

歌尔声学股份有限公司 关于对前期披露的财务数据进行追溯调整的专项说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

歌尔声学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）在 2013 年度报告中对前期披露的财务数据进行了追溯调整，因为报告期内公司收购了潍坊歌尔集团有限公司持有的潍坊路加精工有限公司（以下简称“潍坊路加”）、深圳市路加德精工科技有限公司（以下简称“深圳路加德”）100%股权，按照同一控制下企业合并原则对该事项进行了会计处理。董事会对该追溯调整事项说明如下：

2013 年 11 月 27 日，本公司与潍坊歌尔集团有限公司签订了《股权转让协议》，受让潍坊歌尔集团有限公司持有的潍坊路加精工有限公司、深圳市路加德精工科技有限公司 100%股权。2013 年 11 月 28 日召开的公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于关联交易的公告》，同意公司以 474.52 万元购买潍坊路加 100%的股权，以 393.35 万元收购深圳路加德 100%的股权。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》中同一控制下企业合并的会计处理原则，公司在编制当期合并报表时，应当对资产负债表的期初数进行调整，并对比较报表的相关项目进行追溯调整。具体调整情况如下：

净利润差异调节表

单位：元

项目	2012 年度 (调整前)	2012 年度 (调整后)	调整金额
营业总收入	7,253,205,090.54	7,253,205,090.54	
营业总成本	6,179,967,147.19	6,181,806,968.84	1,839,821.65
营业成本	5,382,882,450.73	5,382,859,631.74	-22,818.99
营业税金及附加	28,252,649.10	28,261,556.78	8,907.68
销售费用	143,089,068.28	143,628,498.83	539,430.55
管理费用	490,060,823.59	491,377,395.41	1,316,571.82
财务费用	120,235,205.21	120,220,636.09	-14,569.12
资产减值损失	15,446,950.28	15,459,249.99	12,299.71
营业利润	1,072,793,803.41	1,070,953,981.76	-1,839,821.65
营业外收入	32,196,340.66	32,196,360.66	20.00
营业外支出	2,438,276.91	2,438,340.32	63.41
利润总额	1,102,551,867.16	1,100,712,002.10	-1,839,865.06
所得税费用	177,633,641.37	177,406,033.33	-227,608.04
净利润	924,918,225.79	923,305,968.77	-1,612,257.02
归属于母公司所有者的净利润	908,702,693.12	907,090,436.10	-1,612,257.02
综合收益总额	921,993,348.07	920,381,091.05	-1,612,257.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	905,777,815.40	904,165,558.38	-1,612,257.02

资产负债表期初数追溯调整数据说明

单位:元

项目	2012 年年末数 (调整前)	2013 年年初数 (调整后)	调整金额
货币资金	1,605,288,445.24	1,610,114,999.69	4,826,554.45
预付款项	130,416,304.15	130,454,754.15	38,450.00
其他应收款净额	19,637,683.93	19,677,750.83	40,066.90
存货净额	653,919,989.49	657,546,659.85	3,626,670.36
流动资产合计	4,583,210,678.10	4,591,742,419.81	8,531,741.71
固定资产净额	3,318,368,984.37	3,317,692,048.52	-676,935.85
无形资产净额	545,115,133.85	545,371,562.41	256,428.56
递延所得税资产	14,188,932.71	14,473,707.25	284,774.54
非流动资产合计	4,798,593,973.23	4,798,458,240.48	-135,732.75
资产总计	9,381,804,651.33	9,390,200,660.29	8,396,008.96
应付账款	1,524,353,576.41	1,525,476,689.90	1,123,113.49
应付职工薪酬	152,579,148.76	152,853,580.21	274,431.45
应交税费	23,075,623.39	23,112,389.28	36,765.89
流动负债合计	4,088,525,403.58	4,089,959,714.41	1,434,310.83
负债合计	4,150,525,403.58	4,151,959,714.41	1,434,310.83
资本公积	2,639,814,901.65	2,649,814,901.65	10,000,000.00
盈余公积	186,104,390.75	186,107,173.15	2,782.40
未分配利润	1,487,447,473.24	1,484,406,388.97	-3,041,084.27
归属于母公司所有者权益合计	5,157,129,463.96	5,164,091,162.09	6,961,698.13
股东权益合计	5,231,279,247.75	5,238,240,945.88	6,961,698.13
负债和股东权益合计	9,381,804,651.33	9,390,200,660.29	8,396,008.96

公司监事会和独立董事对以上追溯调整事项出具了专项意见,认为:报告期内,公司对前期披露的财务数据进行了追溯调整,主要因公司以同一控制下企业合并原则对收购潍坊路加精工有限公司、深圳市路加德精工科技有限公司 100%股权后进行

会计处理需对财务报表相关项目进行追溯调整。经过核查，我们认为公司上述的追溯调整，符合《企业会计准则》的相关规定。

特此公告

歌尔声学股份有限公司董事会

二〇一四年三月十一日

[本页无正文，为歌尔声学股份有限公司第三届董事会董事签署页]

董事签字：

(姜滨)

(姜龙)

(宫见棠)

(徐海忠)

(夏善红)

(张平)

(周东华)

(肖星)

(肖志兴)