11	6,099,188.37	4,188,139.84

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《企业会计准则第36号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(1) 母公司及最终控制方

1) 母公司及最终控制方基本情况

母公司	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
潍坊高科电子有限公司	有限责任公司	山东潍坊	实业投资（电子产业）、投资管理咨询	赵笃仁	72671243-7

2) 本公司的最终控制方为赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军等四名自然人，截至2011年6月30日，各持有潍坊高科电子有限公司22.78%的股份。

3) 母公司注册资本及其变化

母公司	2011年1月1日(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	2011年6月30日(万元)
潍坊高科电子有限公司	200	19.5		219.5

4) 母公所持股份及其变化

母公司	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
潍坊高科电子有限公司	5,076	5,076	56.40	56.40

(2) 子公司

1) 子公司基本情况

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
潍坊市欧信电器有限公司	有限责任公司	潍坊市安丘市	电子元器件	赵笃仁	76288296-X

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
GETTOP EUROPE R&D Aps	有限责任公司	Hjortespringvej 41, 2730 Herlev	电子元器件	姚青山	

2) 子公司的注册资本及其变化

子企业名称	2011年1月1日(万元)	本年增加	本年减少	2011年6月30日(万元)
潍坊市欧信电器有限公司	2,000			2,000
GETTOP EUROPE R&D Aps		8(丹麦克朗)		8(丹麦克朗)

3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子企业名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
潍坊市欧信电器有限公司	2,000	2,000	100	100
GETTOP EUROPE R&D Aps	8(丹麦克朗)		100	

(3) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
本公司股东	香港镇贤实业有限公司	无交易	
本公司股东	华逸成长投资有限公司	无交易	
本公司股东	福暉有限公司	无交易	
本公司股东	福匡有限公司	无交易	
公司董事戴振平控制的企业	香港港德电子有限公司	购买商品	
本公司董事长	赵笃仁	无交易	
本公司董事、副董事长	杨进军	无交易	
本公司董事、总经理	董晓民	无交易	
本公司董事、副总经理	葛相军	无交易	
本公司董事	戴振平	无交易	
本公司董事	郭鲁伟	无交易	

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
本公司财务总监、董事会秘书	王永刚	无交易	
本公司副总经理	牛占岭	无交易	
本公司副总经理	李本忠	无交易	

2、关联交易

关联方交易的定价政策:本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和遵循公开、公平、合理、平等的原则进行

(1) 购买商品

关联方	2011年1-6月		2010年度		2009年度		2008年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
香港港德电子有限公司							1,969,188.54	1.25
合计							1,969,188.54	1.25

(2) 关联担保情况

本公司董事葛相军以其在科技街4号的房产(权利证号504910)为公司从2006年9月29日至2009年9月29日之内签订的银行承兑汇票差额部分最高额度(人民币大写)贰佰肆拾万元进行保证,担保合同编号2006年潍商银承兑最抵字025第0294号。截至2011年6月30日,该项担保已经到期解除。

本公司控股股东潍坊高科电子有限公司为本公司在潍坊市商业银行胜利东街支行的贷款2,000万元提供担保,担保期间为2008年9月24日至2009年9月24日,担保合同编号:2008年潍银保字0804第0318号。截至2011年6月30日,该项担保已经到期解除。

本公司与招商银行股份有限公司潍坊分行签订2010年招潍12字第21100802号授信协议,授予本公司2,500万授信额度,授信期间为从2010年8月26日起到2011年8月25止,本公司控股股东潍坊高科电子有限公司和本公司实际控制人赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军分别签订2010年招潍12保字第21100802-1至21100802-5号协议为该授信协议进行担保。截至2011年6月30日,在该授信额度下本公司已经借款1,000万元。

本公司控股股东潍坊高科电子有限公司为本公司在兴业银行股份有限公司潍坊支行

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的最高债务额 2,000 万元进行担保,保证期间为 2010 年 7 月 30 日至 2011 年 7 月 30 日止。截至 2011 年 6 月 30 日,在该项担保下的借款已提前全部偿还。

本公司控股股东潍坊高科电子有限公司为本公司在兴业银行股份有限公司潍坊支行的最高债务额 7,000 万元进行担保,保证期间为 2011 年 4 月 2 日至 2012 年 4 月 2 日止。截至 2011 年 6 月 30 日,在该项担保下的借款余额为 3,000 万元。

本公司控股股东潍坊高科电子有限公司和本公司董事长赵笃仁为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行的贷款 1,000 万元提供担保,担保期间为 2011 年 4 月 2 日至 2012 年 4 月 2 日,担保合同编号: YB1201201128010401 和 YB1201201128010402。

本公司控股股东潍坊高科电子有限公司和本公司董事长赵笃仁为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行的贷款 1,000 万元提供担保,担保期间为 2011 年 3 月 31 日至 2012 年 3 月 30 日,担保合同编号: YB1201201128009701 和 YB1201201128009702。

3、关联方往来余额

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		2009年12月31日		2008年12月31日		备注
	金额	占该项目%	金额	占该项目%	金额	占该项目%	金额	占该项目%	
其他应付款									
香港镇贤实业有限公司							397,911.27	40.08	
合计							397,911.27	40.08	

4、关键管理人员报酬

本公司 2011 年 1-6 月、2010 年度、2009 年度、2008 年度支付给关键管理人员报酬分别为 94.42 万元、132.22 万元、130.98 万元、110.72 万元。

十、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日,本公司没有需要说明的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日,本公司没有需要说明的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2011年8月12日,本公司没有需要说明的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司以(潍房权证坊子字第00001188号、第00000955号、第00000951号)房产作为抵押物为潍坊银行股份有限公司胜利东街支行800万元借款进行担保,抵押合同编号为2009年潍坊银行抵字0804第0433号,抵押期限为2009年9月11日至2012年9月9日。截至2011年6月30日,上述房产的原值为6,704,713.83元,净值为4,556,354.65元。

本公司以(土地使用权证书编号:潍国用(2009)第D016号)土地使用权作为抵押物在潍坊银行股份有限公司胜利东街支行1,400万元借款进行担保,抵押合同编号为2009年潍坊银行抵字0804第0434号,抵押期限为2009年9月11日至2012年9月9日。截至2011年6月30日,该土地使用权的原值为2,416,526.50元,净值为1,908,535.27元。

本公司以(土地使用权证书编号:潍国用(2009)第D017号)土地使用权作为抵押物在潍坊银行股份有限公司胜利东街支行2,000万元借款进行担保,抵押合同编号为2010年潍坊银行最抵字0804第0508-2号,抵押期限为2010年9月15日至2012年9月15日。截至2011年6月30日,该土地使用权的原值为18,807,879.30元,净值为17,491,444.72元。

本公司以(潍房权证坊子字第00000960号、第00000961号)房产作为抵押物在潍坊银行股份有限公司胜利东街支行2,000万元借款进行担保,抵押合同编号为2010年潍坊银行最抵字0804第0508-1号,抵押期限为2010年9月15日至2012年9月14日。截至2011年6月30日,上述房产的原值为37,820,593.66元,净值为33,393,273.57元。

本公司以欧信公司(潍安房权证市直自管字第001080号)房产作为抵押物在潍坊银行股份有限公司胜利东街支行700万元借款进行担保,抵押合同编号为2010年潍坊银行抵字0804第0137号,抵押期限为2010年2月22日至2012年2月10日。截至2011年6月30日,该房产的原值为8,756,349.25元,净值为7,849,074.79元。

本公司以应收票据6,058,404.86元作为抵押物,分别在潍坊银行股份有限公司胜利东街支行和中国银行股份有限公司潍坊坊子支行办理了银行承兑汇票,合计金额为5,874,450.81元。

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	138,062,951.89	100.00	6,903,147.59	100,373,666.54	99.99	5,018,683.33
1-2年				5,670.48	0.01	567.05
2-3年						
3年以上						
合计	138,062,951.89	100.00	6,903,147.59	100,379,337.02	100.00	5,019,250.38

(2) 应收账款风险分类

项目	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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(%)
单项金额重大	56,840,315.78	41.17	2,842,015.79	41.17	27,457,885.71	27.35	1,372,894.29	27.35
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大								
其他单项金额不 重大	81,222,636.11	58.83	4,061,131.80	58.83	72,921,451.31	72.65	3,646,356.09	72.65
合计	138,062,951.89	100.00	6,903,147.59	100.00	100,379,337.02	100.00	5,019,250.38	100.00

(3) 期末单项金额重大,单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
MWM Acoustics (HK) LTD.	31,963,385.45	1,598,169.27	5	按账龄计提
华冠通讯股份有限公司	13,169,439.91	658,472.00	5	按账龄计提
共青城赛龙通信技术有限公司	6,399,704.09	319,985.20	5	按账龄计提
北京百纳威尔科技有限公司	5,307,786.33	265,389.32	5	按账龄计提
合计	56,840,315.78	2,842,015.79		

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司单项金额重大的应收账款处于信用期内且未有客观证据表明其发生了减值,故对单项金额重大的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 截至2011年6月30日,无持有本公司5%以上(含5%)股份的股东的欠款。

(5) 截至2011年6月30日,位列前五名的应收账款情况列示如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
MWM Acoustics (HK) LTD.	31,963,385.45	1年以内	23.15
华冠通讯股份有限公司	13,169,439.91	1年以内	9.54
共青城赛龙通信技术有限责任公司	6,399,704.09	1年以内	4.64
北京百纳威尔科技有限公司	5,307,786.33	1年以内	3.84
华为终端有限公司	4,242,586.38	1年以内	3.07
合计	61,082,902.16		44.24

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	5,933,775.09	6.4716	38,401,018.87	5,587,425.65	6.6227	37,003,843.85
港元	23,506,392.93	0.8316	19,548,386.49	24,211,574.25	0.8509	20,602,354.88
合计			57,949,405.36			57,606,198.73

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	4,599,151.48	97.06	229,957.57	3,172,615.07	91.98	158,630.75
1-2年	80,730.18	1.71	8,073.02	175,080.47	5.08	17,508.05
2-3年	28,600.00	0.60	14,300.00	41,677.00	1.21	20,838.50
3年以上	30,000.00	0.63	30,000.00	60,000.00	1.73	60,000.00
合计	4,738,481.66	100.00	282,330.59	3,449,372.54	100.00	256,977.30

(2) 其他应收款风险分类

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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 (%)
单项金额重大								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他单项金额不重大	4,738,481.66	100.00	282,330.59	100.00	3,449,372.54	100.00	256,977.30	100.00
合计	4,738,481.66	100.00	282,330.59	100.00	3,449,372.54	100.00	256,977.30	100.00

(3) 截至2011年6月30日,无应收持有本公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项。

(4) 截至2011年6月30日,位列前五名的其他应收款情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	性质或内容
GETTOP EUROPE R&D Aps	子公司	1,835,524.44	1年以内	38.74	往来款
垫付社会保险及公积金	非关联方	588,040.58	1年以内	12.41	垫付款项
MARKUS Mimer	非关联方	454,253.18	1年以内	9.59	往来款
潍坊海关	非关联方	183,904.98	1年以内	3.88	预付进口税款
杨念陵	非关联方	168,931.99	1年以内	3.57	往来款
合计		3,230,655.17		68.19	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
按成本法核算长期股权投资	18,897,560.00	18,800,000.00
长期股权投资合计	18,897,560.00	18,800,000.00

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	18,897,560.00	18,800,000.00

(2) 按成本法长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
潍坊市欧信电器有限公司	100	100	18,800,000.00	18,800,000.00			18,800,000.00
GETTOP EUROPE R&D Aps	100	100	97,560.00		97,560.00		97,560.00
合计			18,897,560.00	18,800,000.00	97,560.00		18,897,560.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	226,086,060.04	383,102,070.40	227,158,127.10	298,020,650.93
其他业务收入	325,321.03	3,958,046.03	1,903,089.17	824,521.22
合计	226,411,381.07	387,060,116.43	229,061,216.27	298,845,172.15

(2) 营业成本

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务成本	157,823,167.55	264,462,229.05	164,212,572.93	195,819,078.89
其他业务成本	314,810.35	3,807,385.59	1,838,948.32	336,391.40
合计	158,137,977.90	268,269,614.64	166,051,521.25	196,155,470.29

(3) 主营业务收入/成本—按产品分类

产品名称	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入				
微型麦克风	198,263,307.76	357,151,041.50	221,979,070.51	295,428,544.48
微型扬声器/受话器	27,822,752.28	25,951,028.90	5,179,056.59	2,592,106.45

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
合计	226,086,060.04	383,102,070.40	227,158,127.10	298,020,650.93
主营业务成本				
微型麦克风	136,066,571.40	239,860,487.85	158,999,220.71	194,050,929.82
微型扬声器/受话器	21,756,596.15	24,601,741.20	5,213,352.22	1,768,149.07
合计	157,823,167.55	264,462,229.05	164,212,572.93	195,819,078.89
主营业务毛利				
微型麦克风	62,196,736.36	117,290,553.65	62,979,849.80	101,377,614.66
微型扬声器/受话器	6,066,156.13	1,349,287.70	-34,295.63	823,957.38
合计	68,262,892.49	118,639,841.35	62,945,554.17	102,201,572.04

(4) 主营业务收入/成本—按地区分类

地区	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入				
国内	108,432,947.63	132,771,658.39	89,348,197.01	153,268,646.39
国外	117,653,112.41	250,330,412.01	137,809,930.09	144,752,004.54
合计	226,086,060.04	383,102,070.40	227,158,127.10	298,020,650.93
主营业务成本				
国内	77,380,666.29	96,119,155.75	70,634,211.24	94,860,319.99
国外	80,442,501.26	168,343,073.30	93,578,361.69	100,958,758.90
合计	157,823,167.55	264,462,229.05	164,212,572.93	195,819,078.89
主营业务毛利				
国内	31,052,281.34	36,652,502.64	18,713,985.77	58,408,326.40
国外	37,210,611.15	81,987,338.71	44,231,568.40	43,793,245.64
合计	68,262,892.49	118,639,841.35	62,945,554.17	102,201,572.04

(5) 2011年1-6月公司前五名客户主营业务收入总额 94,808,122.23元,占2011年1-6月主营业务收入总额的41.93%。

5、母公司现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	21,422,889.04	49,244,876.79	15,473,140.28	48,056,588.81

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
加: 资产减值准备	1,909,250.50	798,311.91	787,886.45	-291,804.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,840,086.35	16,790,720.72	15,443,421.13	7,997,666.08
无形资产摊销	732,809.44	1,115,970.31	778,427.85	536,549.60
长期待摊费用摊销				297,857.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-16,818.19	-764,703.13	196,998.64	11,503.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	3,591,339.55	5,129,457.21	5,154,539.85	2,645,681.51
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-286,387.58	-119,746.79	-118,182.97	441,529.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,944,564.49	-30,625,940.13	-7,040,569.17	423,558.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-52,265,666.70	-33,160,256.68	-27,142,903.46	10,996,462.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	13,710,908.96	44,113,526.16	6,966,301.90	-18,863,176.08
其他	5,957,828.90			
经营活动产生的现金流量净额	-8,348,324.22	52,522,216.37	10,499,060.50	52,252,417.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	23,712,956.24	34,022,302.94	22,718,853.49	16,917,119.47
减: 现金的期初余额	34,022,302.94	22,718,853.49	16,917,119.47	12,415,937.24
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	-10,309,346.70	11,303,449.45	5,801,734.02	4,501,182.23

十五、补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《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(2008)》的要求,本公司非经常性损益如下:

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置损益	16,818.19	-79,617.12	-196,998.64	-11,503.76
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,342,292.77	7,743,385.54	5,352,137.24	956,774.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,952.71	216,465.60	-42,389.15	-297,756.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,957,828.90			
小计	-2,721,670.65	7,880,234.02	5,112,749.45	647,515.08
所得税影响额	-400,608.11	1,217,130.54	776,008.21	173,545.88
少数股东权益影响额(税后)				
合计	-2,321,062.54	6,663,103.48	4,336,741.24	473,969.20

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 报告期净资产收益率及每股收益 单位:元

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2011年1-6月	10.33	0.24	0.24
	2010年度	28.21	0.56	0.56
	2009年度	10.53	0.17	0.17
	2008年度	42.31	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2011年1-6月	11.44	0.27	0.27
	2010年度	24.49	0.49	0.49
	2009年度	7.56	0.12	0.12
	2008年度	41.90	0.54	0.54

(2) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
归属于母公司股东的净利润	21,764,421.52	50,494,312.92	15,374,756.17	48,860,132.66
归属于母公司股东的非经常性损益	-2,321,062.54	6,663,103.48	4,336,741.24	473,969.20
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	24,085,484.06	43,831,209.44	11,038,014.93	48,386,163.46
归属于母公司股东的年末净资产	222,949,638.44	204,224,692.02	153,730,379.10	138,355,622.93
归属于母公司股东的净资产加权平均数	210,606,902.78	178,977,535.56	146,043,001.02	115,483,875.08

山东共达电声股份有限公司财务报表附注

2008年1月1日至2011年6月30日

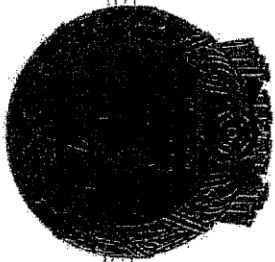
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
普通股加权平均数	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	89,829,721.00

十六、财务报告批准

本财务报告于2011年8月12日由本公司董事会批准报出。





证书序号: 000036

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



发证时间

证书号: 16