

歌尔股份有限公司

2019 年年度报告

Goertek

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人姜滨、主管会计工作负责人段会禄及会计机构负责人(会计主管人员)李永志声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘成敏	董事	受疫情影响，本人滞留美国，无法出席本次董事会会议	王琨

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司存在市场风险、经营风险、管理风险。敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告之“第四节、经营情况讨论与分析、九、公司未来发展的展望”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	7
第三节公司业务概要.....	11
第四节经营情况讨论与分析.....	14
第五节重要事项.....	28
第六节股份变动及股东情况.....	41
第七节优先股相关情况.....	47
第八节可转换公司债券相关情况.....	48
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第十节公司治理.....	58
第十一节公司债券相关情况.....	65
第十二节财务报告.....	66
第十三节 备查文件目录.....	209

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、歌尔股份	指	歌尔股份有限公司
歌尔集团	指	歌尔集团有限公司，公司的控股股东
北京歌尔	指	北京歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
深圳歌尔	指	深圳市歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
潍坊歌尔	指	潍坊歌尔电子有限公司，公司全资子公司
潍坊微电子	指	潍坊歌尔微电子有限公司，公司全资子公司（原公司名称为潍坊歌尔光电有限公司）
青岛歌尔	指	青岛歌尔声学科技有限公司，公司全资子公司
韩国歌尔	指	歌尔韩国株式会社，公司全资子公司
美国歌尔	指	歌尔电子(美国)有限公司，公司全资子公司
歌尔贸易	指	潍坊歌尔贸易有限公司，公司全资子公司
怡力精密	指	怡力精密制造有限公司，公司全资子公司（原公司名称为潍坊歌尔精密制造有限公司）
歌尔光学	指	歌尔光学科技有限公司，公司全资子公司
台湾歌尔	指	歌尔泰克(台湾)有限公司，公司全资子公司
日本歌尔	指	歌尔科技(日本)有限公司，公司全资子公司
沂水歌尔	指	沂水歌尔电子有限公司，公司全资子公司
越南歌尔	指	歌尔电子（越南）有限公司，公司全资子公司
香港歌尔泰克	指	香港歌尔泰克有限公司，公司全资子公司
潍坊路加	指	潍坊路加精工有限公司，公司全资子公司
马太智能	指	深圳市马太智能科技有限公司，公司全资子公司
上海歌尔	指	上海歌尔声学电子有限公司，公司全资子公司
歌尔科技	指	歌尔科技有限公司，公司全资子公司
南京歌尔	指	南京歌尔声学科技有限公司，公司全资子公司
Dynaudio	指	Dynaudio Holding A/S，公司全资子公司
GoerTek Audio	指	GoerTek Audio Technologies APS，公司全资子公司
歌尔通讯	指	潍坊歌尔通讯技术有限公司，公司全资子公司
歌尔投资	指	歌尔声学投资有限公司，公司全资子公司
橄榄智能	指	橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙），公司控制的合伙企业

东莞怡力	指	东莞怡力精密制造有限公司，公司全资子公司（原公司名为东莞歌尔电子科技有限公司）
上海歌尔丹拿	指	丹拿音响（上海）有限公司，公司全资子公司
北京歌尔投资	指	北京歌尔投资管理有限公司，公司全资子公司
歌尔智能	指	歌尔智能科技有限公司，公司全资子公司
歌尔微电子	指	歌尔微电子有限公司，公司全资子公司
昆山歌尔	指	昆山歌尔电子科技有限公司，公司全资子公司
微电子研究院	指	青岛歌尔微电子研究院有限公司，公司全资子公司
歌尔新宁	指	Goertek ShinNei Technology 株式会社，公司全资子公司
OPTIMAS	指	OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP，公司控制的合伙企业
ODM	指	Original Design and Manufacturing，原始设计制造
JDM	指	Joint Design and Manufacturing，联合设计制造
微型麦克风	指	包括微型 ECM 麦克风和微型 MEMS 麦克风，实现声信号转换为电信号的微型电声器件
微型扬声器	指	实现由电信号到声信号转变的微型电声元器件，通过音圈在磁场切割磁力线产生推动力驱动振膜振动，进而由振膜推动空气实现发声，与微型受话器相比功率较大，频响宽，保真度高、一般用于声音的外放
MEMS	指	微电子机械系统（Micro Electro Mechanical Systems），是建立在微米/纳米技术基础上，对微米/纳米材料进行设计、加工、制造、测量和控制的技术。它可将机械构件、光学系统、驱动部件电控系统集成成为一个整体单元的微型系统，基本特点为微型化、智能化、多功能、高集成度和适用于大批量生产
扬声器模组	指	由一个或数个微型扬声器和其他电子器件，通过注塑壳体组合在一起而构成的声学组件
智能音响	指	具备多元化功能的新一代音响，通常可以支持各类 App 的运行，支持无线遥控技术等
智能可穿戴电子产品	指	可以直接穿或戴在身上，或是整合到用户的衣服或配件的一种便携式设备
虚拟现实产品/VR	指	虚拟现实，是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，使用户沉浸到该环境中
增强现实产品/AR	指	增强现实，是一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术，广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中，两种信息互为补充，从而实现对真实世界的“增强”

智能无线耳机	指	TWS 耳机，即 True wireless stereo 真无线耳机，是去掉传统耳机线，将左右两个耳机通过蓝牙技术与智能手机等终端设备相连，组成一个独立的立体声系统，通过增加多种传感器实现触控控制、语音控制、身体信息采集等多种功能
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《歌尔股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	歌尔股份	股票代码	002241
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	歌尔股份有限公司		
公司的中文简称	歌尔股份		
公司的外文名称（如有）	Goertek Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	Goertek		
公司的法定代表人	姜滨		
注册地址	潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号		
注册地址的邮政编码	261031		
办公地址	潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号		
办公地址的邮政编码	261031		
公司网址	http://www.goertek.com		
电子信箱	ir@goertek.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾军安	许艳清、贾阳
联系地址	潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号	潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号
电话	0536-3055688	0536-3055688
传真	0536-3056777	0536-3056777
电子信箱	ir@goertek.com	ir@goertek.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 1101 室
签字会计师姓名	巩平、岳丁振

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	35,147,806,427.74	23,750,587,785.28	47.99%	25,536,136,274.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,280,542,212.61	867,722,661.47	47.58%	2,139,226,164.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,348,634,308.27	706,311,057.36	90.94%	1,946,575,959.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,451,430,414.59	2,276,407,971.97	139.48%	3,530,997,034.99
基本每股收益（元/股）	0.40	0.27	48.15%	0.68
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.27	48.15%	0.68
加权平均净资产收益率	8.19%	5.73%	2.46%	16.58%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	34,660,304,627.21	29,742,455,325.45	16.53%	26,570,592,215.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	16,107,163,639.60	15,201,277,803.38	5.96%	14,894,652,290.15

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	3,245,103,948
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	0.00
----------	------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3946
-----------------------	--------

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	5,705,494,533.57	7,870,303,399.61	10,558,606,800.46	11,013,401,694.10
归属于上市公司股东的净利润	203,227,339.61	320,586,812.69	461,178,771.94	295,549,288.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	161,227,700.79	255,823,565.10	670,147,299.57	261,435,742.81
经营活动产生的现金流量净额	523,495,028.71	1,511,664,552.94	1,073,290,013.19	2,342,980,819.75

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-195,445,840.66	-18,992,726.67	-25,687,680.57	主要为报告期内公司处置固定资产及长期股权投资损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	177,315,056.36	261,247,390.88	238,747,614.80	主要为报告期内公司获得企业创新发展专项资金等政府补助

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-81,283,474.24	-61,354,943.75		主要为报告期内公司外汇相关交易产生的损失
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			1,369,831.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,488,075.24	9,155,515.08	13,523,889.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	685,750.54	1,281,640.51	594,339.62	
减：所得税影响额	-17,148,337.10	29,925,271.94	36,064,134.79	
少数股东权益影响额（税后）			-166,345.62	
合计	-68,092,095.66	161,411,604.11	192,650,204.83	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务分为精密零组件业务、智能声学整机业务和智能硬件业务。精密零组件业务主要产品为微型麦克风、微型扬声器、扬声器模组、天线模组、MEMS 传感器及其他电子元器件等；智能声学整机业务主要产品为有线耳机、无线耳机、智能无线耳机、智能音响产品等；智能硬件业务主要产品为智能家用电子游戏机配件产品、智能可穿戴电子产品、虚拟现实/增强现实产品、工业自动化产品等。公司产品广泛应用于以智能手机、智能平板电脑、智能家用电子游戏机、智能可穿戴电子产品、智能无线耳机等为代表的消费电子领域。公司具备为客户提供集声学、光学、无线通讯等多种技术为一体的产品的能力，可以为客户提供声光电整体解决方案，在声学、光学、MEMS 半导体领域具有创新性的竞争优势。公司始终坚持自主研发、自主创新，在声学器件方面具有自主知识产权，在智能声学整机和智能硬件领域通过“ODM”或“JDM”的方式，同客户合作进行产品开发。

公司在国内外广泛建立分支机构，同消费电子领域主要品牌厂商均建立了良好的合作关系。近年来，公司不断加大自主研发投入，专利申请数量不断提升，产品技术水平不断提高，相关解决方案得到客户的充分认可。根据行业统计数据，公司在微型麦克风、MEMS 麦克风、MEMS 传感器、高端虚拟现实产品、微型扬声器、智能无线耳机、智能可穿戴电子产品、智能家用电子游戏机配件产品等领域占据市场领先地位。

报告期内，公司主营业务主要面向以智能手机、智能平板电脑、智能可穿戴电子设备、虚拟现实/增强现实、智能无线耳机等为代表的消费电子领域。以人工智能、新型智能硬件、虚拟现实/增强现实、无人驾驶汽车、智能家居、机器人/无人机等为代表的新的产业应用层出不穷，为公司未来持续发展创造了广阔空间。报告期内，公司进一步加强同世界顶级客户的合作关系，围绕核心客户不断拓展产品线，不断加强公司精益管理体系，在声学、光学、微电子、精密制造方面深入布局，紧紧把握未来消费电子产业的创新脉络，为股东创造价值。报告期内，公司荣获中国电子信息行业联合会中国电子信息百强第 47 位，中国电子元件行业协会中国电子元件百强企业第 7 位，中国民营企业制造业 500 强第 208 位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	其他权益工具投资比年初数增长 21.86%，主要原因：报告期内，公司新增对 Wave Optics Ltd 公司的权益投资

主要资产	重大变化说明
固定资产	比年初增长 3.46%，主要原因：报告期内，公司购买生产设备增加及部分基建项目达到预定可使用状态转为固定资产影响
无形资产	比年初数增长 18.42%，主要原因：报告期内，公司内部研发形成的非专利技术及购买土地使用权影响
在建工程	比年初数增长 16.59%，主要原因：报告期内，公司新开工及在建的工程项目投入增加
货币资金	比年初数增长 51.06%，主要原因：报告期内，公司经营规模扩大，资金储备增加
应收账款	比年初数增长 12.36%，主要原因：报告期内，公司经营规模扩大，处在正常结算期内的应收账款增加
存货	比年初数增长 49.26%，主要原因：报告期内，公司经营规模扩大，存货储备增加
预付款项	比年初数增长 35.55%，主要原因：报告期内，公司经营规模扩大，预付材料款增加
应收票据	比年初数增长 111.79%，主要原因：报告期内，公司经营规模扩大，持有的未到期应收票据增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、业内领先的精密制造与智能制造能力

公司在业内精密制造方面素来有着良好口碑。公司不断提升加工精度和良率水平，实现塑胶件、金属件、模切件、振膜等核心原材料的自制，在光学镜头、光路设计、虚拟现实/增强现实、微显示/微投影、传感器、MEMS、3D封装等微电子领域形成精密制造能力，在生产过程中应用粉末冶金技术、超声波焊接技术、激光技术等先进工艺，大幅缩短新产品交付周期，形成高品质产品大规模生产的独具优势。

同时，公司积极探索智能制造模式，借鉴国际领先实践经验，应用信息化、自动化技术改进生产制造各个环节，促进生产制造智能化的实现；引进具有国际领先水平的专门技术和核心装备，自主研发进行系统集成，推动公司制造模式向数字化、网络化、智能化、服务化转变，产品柔性自动化生产能力不断增强。

2、多种技术融合平台和强大的技术人才队伍

公司已建立起多技术融合的产品研发平台，通过集成跨领域技术提供系统化整体解决方案。公司注重在全球范围内整合在声、光、电、无线通讯、精密制造等多学科领域中的优秀人才，并与北京航空航天大学、清华大学、浙江大学、哈尔滨工业大学、华中科技大学、中科院、长春光机所、日本东北大学、美国斯坦福大学、美国麻省理工学院、高通等国内外知名高校和科研机构建立长期战略合作伙伴关系，形成综合性、合作性技术研发平台，开发跨平台创新产品。通过多年在相关领域设计、研发和生产领域持续积累，融合硬件及软件处理技术，可以为公司客户提供顶级用户体验。

3、持续进行战略创新转型和稳固优质客户资源

面对复杂国内外宏观经济形势和智能手机行业增速放缓的趋势，公司管理层审时度势，继续巩固在传统智能移动终端产

业领域的核心竞争优势，同时紧紧把握消费电子行业中新的人机交互智能硬件产业的创新机遇，利用全球优质客户资源，以市场和技术为导向，拓展虚拟/增强现实、智能穿戴、智能音频、人工智能等战略领域新的业务增长点。

在战略路径选择上，紧跟领先客户战略创新的步伐，实现公司战略资源配置支持战略产品开发，战略产品开发服务、引领战略客户开拓的转型模式。继续巩固、深耕领先客户资源，将优质的客户资源转化为公司持续快速发展的不竭动力。

4、高效的核心管理团队

公司在实现快速健康发展的同时，核心管理团队一如既往地保持稳健高效的作风，面临智能时代消费电子产品升级换代快、产品品质要求高、加工精度高、交货周期短、客户认证难的挑战，核心管理团队紧随市场变化不断变革创新，使公司的整体战略管理能力、经营管理能力、新技术研发能力及精密制造与智能制造能力一直保持着高水准。公司始终关注核心管理团队的国际化、专业化、年轻化，部分来自IBM、华为、爱立信等国际知名企业的高级管理与专业人才加入到核心管理团队中。同时，年轻务实的管理人才也不断在实践与培养中成长为核心中坚力量，使公司在高强度的行业竞争中兼备经验与活力，持续推动公司在新市场环境中保持稳定快速发展。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年，国际政治、经济形势复杂多变，全球宏观经济增长乏力，国内宏观经济增速放缓，中美贸易争端仍对出口型企业发展构成潜在不利影响。根据国际调研机构 IDC 的统计数据，全球智能手机行业出货量已连续三年同比下滑，2019 年全球智能手机销量为 13.71 亿部，同比下降 2.3%，降幅较 2018 年收窄。尽管外部环境复杂，但国家大力推动科技发展，减税降费助力企业，国内 5G 新基建、折叠屏手机、智能无线耳机、虚拟/增强现实等行业迅速发展。根据市场调研机构 Counterpoint Research 报告，2019 年全球智能无线耳机（TWS）销量达 1.20 亿部，2020 年将达到 2.30 亿部。根据国际调研机构 IDC 的预测，全球增强现实/虚拟现实产品在 2019 年的出货量约 570 万台，2020 年将达到 706 万台。公司积极拓展智能手机以外的市场机会，布局智能无线耳机、虚拟/增强现实等市场，报告期内，实现经营业绩大幅增长。

报告期内，公司继续坚持“零件+成品”发展战略，在微型声学器件、光学、智能无线耳机等领域取得了较快增长；推动公司治理变革，变革理念深入公司人心，期间费用得到较好控制，公司治理结构更加完善，决策运转更加高效，为公司进一步发展打下良好基础。2019 年 5 月 24 日，国务院总理李克强亲临公司检查指导工作，勉励公司“靠科技创新、靠自己努力和广泛合作稳健扎实往前走，成为科技的前行者，最终赢得消费者和市场，市场会为歌尔歌唱”。未来，公司将不负嘱托，继续践行客户导向，深耕国际一流客户，开拓国内外市场，努力为客户创造价值，突破更多关键客户，赢得更多市场机会。

报告期内，公司实现营业收入 3,514,780.64 万元，同比增长 47.99%；公司实现归属于上市公司股东的净利润 128,054.22 万元，同比增长 47.58%。2019 年，公司营业成本 2,972,577.58 万元，同比增长 54.16%。

报告期内，公司销售费用、管理费用、研发费用和财务费用合计 354,318.95 万元，同比增长 8.64%。

报告期内，公司持续加大新技术、新产品、新工艺的开发力度，积极引进高端技术人才，研发投入 202,282.46 万元，占营业收入的比重为 5.76%，占最近一期经审计净资产的 12.54%。

经营活动现金流量净额为净流入 545,143.04 万元，同比增长 139.48%。主要原因是：本报告期内，“销售商品、提供劳务收到的现金”增加。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	35,147,806,427.74	100%	23,750,587,785.28	100%	47.99%
分行业					
电子元器件	33,956,581,261.24	96.61%	23,370,875,524.82	98.40%	45.29%
其他业务收入	1,191,225,166.50	3.39%	379,712,260.46	1.60%	213.72%
分产品					
精密零组件	10,620,187,900.28	30.22%	9,931,197,884.71	41.82%	6.94%
智能声学整机	14,822,878,116.14	42.17%	6,812,724,239.56	28.68%	117.58%
智能硬件	8,513,515,244.82	24.22%	6,626,953,400.55	27.90%	28.47%
其他业务收入	1,191,225,166.50	3.39%	379,712,260.46	1.60%	213.72%
分地区					
境内	7,583,760,185.11	21.58%	4,679,340,208.47	19.70%	62.07%
境外	27,564,046,242.63	78.42%	19,071,247,576.81	80.30%	44.53%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	33,956,581,261.24	28,688,907,262.84	15.51%	45.29%	51.30%	-3.35%
分产品						
精密零组件	10,620,187,900.28	8,185,479,135.85	22.93%	6.94%	11.14%	-2.91%
智能声学整机	14,822,878,116.14	12,945,608,369.81	12.66%	117.58%	117.44%	0.05%
智能硬件	8,513,515,244.82	7,557,819,757.18	11.23%	28.47%	33.92%	-3.61%
分地区						
境内	6,459,120,877.30	5,557,007,759.97	13.97%	48.48%	52.60%	-2.32%
境外	27,497,460,383.94	23,131,899,502.87	15.88%	44.57%	50.99%	-3.57%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
电子元器件行业	销售量	万只	325,562.16	247,080.78	31.76%
	生产量	万只	329,157.33	248,278.77	32.58%
	库存量	万只	24,548.21	20,953.04	17.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经营规模扩大，产销量增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件	直接材料	22,447,674,366.86	78.25%	14,347,518,541.08	75.66%	56.46%
	直接人工	2,427,992,336.02	8.46%	1,863,973,774.47	9.83%	30.26%
	制造费用	3,813,240,559.96	13.29%	2,750,601,015.74	14.51%	38.63%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司本年通过设立方式取得4家子公司，分别为沂水泰克电子科技有限公司、青岛虚拟现实研究院有限公司、西安歌尔泰克电子科技有限公司、歌尔科技（越南）有限公司。

公司本年减少4家子公司，分别为ANIMA AB、歌尔丹拿音响有限公司、青岛歌尔精密制造有限公司、大连歌尔泰克科技有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	24,344,398,963.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	14,288,195,673.72	40.65%
2	客户二	4,044,783,772.68	11.51%
3	客户三	3,647,965,847.08	10.38%
4	客户四	1,292,402,411.39	3.68%
5	客户五	1,071,051,258.86	3.05%
合计	--	24,344,398,963.74	69.26%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五名客户不存在关联关系或除关联关系外的其他关系。公司与客户保持了长期稳定的合作关系，保证了公司销售的稳定；同时公司随着产品线 and 市场的拓展也在积极开发新客户，降低客户集中度。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	5,055,450,969.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	1,683,724,224.27	6.77%
2	供应商二	1,165,307,624.02	4.69%
3	供应商三	960,762,818.15	3.87%
4	供应商四	690,073,589.43	2.78%
5	供应商五	555,582,713.66	2.24%
合计	--	5,055,450,969.53	20.34%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	534,438,331.89	569,244,060.54	-6.11%	
管理费用	838,266,588.88	756,026,175.88	10.88%	主要原因是：报告期内，职工薪酬增加所致
财务费用	363,688,007.45	317,997,348.00	14.37%	主要原因是：报告期内，发生的利息费用增加
研发费用	1,806,796,550.44	1,618,162,120.90	11.66%	主要原因是：报告期内，公司加大研发投入

4、研发投入

适用 不适用

公司已建立起多技术融合的产品研发平台，在声光电等主要技术方向积累了丰富的经验，通过集成跨领域技术提供系统化整体解决方案。通过多年在声光电领域设计、研发和生产方面的持续积累，融合硬件及软件处理技术，持续服务于消费类电子领域全球顶级客户。

公司已建立“政用产学研”机制，与北京航空航天大学、清华大学、浙江大学、哈尔滨工业大学、华中科技大学、中科院、长春光机所、日本东北大学、美国斯坦福大学、美国麻省理工学院、高通等国内外知名高校和科研机构建立长期战略合作伙伴关系，形成综合性、合作性技术研发平台，开发跨平台创新产品。

公司注重在全球范围内整合在声、光、电、无线通讯、精密制造等多学科领域中的优秀人才，专职研发人员近9,000名，形成全球、多领域研发体系。

2019年，公司共申请专利3,105项，其中发明专利1,838项，获得发明专利授权738项。截至2019年12月31日，公司累计申请专利18,765项（其中国外专利累计申请量2,274项），发明专利申请量8,656项；公司累计授权量10,577项，发明专利授权量2,214项，体现了公司强大的研发实力。

报告期内，公司研发投入为202,282.46 万元，占营业收入的比重为5.76%，主要用于微型扬声器、虚拟现实/增强现实产品、智能音频、智能可穿戴电子产品、传感器等。公司研发投入持续增加，将有利于公司产品在全球范围内市场竞争力和占有率的进一步提升。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	8,941	8,816	1.42%
研发人员数量占比	15.00%	18.12%	-3.12%
研发投入金额（元）	2,022,824,599.33	1,892,288,492.95	6.90%
研发投入占营业收入比例	5.76%	7.97%	-2.21%
研发投入资本化的金额（元）	573,145,429.51	558,022,081.49	2.71%
资本化研发投入占研发投入的比例	28.33%	29.49%	-1.16%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	37,276,798,900.00	25,090,720,763.83	48.57%
经营活动现金流出小计	31,825,368,485.41	22,814,312,791.86	39.50%
经营活动产生的现金流量净额	5,451,430,414.59	2,276,407,971.97	139.48%
投资活动现金流入小计	446,202,102.91	234,480,186.17	90.29%
投资活动现金流出小计	3,484,060,581.88	4,497,321,121.38	-22.53%
投资活动产生的现金流量净额	-3,037,858,478.97	-4,262,840,935.21	-28.74%
筹资活动现金流入小计	9,639,569,872.16	9,503,805,107.30	1.43%
筹资活动现金流出小计	10,976,274,632.03	8,873,807,833.64	23.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,336,704,759.87	629,997,273.66	-312.18%
现金及现金等价物净增加额	1,086,734,354.51	-1,349,978,166.94	-180.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额为545,143.04万元，同比增长139.48%，主要原因是：本报告期内，“销售商品、提供劳务收到的现金”增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-303,785.85万元，同比流出减少122,498.25万元，主要原因是：本报告期内，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-133,670.48万元，同比减少312.18%，主要原因是：本报告期内，“偿还债务支付的现金”增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金净流量超本年度净利润326.18%，主要原因是：公司持续精细化运营，运营周期优化，资金占用减少；同时公司固定资产折旧、无形资产摊销等非付现支出增加经营活动产生的净流量。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-159,710,388.06	-10.85%	主要原因是报告期内处置交易性金融资产和长期股权投资形成投资损失	否
公允价值变动损益	26,646,196.76	1.81%	主要是衍生金融工具产生的公允价值变动收益	否
资产减值	-108,834,231.25	-7.40%	存货跌价损失	否
营业外收入	15,298,789.84	1.04%	处理长期挂账确认无法支付的应付款项形成	否
营业外支出	40,017,441.07	2.72%	主要是非流动资产报废损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,612,725,720.73	10.42%	2,391,589,146.42	8.04%	2.38%	报告期内公司经营规模扩大，营运资金储备增加
应收账款	8,103,952,322.76	23.38%	7,212,249,058.19	24.23%	-0.85%	
存货	5,296,464,329.53	15.28%	3,548,509,753.70	11.92%	3.36%	报告期内公司经营规模扩大，公司存货储备增加
长期股权投资	269,961,654.44	0.78%	247,669,710.76	0.83%	-0.05%	
固定资产	11,502,483,642.95	33.19%	11,117,324,474.69	37.36%	-4.17%	公司总资产规模扩大，固定资产占比减少
在建工程	1,539,222,428.40	4.44%	1,320,210,388.77	4.44%	0.00%	
短期借款	6,154,458,300.00	17.76%	5,851,710,294.55	19.66%	-1.90%	
长期借款	343,653,859.81	0.99%	606,423,511.34	2.04%	-1.05%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	95,584,824.80	-30,849,635.46	-148,716,291.71			43,500,000.00		21,235,189.34
2.衍生金融资产	32,133,630.86	-6,459,489.83						25,674,141.03
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	276,065,988.22		4,545,322.39		55,809,602.86			336,420,913.47
金融资产小计	403,784,443.88	-37,309,125.29	-144,170,969.32		55,809,602.86	43,500,000.00		383,330,243.84
上述合计	403,784,443.88	-37,309,125.29	-144,170,969.32		55,809,602.86	43,500,000.00		383,330,243.84
金融负债	112,990,718.70	-63,955,322.05			179,076,343.06	112,990,718.70		115,121,021.01

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值(元)	受限原因
货币资金	518,121,928.41	各类保证金等
固定资产	26,229,900.85	子公司抵押借款
合计	544,351,829.26	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
306,419,103.57	257,421,841.29	19.03%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞松山湖歌尔工业园区项目	自建	是	电子元器件	85,509,727.98	85,509,727.98	自筹资金	3.83%	不适用	0.00	不适用	2019年01月03日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司关于公司全资子公司与东莞市松山湖高新技术产业开发区管理委员会签署投资合作协议的公告》（公告编号：2019-001）
越南歌尔科技建设项目	自建	是	电子元器件	451,016,846.69	451,016,846.69	自筹资金	64.43%	不适用	0.00	不适用		
合计	--	--	--	536,526,574.67	536,526,574.67	--	--		0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	169,951,481.05	-30,849,635.46	-148,716,291.71				21,235,189.34	自有资金
金融衍生工具		-6,459,489.83					25,674,141.03	自有资金
其他	319,565,988.22		4,545,322.39	55,809,602.86	43,500,000.00		336,420,913.47	自有资金
合计	489,517,469.27	-37,309,125.29	-144,170,969.32	55,809,602.86	43,500,000.00		383,330,243.84	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊歌尔	子公司	电子元器件制造	805,601,925.00	2,489,824,952.82	1,729,151,258.94	4,656,303,753.80	195,611,904.07	180,055,394.71
越南歌尔	子公司	电子元器件制造	252,535,006.30	2,085,258,862.75	979,017,771.50	3,636,465,853.96	237,277,406.22	206,135,148.35

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沂水泰克电子科技有限公司	设立取得	优化产业布局，拓展产业规模
青岛虚拟现实研究院有限公司	设立取得	优化产业布局，拓展产业规模
西安歌尔泰克电子科技有限公司	设立取得	优化产业布局，拓展产业规模
歌尔科技（越南）有限公司	设立取得	优化产业布局，拓展产业规模
ANIMA AB	清算	优化公司资源配置，降低管理成本
歌尔丹拿音响有限公司	注销	优化公司资源配置，降低管理成本
青岛歌尔精密制造有限公司	注销	优化公司资源配置，降低管理成本
大连歌尔泰克科技有限公司	注销	优化公司资源配置，降低管理成本

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

报告期内，智能手机行业继续出现同比下滑，4G 智能手机用户增速持续放缓，5G 智能手机尚处于起始阶段。根据国际调研机构 IDC 的统计数据，2019 年全球智能手机销量为 13.71 亿部，同比下降 2.3%；根据中国信息通信研究院的统计数据，2019 年国内手机市场总体出货量 3.89 亿部，同比下降 6.2%；根据国际调研机构 Strategy Analytics 的统计数据，2019 年全球 5G 智能手机销量为 1,900 万部。除 4G 智能手机市场进入存量博弈阶段、5G 智能手机尚处于初始阶段的影响外，中美贸易摩擦引发全球经济发展的不确定性，产业链受到冲击，导致行业整体发展形势不断下滑，对公司经营构成挑战。

报告期内，智能无线耳机（TWS）、虚拟/增强现实等新型智能硬件不断创新。根据市场调研机构 Counterpoint Research 报告，2019 年全球无线耳机（TWS）销量达到 1.20 亿部，2020 年将达到 2.30 亿部。耳机作为智能手机重要的声学配件，由有线化向无线化、智能化发展，应用更多传感器，逐渐成为极具市场增长潜力的智能硬件产品。虚拟/增强现实产品发展迅速，在 4K 超清显示、眼球追踪、6DoF 等方面不断提升技术规格，未来朝小型化和无线化不断发展，交互方式更加自然，实现深度沉浸体验。根据国际调研机构 IDC 的预测，全球增强现实/虚拟现实产品在 2019 年的出货量约 570 万台，2020 年将达到 706 万台，同比增长 23.6%，各品牌逐步推出新一代产品，推动行业进一步发展。

在行业竞争方面，智能手机市场品牌集中度日益提升，电声器件市场的挑战主要来自客户对高规格创新产品的采购意愿、原材料市场价格的变动、行业增速放缓下价格竞争加剧等；智能声学整机市场的挑战主要来自无线耳机对有线耳机的替代速度、智能音箱的普及度、智能无线耳机产品的创新速度等；智能硬件市场挑战主要来自消费者对新型智能硬件的认可度、市

场培育的成熟度、软件等生态的成熟度等。

2、未来发展战略

公司立足于消费电子领域，在智能手机、智能平板电脑、智能家用电子游戏机等已有市场之外，深耕智能无线耳机、虚拟/增强现实等可穿戴类产品，不断开拓新型消费电子市场，夯实自身产品研发与制造能力，树立歌尔制造的良好形象；另一方面通过一系列措施，逐渐放弃技术含量低、附加值低的 OEM 业务，转而主要为企业客户提供 ODM、JDM 服务，紧跟业内领先客户的战略方向，着重发展以人工智能为核心的虚拟/增强现实、智能穿戴、智能音频、智能装备等战略新兴产业；积极从国家战略中把握发展定位，主动进行创新转型。未来公司重点的投资领域主要集中在相关产品的关键核心技术，逐步搭建开放、包容、共赢的生态型企业平台。同时积极进行人才布局，在全球范围内围绕着人才聚集地，积极进行研发中心布局，确保公司战略实施落地。

3、下一年度经营计划

2020 年开年新冠肺炎疫情爆发及其扩散对全球宏观经济构成了不利影响，多国采取“封城”等应对措施，不可避免地影响了消费电子产业的发展。在线办公、家庭健身、在线游戏等产业发展迅速，为公司智能无线耳机、智能可穿戴产品、家用电子游戏机配件等产品创造了市场机会。公司多年以来依靠准确的战略布局、持续的研发投入、精细化经营能力、高效的决策机制，潜心发展成为营收超过 300 亿元的行业龙头公司，虽压力巨大，公司相信在党和国家的正确领导下，公司上下团结一致，定会渡过难关，更上一层楼。为实现新一年经营目标，公司主要措施为：

(1) 保持战略定力，把握发展机遇。保持战略定力，强化零组件业务的战略布局，增强垂直整合能力，整机带动零件，零件支撑整机，形成整机零件互相拉动、互相支撑的良好局面。坚定不移提升精密制造和自动化能力，增强公司内生发展动力。

(2) 坚持以客户满意为导向，深耕战略客户。进一步落实大客户战略，建立战略客户管理机制，围绕客户数量做减法，客户质量做加法，做好战略性产品线，为客户提供产品更加丰富、质量更加过硬、技术更上层楼的服务，做最适合客户的供应商。

(3) 有效管控风险，持续健康经营。努力实现健康经营，识别和化解潜在风险，想方设法提升盈利能力，在市场竞争中建立和拓宽护城河，保证公司持续盈利。高度关注外部环境变化，尤其是新冠疫情对全球产业链的影响，在产业布局过程中评估风险，做好应对准备。

(4) 强化人才战略，提升组织能力。持续优化干部管理体系，将干部的识别和培养放到更加重要的位置，努力健全干部任命机制、进出机制、考核和激励机制，打造人才梯队，建立专业化团队，认真学习并坚决执行公司干部核心价值观。

4、资金需求及使用计划

公司与银行等金融机构保持良好的合作关系。2020 年，公司将加强现金管理力度，适度扩大金融衍生品交易规模，合理分配长短期负债比率，规避流动性风险和汇率风险，为公司发展提供稳定、充足的资金支持。

5、未来面对的风险

(1) 市场风险

公司主营业务包括精密零组件、智能声学整机和智能硬件，主要面向全球市场。近几年以来国内外宏观经济发展不确定性增加，部分智能消费电子产品出现增速放缓，有可能影响消费电子产品的销售，影响公司业绩。中美贸易争端对全球贸易体系产生重大影响，增加外向型出口企业经营的不确定性。

(2) 经营风险

①客户相对集中的风险

公司所处行业的竞争格局以及公司的业务模式决定了客户相对集中，尽管公司与上述客户存在长期稳定的合作关系，但如果主要客户受内外部因素影响，将会带来公司订单波动。

②汇率波动的风险

公司出口销售比重较大，也需进口一部分原材料，公司部分研发、生产及检测设备也需要从国外采购。公司出口销售和进口原材料以美元结算为主，人民币/美元汇率波动幅度增加，使公司面临汇率风险。

③核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司生存和发展的关键，是公司维持和提高核心竞争力的基石。消费类电子行业高端技术研发及生产人才需求加剧、竞争激烈，如果公司不能持续完善各类激励约束机制，可能导致核心技术人员的流失及核心技术的泄密，使公司在技术竞争中处于不利地位，影响公司长远发展。

④新冠疫情持续发展的风险

自 2020 年 1 月份以来，我国以及世界多个国家或地区均发生了新型冠状病毒疫情。经过两个多月的艰苦抗击，疫情在我国已得到明显控制，但近日海外疫情出现迅速蔓延并在多个国家呈现爆发的态势。本次疫情对宏观经济、企业经营及居民生活等均造成了影响，也相应对公司所在的消费电子领域造成了一定程度的冲击。虽然短期来看，疫情对公司的经营业绩和发展前景不会造成重大不利影响，但是若疫情的发展超出预期并呈现长期化趋势，可能会对公司经营业绩产生进一步的不利影响。

(3) 管理风险

近年来，公司生产规模逐渐扩大，产品种类不断增多，员工规模也增长较快，这些都对公司在经营管理等方面能力提出了更高要求。公司进入新的业务发展领域，更需要公司管理层具有卓越的经营管理能力。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，将影响公司的应变能力和发展活力，公司将面临一定的管理风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年02月28日	实地调研	机构	巨潮资讯网, 2019年2月27日-2月28日投资者关系活动记录表
2019年04月25日	实地调研	机构	巨潮资讯网, 002241 歌尔股份调研活动信息 20190429
2019年08月22日	实地调研	机构	巨潮资讯网, 002241 歌尔股份调研活动信息 20190822
2019年08月29日	实地调研	机构	巨潮资讯网, 002241 歌尔股份调研活动信息 20190830
2019年10月24日	实地调研	机构	巨潮资讯网, 002241 歌尔股份调研活动信息 20191025
2019年10月29日	实地调研	机构	巨潮资讯网, 002241 歌尔股份调研活动信息 20191030

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司严格执行《未来三年股东回报规划（2019年-2021年）》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。另外，2019年公司实施了公司股份回购，根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的要求：公司当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。2019年公司将按照此规定执行。具体参照本章节“公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表”。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度公司拟实施利润分配的预案，以2017年末账面总股本3,245,103,948股为基数，每10股派送1.00元（含税）现金股利，合计324,510,394.80元，送红股0股，不以公积金转增股本。

2018年度公司拟实施利润分配的预案，以2018年末账面总股本扣除回购股份总股数后3,195,833,848股为基数，每10股派送1.00元（含税）现金股利，合计319,583,384.80元，送红股0股，不以公积金转增股本。

2019年度公司拟实施利润分配的预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东实施每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市 公司普通股股东 的净利润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	317,136,183.00	1,280,542,212.61	24.77%	100,991,339.35	7.89%	418,127,522.35	32.65%
2018 年	319,583,384.80	867,722,661.47	36.83%	294,766,978.02	33.97%	614,350,362.82	70.80%
2017 年	324,510,394.80	2,139,226,164.64	15.17%	0.00	0.00%	324,510,394.80	15.17%

注：截止公告披露日，公司已通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 73,742,118 股，按公司总股本 3,245,103,948 股扣减已回购股份后的股本 3,171,361,830 股为基数进行测算，现金分红总金额为 317,136,183 元（含税），占 2019 年度归属于上市公司股东的净利润的比例为 24.77%。

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	3,171,361,830
现金分红金额（元）（含税）	317,136,183.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	100,991,339.35
现金分红总额（含其他方式）（元）	418,127,522.35
可分配利润（元）	8,831,910,760.16
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2019 年度母公司实现净利润 1,146,719,107.90 元，2019 年末母公司可供分配净利润为 8,831,910,760.16 元，资本公积余额 3,030,803,915.63 元；报告期合并报表可供分配利润 9,163,016,394.27 元。2019 年度公司拟实施利润分配的预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人姜滨及关联方、股东姜龙先生	限售承诺	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	2007年10月08日	长期有效	严格履行
	持有公司5%以上股份的股东歌尔集团有限公司及其控制的企业	同业竞争相关承诺	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股份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股份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）将不从事与歌尔股份相同或相近的业务，以避免对歌尔股份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、参与或进行与歌尔股份的生产、经营相竞争的任何经营活动。2）本公司（本人）及除歌尔股份以外本公司（本人）的其他控股企业与歌尔股份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股份带来不公平的影响时，本公司（本人）及其除歌尔股份以外本公司（本人）的其他控股企业自愿放弃与歌尔股份的业务竞争。3）本公司（本人）承诺给予歌尔股份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	2007年10月08日	长期有效	严格执行

			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,特别是为歌尔股份提供其经营所需相关材料和服务业。自本承诺函出具日起,本公司(本人)承诺,赔偿歌尔股份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			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人	填补措施承诺	根据中国证监会相关规定对公司填补措施承诺	2019年9月10日	承诺出具日至本次公开发行可转换公司债券实施完毕前	严格执行
	公司董事、高级管理人员	填补措施承诺	根据中国证监会相关规定对公司填补措施承诺	2019年9月10日	承诺出具日至本次公开发行可转换公司债券实施完毕前	严格执行
	公司	回购承诺	为避免公司2019年10月22日披露的《关于持股5%以上股东高级管理人员股份减持计划的预披露公告》中提及的相关股东的减持计划同公司当时正在实施回购股份方案在实施时间上重合,公司承诺在相关股东减持实施完毕后,再实施本次回购方案,并将实施过程中严格履行信息披露义务,及时发布相关进展公告	2019年10月25日	回购完成	严格执行
	控股股东、实际控制人	限售承诺	控股股东、实际控制人承诺自2019年11月11日起未来连续六个月内通过证券交易系统合计出售的股份低于公司股份总数的5%	2019年11月11日	自2019年11月11日起未来连续六个月内	严格履行
	控股股东、实际控制人	限售承诺	公司控股股东、实际控制人承诺未来连续六个月内通过证券交易系统合计出售的股份低于公司股份总数的5%	2019年12月11日	自2019年12月11日起未来连续六个月内	严格履行
	控股股东、实际控制人	限售承诺	公司控股股东、实际控制人承诺未来连续六个月内通过证券交易系统合计出售的股份低于公司股份总数的5%	2019年12月13日	自2019年12月13日起未来连续六个月内	严格履行

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则（保险公司除外）。公司于2019年4月19日召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本年通过设立方式取得4家子公司，分别为沂水泰克电子科技有限公司、青岛虚拟现实研究院有限公司、西安歌尔

泰克电子科技有限公司、歌尔科技（越南）有限公司。

公司本年减少4家子公司，分别为ANIMA AB、歌尔丹拿音响有限公司、青岛歌尔精密制造有限公司、大连歌尔泰克科技有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	巩平、岳丁振
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2019年7月29日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。根据公司战略发展需要，同时由于瑞华已连续多年为公司提供审计服务，经综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，变更中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，审计费用为180万元。2019年8月14日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过变更会计师事务所事项。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年12月26日，经第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司“家园3号”员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》。详细计划及进度请参考于2017年12月27日公告的《“家园3号”员工持股计划（草案）》、2018年2月9日公告的《关于实际控制人减持股份暨公司员工持股计划完成股票购买的公告》。“家园3号”已于2019年2月9日锁定期满。报告期末，“家园3号”员工持股计划持有公司股份46,272,700股，占公司股份总数的1.43%。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用								

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年07月06日	9,069.06	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年4月20日	418,572.00	2019年06月21日	9,069.06	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年07月19日	2,092.86	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年08月28日	1,604.53	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年10月03日	1,046.43	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年07月20日	2,790.48	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年07月09日	3,488.10	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年4月20日	418,572.00	2019年07月09日	3,488.10	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年08月03日	7,673.82	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年4月20日	418,572.00	2019年08月02日	7,673.82	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年09月10日	6,976.20	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年4月20日	418,572.00	2019年09月10日	6,976.20	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年10月20日	6,976.20	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年4月20日	418,572.00	2019年10月20日	6,976.20	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2016年8月18日	104,643.00	2017年02月08日	52,321.50	连带责任保证	三年	是	否
香港歌尔泰克	2016年8月18日	104,643.00	2017年04月27日	24,416.70	连带责任保证	三年	是	否
香港歌尔泰克	2016年8月18日	104,643.00	2017年04月27日	13,952.40	连带责任保证	三年	是	否

香港歌尔泰克	2016年8月18日	104,643.00	2017年04月27日	13,952.40	连带责任保证	三年	是	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年06月15日	10,464.30	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年4月20日	418,572.00	2019年06月18日	10,464.30	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2018年07月20日	13,952.40	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年4月20日	418,572.00	2019年08月23日	13,952.40	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2019年04月17日	6,976.20	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年3月30日	209,286.00	2019年04月18日	6,627.39	连带责任保证	一年	否	否
Dynaudio Holding A/S	2017年10月20日	27,904.80	2018年04月17日	4,689.30	连带责任保证	一年	是	否
Dynaudio Holding A/S	2017年10月20日	27,904.80	2018年03月28日	6,252.40	连带责任保证	一年	是	否
歌尔科技	2018年8月22日	80,000.00	2018年09月20日	33,091.58	连带责任保证	八年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			488,334.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				287,014.33
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			568,334.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				105,295.25
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			488,334.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				287,014.33
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			568,334.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				105,295.25
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				6.54%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0.00				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	72,203.67
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0.00
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	72,203.67
对未到期担保,报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内,公司在实现自身发展的同时,贯彻执行了在股东和债权人保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面的工作。详细内容见公司于2020年4月17日刊登在巨潮资讯网上的《2019年度企业社会责任报告》。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司于 2019 年 12 月 4 日与安丘市帮泉果蔬种植专业合作社签订《农副产品采购协议》,公司将定期和不定期向该合作

社采购产品，保护采购价格，降低贫困户生产经营风险，保证建档立卡贫困户每年人均增收不低于 2000 元，帮扶持续期不少于 2 年，并积极续约。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
怡力精密制造有限公司	COD、氨氮	间歇式	1	厂区总排口	COD50mg/L、氨氮 5mg/L	COD500mg/L、氨氮 45mg/L	COD16.82t/a、氨氮 1.68/a	COD22.3t/a、氨氮 2.23t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

怡力精密制造有限公司按照环评批复配套建设废水、废气处理设施；采取降噪措施、固体废物存放、处置及综合利用措施、防漏防渗措施等并保证正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

怡力精密制造有限公司电子产品精密制造项目由山东省环境保护厅于2013年6月5日批复（鲁环审[2013]92号），其后由于国家产业政策、企业规划的变化等原因，企业经山东省环保厅同意后，对项目建设内容作了变更并做了环评变更，2014年11月24日其变更环评由山东省环保厅以鲁环审[2014]179号进行了批复；项目分三期建设，一期工程由安丘环保局于2016年6月14日进行了竣工环保验收（安环验字[2016]11号），二期、三期工程的废水、废气于2018年5月26日经过专家评审自主验收，固废、噪声由潍坊市环保局于2018年7月27日验收批复（潍环验固180702、潍环验声180702）。

精密部件项目由安丘市环境保护局于2016年5月5日批复（安环字[2016]22号），废水、废气于2018年8月24日经过专家评审自主验收，固废、噪声由安丘市环境保护局于2018年11月23日验收批复（安环验固[2018]154号、安环验声[2018]154号）。

金属成型项目由安丘市环境保护局于2017年10月31日批复（安环审报表字[2017]223号），废水、废气、噪声于2019年1月16日经过专家评审自主验收，固废由安丘市环境保护局于2019年2月20日验收批复（安环验固[2019]063号）。

电子产品精密扩建项目由安丘市环境保护局于2017年12月27日批复（安环[2017]70号），目前正在建设中。

3#水处理车间酸碱废水处理系统改造项目由安丘市环境保护局于2019年11月7日批复（潍环安审报告表字[2019]119号），目前正在建设中。

突发环境事件应急预案

怡力精密制造有限公司针对各种风险因素，结合《国家突发环境事件应急预案》和《环境污染事故应急预案编制技术指南》，制定了《潍坊歌尔精密制造有限公司突发环境事件应急预案》，并在安丘市环境保护局备案（备案编号370784-2018-049-M），并定期组织相关培训及演练，以便提高职工的应急处理能力，做到持续改进。

环境自行监测方案

怡力精密制造有限公司设有环境监测站，具备相关的环境、污染源及污染物监测能力，对本公司污染源和厂区附近环境质量进行定期和不定期监测。每日自行监测废水排放，安装有污水流量、COD、氨氮在线监测系统并与市环保监管部门联网，监测分析方法严格按现行的国家标准和有关规定执行。每季度委托第三方监测机构对厂区进行环境监测并出具检测报告。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息无

无

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司已根据相关法规要求对公司报告期内发生事项在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》披露，除此之外，无其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	520,601,945	16.04%				3,604,488	3,604,488	524,206,433	16.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	520,601,945	16.04%				3,604,488	3,604,488	524,206,433	16.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	520,601,945	16.04%				3,604,488	3,604,488	524,206,433	16.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,724,502,003	83.96%				-3,604,488	-3,604,488	2,720,897,515	83.85%
1、人民币普通股	2,724,502,003	83.96%				-3,604,488	-3,604,488	2,720,897,515	83.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,245,103,948	100.00%				0	0	3,245,103,948	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司于2018年10月10日披露了《回购股份报告书》，并于2018年10月10日实施了首次回购。同时按照《实施细则》

要求分别于2018年10月10日、2018年10月11日、2018年11月2日、2018年12月1日、2019年1月3日、2019年2月1日、2019年3

月2日披露了回购股份的相关进展公告。具体内容详见刊登在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》上相关公告内容。

截至2019年3月11日，本次回购的实施期限已满。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份49,270,100股，占公司总股本的比例为1.52%，购买的最高价为7.99元/股、最低价为6.60元/股，已支付的总金额为356,826,897.30元(不含交易费)。公司实际回购股份的期间、回购的数量、回购的价格及使用的总金额符合《回购报告书》的相关规定，至此公司本次回购股份计划已实施完毕。

(2)公司于2019年10月31日披露了《回购股份报告书》，并于2019年12月30日实施了首次回购。同时按照《实施细则》要求分别于2019年11月1日、2019年12月4日、2019年12月31日、2020年1月3日、2020年2月5日、2020年3月3日、2020年4月2日披露了回购股份的相关进展公告。具体内容详见刊登在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上相关公告内容。

本次回购，截至2020年3月31日，公司以集中竞价方式回购公司股份24,472,018股，占公司目前总股本的比例为0.75%，最高成交价为21.09元/股，最低成交价为19.20元/股，成交金额为500,934,085.06元。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

截至2020年3月31日，公司以集中竞价方式回购公司股份73,742,118股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姜滨	416,326,138		41,250,000	375,076,138	高管锁定股	2019年1月1日
孙红斌	6,667,150			6,667,150	高管锁定股	2019年1月1日
胡双美	16,200,000			16,200,000	高管锁定股	2019年1月1日
段会禄	3,355,875			3,355,875	高管锁定股	2019年1月1日
姜龙	76,942,959	44,748,438		121,691,397	高管锁定股	2019年1月1日
刘春发	1,109,823			1,109,823	高管锁定股	2019年1月1日
李菁华	0	106,050		106,050	高管锁定股	2019年7月1日
合计	520,601,945	44,854,488	41,250,000	524,206,433	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	115,460	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	175,171	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
歌尔集团有限公司	境内非国有法人	18.42%	597,831,639	-178,213,840		597,831,639	质押	209,786,160
姜滨	境内自然人	12.57%	407,986,006	-92,115,512	375,076,138	32,909,868	质押	160,540,000
姜龙	境内自然人	5.00%	162,255,197	59,664,585	121,691,397	40,563,800	质押	49,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	3.36%	109,127,571	62,369,534		109,127,571		
中国证券金融股份有限公司	其他	2.56%	83,044,011			83,044,011		
歌尔股份有限公司第一期员工持股计划	其他	1.43%	46,272,700	-8,727,300		46,272,700		

中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	其他	1.12%	36,197,666			36,197,666		
挪威中央银行—自有资金	境外法人	1.08%	35,058,754	-6,823,156		35,058,754		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.97%	31,573,800			31,573,800		
加拿大年金计划投资委员会—自有资金	境外法人	0.82%	26,469,538	-869,038		26,469,538		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
歌尔集团有限公司	597,831,639	人民币普通股	597,831,639					
香港中央结算有限公司	109,127,571	人民币普通股	109,127,571					
中国证券金融股份有限公司	83,044,011	人民币普通股	83,044,011					
歌尔股份有限公司—第三期员工持股计划	46,272,700	人民币普通股	46,272,700					
姜龙	40,563,800	人民币普通股	40,563,800					
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	36,197,666	人民币普通股	36,197,666					
挪威中央银行—自有资金	35,058,754	人民币普通股	35,058,754					
姜滨	32,909,868	人民币普通股	32,909,868					
中央汇金资产管理有限责任公司	31,573,800	人民币普通股	31,573,800					
加拿大年金计划投资委员会—自有资金	26,469,538	人民币普通股	26,469,538					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司控股股东歌尔集团有限公司期末持有的股份数量中包括通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有的 150,000,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
歌尔集团有限公司	姜滨	2001 年 04 月 24 日	913707007286084226	股权投资管理；高科技产品开发；软件开发；自有商品房屋租赁服务；商务代理代办服务；会议、展览及相关服务；企业管理咨询及服务；销售：建筑材料、钢材、水泥、金属材料、五金制品、装饰材料、果树、林木、花卉。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜滨	本人	中国	否
胡双美	本人	中国	否
姜龙	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	姜滨先生现任公司董事长；胡双美女士现任公司副总裁；姜龙先生现任公司副董事长、总裁		

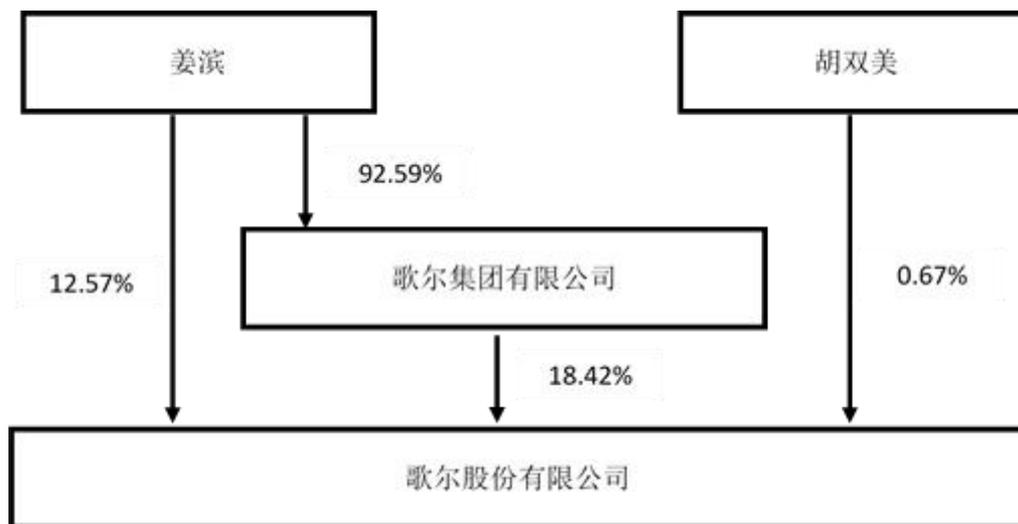
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	歌尔股份有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
姜滨	董事长	现任	男	54	2019年11月08日	2022年11月07日	500,101,518		92,115,512		407,986,006
姜龙	副董事长、总裁	现任	男	46	2019年11月08日	2022年11月07日	102,590,612	59,664,585			162,255,197
段会祿	董事、副总裁、财务总监	现任	男	44	2019年11月08日	2022年11月07日	4,474,500				4,474,500
刘成敏	董事	现任	男	49	2019年11月08日	2022年11月07日					
夏善红	独立董事	现任	女	62	2019年11月08日	2022年11月07日					
肖星	独立董事	离任	女	49	2016年10月20日	2019年10月19日					
王琨	独立董事	现任	女	44	2019年11月08日	2022年11月07日					
王田苗	独立董事	现任	男	60	2019年11月08日	2022年11月07日					
孙红斌	监事会主席	现任	男	54	2019年11月08日	2022年11月07日	8,889,534				8,889,534
冯建亮	职工监事	现任	男	46	2019年10月18日	2022年10月17日					
徐小凤	职工监事	现任	女	43	2019年10月18日	2022年10月17日					
胡双美	副总裁	现任	女	54	2019年11月13日	2022年11月12日	21,600,000				21,600,000
高晓光	副总裁	现任	男	44	2019年11月13日	2022年11月12日					
刘春发	副总裁	现任	男	44	2019年11月13日	2022年11月12日	1,479,764		327,900		1,151,864

蒋洪寨	副总裁	现任	男	50	2019年11月13日	2022年11月12日					
贾军安	副总裁、 董事会秘书	现任	男	49	2019年11月13日	2022年11月12日					
冯蓬勃	副总裁	现任	男	52	2019年11月13日	2022年11月12日					
于大超	副总裁	现任	男	42	2019年11月13日	2022年11月12日					
吉永和不良	副总裁	现任	男	53	2019年11月13日	2022年11月12日					
李菁华	副总裁	离任	女	47	2016年10月24日	2019年01月31日		106,050			106,050
合计	--	--	--	--	--	--	639,135,928	59,770,635	92,443,412	0	606,463,151

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李菁华	副总裁	离任	2019年01月31日	个人原因
肖星	独立董事	任期满离任	2019年11月8日	任期届满离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司董事：

姜滨先生：

现任本公司董事长。清华大学高级工商管理硕士、北京航空航天大学电子工程学士。2001年创办本公司。姜滨先生有30多年电声行业的丰富工作经验。兼任中华全国工商业联合会第十二届执行委员常务委员、中国电子元件行业协会轮值理事长、中国虚拟现实产业联盟副理事长。曾荣获全国劳动模范、中国电子信息行业杰出企业家、“山东省富民兴鲁劳动奖章”、山东省优秀社会主义事业建设者、山东省劳动模范等称号。

姜龙先生：

现任本公司副董事长、总裁。美国马里兰大学战略管理博士、中国人民大学管理科学硕士、清华大学材料工程学士。2004年加入本公司，历任公司副总裁、高级副总裁、执行副总裁。姜龙先生在市场、营销、企业管理方面拥有丰富的经验。

段会禄先生：

现任本公司董事、副总裁、财务总监。山东财经大学学士。2001年加入本公司，历任公司会计、财务经理、财务部门经理。段会禄先生有十几年的企业财务工作经验。

刘成敏先生：

现任本公司董事。哈尔滨工业大学机械学硕士。现任北京追远创业投资有限公司董事长、天津龙渊云腾投资公司执行合伙人、平安信托科技顾问。曾任华为国内营销部电信部主任，腾讯公司高级执行副总裁、无线互联网事业群总裁。在电信、

互联网领域具有丰富的经验。刘成敏先生不属于失信被执行人。

夏善红女士：

现任本公司独立董事。中国科学院电子学研究所研究员、博士生导师，获国务院政府特殊津贴。清华大学学士、中国科学院电子学研究所硕士、英国剑桥大学博士。曾担任传感技术联合国家重点实验室主任、国家863计划微机电系统（MEMS）重大专项总体专家组成员和先进制造技术领域专家组成员、国家自然科学基金委员会信息科学部专家评审组成员。目前担任国家973项目首席科学家，中国电子学会会士、理事，中国微米纳米技术学会会士、常务理事，中国仪器仪表学会理事，《电子与信息学报》副主编，并担任《IEEE Sensors Journal》等多个期刊编委。曾任爱司凯科技股份有限公司独立董事。夏善红女士已获得独立董事资格证书。

王田苗先生：

现任本公司独立董事。北航机器人研究所教授博导，北航机器人研究所名誉所长。西北工业大学博士、西北工业大学硕士、西安交通大学学士。国家教育部长江学者特聘教授，国家杰出青年基金获得者，国防先进机器人技术创新团队，“十一五”国家863计划先进制造技术领域首席专家组长、“十二五”服务机器人重点专项专家组组长，IEEE机器人与自动化北京大区主席。主要从事先进机器人理论与技术研究包括仿生结构、医疗机器人、服务机器人等方面研究，荣获国家科技进步二等奖2项、北京市科技进步一等奖1项。现兼任上海新时达电气股份有限公司独立董事。王田苗先生已获得独立董事资格证书。

王琨女士：

现任本公司独立董事。清华大学经济管理学院会计系副教授。香港科技大学会计学专业博士、南开大学会计学学士。2003年4月到清华大学经济管理学院会计系工作，历任讲师、副教授。2010年1月起任清华大学公司治理研究中心副主任、高级研究员。2011年1月至2013年12月任清华大学经济管理学院会计系博士项目主任。多次荣获清华大学经济管理学院教学优秀奖。现兼任江铃汽车股份有限公司、中国国际期货股份有限公司独立董事。王琨女士曾任北京华宇软件股份有限公司、积成电子股份有限公司独立董事。王琨女士在财务、审计领域具有丰富的经验。王琨女士已获得独立董事资格证书。

公司监事：

孙红斌先生：

现任公司监事会主席。山东大学工业自动化专业学士。曾任公司副总经理、中国电子进出口山东公司业务部经理、主任。孙红斌先生拥有30多年的市场营销和进出口业务方面的丰富工作经验。孙红斌先生不属于失信被执行人。

冯建亮先生：

现任公司监事、内审负责人。冯建亮先生毕业于山东大学工商管理专业。2001年加入本公司，先后担任财务部经理助理、经理、内部审计负责人。冯建亮先生是注册会计师、注册税务师，有丰富的财务管理和审计经验。

徐小凤女士：

现任公司监事，毕业于郑州航空工业管理学院电气技术专业。中国石油大学工商管理专业学士。2001年加入本公司，先后担任品质部、企业发展部和运营部经理助理，现任公司员工服务中心负责人。徐小凤女士有丰富的企业管理经验。

公司高管：

姜龙先生：

简历详见上文。

段会禄先生：

简历详见上文。

胡双美女士：

现任公司副总裁。哈尔滨工业大学毕业。2001年加入本公司，历任公司市场部经理、运营领导小组负责人等职务。胡双美女士有多年的企业经营管理工作经验。

高晓光先生：

现任公司副总裁。澳大利亚Southern Cross University工商管理硕士。2001年加入本公司，历任器件市场部经理、器件市场部副总经理、器件事业部总经理、营销体系负责人。在市场开拓、大客户运维领域具有的丰富工作经验。

刘春发先生：

现任公司副总裁。兰州铁道学院毕业。历任公司研发部工程师、品质保证部课长、经理助理、技术工程部技术经理、高级产品经理、制造部部长、研发部高级经理等职务。刘春发先生在以微型扬声器、受话器为代表的电声元器件领域有丰富的的工作经验。

蒋洪寨先生：

现任公司副总裁。山东信息技术学院毕业。2006年加入本公司，主要负责公司模具、注塑、冲压等的管理工作。曾任东莞岳丰电子科技有限公司厂长、潍坊无线电八厂工程师。蒋洪寨先生拥有二十多年精密加工领域技术管理经验。

贾军安先生：

现任公司副总裁、董事会秘书。厦门大学经济学博士、山东大学经济学硕士、山东财经大学经济学学士。中国注册会计师协会（CICPA）会员；特许公认会计师公会（ACCA）会员。2010年加入本公司，历任财务部副总经理。曾任毕马威企业咨询（中国）有限公司青岛分公司税务部经理。贾军安先生具有《董事会秘书资格证书》，其任职资格符合《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定。

冯蓬勃先生：

现任公司副总裁。西安理工大学机械制造工艺及设备专业学士。历任公司工程师、主管工程师、课长、部长。在自动化设备研发制造领域具有丰富的经验。

于大超先生：

现任公司副总裁。天津理工大学计算机科学与工程专业学士。历任公司蓝牙耳机、主动式3D眼镜、家用电子游戏机配件业务负责人。在电子配件产品研发、制造领域具有丰富的经验。

吉永和良先生：

现任公司副总裁。日籍。美国华盛顿大学工商管理硕士、同济大学机械专业学士。曾任IBM副合伙人，在战略与变革管理领域具有丰富经验。兼任中国虚拟现实产业联盟副秘书长。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姜滨	歌尔集团有限公司	董事长	2018年11月15日	2021年11月14日	否
姜龙	歌尔集团有限公司	董事	2018年11月15日	2021年11月14日	否
段会禄	歌尔集团有限公司	董事	2018年11月15日	2021年11月14日	否
孙红斌	歌尔集团有限公司	总经理	2018年12月01日	2021年11月14日	是
在股东单位任职情况的说明	姜滨为本公司董事长；姜龙为本公司副董事长兼总裁；段会禄为本公司董事、副总裁兼财务总监；孙红斌为本公司监事会主席。均在公司控股股东歌尔集团有限公司担任职务。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姜滨	潍坊歌尔电子有限公司	董事长	2019年11月23日	2022年11月22日	否
姜滨	Dynaudio Holding A/S	董事长	2019年12月14日	2022年12月13日	否
姜滨	北京歌尔投资管理有限公司	执行董事	2019年1月22日	2022年1月21日	否

姜滨	歌尔微电子有限公司	董事长	2017年10月31日	2020年10月30日	否
姜滨	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事长	2018年10月22日	2021年10月21日	否
姜滨	潍坊歌尔教育投资有限公司	执行董事	2019年3月22日	2022年3月21日	否
姜滨	威海歌尔置业有限公司	执行董事	2018年9月22日	2021年9月21日	否
姜龙	荣成歌尔电子科技有限公司	执行董事	2019年12月27日	2022年12月26日	否
姜龙	青岛虚拟现实研究院有限公司	董事长	2019年3月1日	2022年2月28日	否
姜龙	歌尔科技(越南)有限公司	董事长	2019年1月31日	2021年12月31日	否
姜龙	歌尔电子(美国)有限公司	执行董事	2017年5月1日	2020年4月30日	否
姜龙	Dynaudio Holding A/S	董事	2019年12月14日	2022年12月13日	否
姜龙	潍坊歌尔电子有限公司	董事/总经理	2019年11月26日	2022年11月25日	否
姜龙	歌尔科技有限公司	执行董事/总经理	2015年12月10日	2021年12月9日	否
姜龙	歌尔智能科技有限公司	执行董事/总经理	2017年8月18日	2020年8月17日	否
姜龙	歌尔微电子有限公司	董事	2017年10月31日	2020年10月30日	否
姜龙	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事	2018年10月22日	2021年10月21日	否
姜龙	潍坊歌尔微电子有限公司	执行董事	2019年12月9日	2022年12月8日	否
段会禄	山东高歌置业有限公司	董事	2018年4月27日	2021年4月26日	否
段会禄	歌尔科技(越南)有限公司	董事	2019年1月31日	2021年12月31日	否
段会禄	歌尔科技有限公司	监事	2017年8月14日	2021年8月13日	否
段会禄	歌尔声学投资有限公司	执行董事/总经理	2015年12月7日	2022年12月6日	否
段会禄	潍坊歌尔电子有限公司	董事	2016年11月23日	2021年11月22日	否
段会禄	潍坊歌尔贸易有限公司	执行董事/总经理	2017年8月26日	2020年8月25日	否
段会禄	北京歌尔投资管理有限公司	监事	2019年1月22日	2022年1月21日	否
段会禄	香港歌尔泰克有限公司	执行董事	2019年4月26日	2022年4月25日	否
段会禄	青岛歌尔商业保理有限公司	执行董事兼经理	2018年1月11日	2021年1月10日	否
孙红斌	山东高歌置业有限公司	董事长/总经理	2018年4月27日	2021年4月26日	否
孙红斌	潍坊瀚慧企业管理有限公司	执行董事	2019年9月18日	2022年9月17日	否
孙红斌	潍坊高歌教育投资有限公司	董事/总经理	2018年9月11日	2021年9月10日	否
孙红斌	潍坊瀚智企业管理有限公司	执行董事	2017年10月11日	2020年10月10日	否
孙红斌	潍坊歌尔教育投资有限公司	总经理	2019年3月22日	2022年3月21日	否
孙红斌	潍坊歌尔置业有限公司	执行董事/总经理	2018年8月4日	2021年8月3日	否
孙红斌	青岛歌尔置业有限公司	执行董事/总经理	2017年5月29日	2020年5月28日	否
孙红斌	潍坊歌尔农场有限公司	总经理	2017年9月23日	2020年9月22日	否
孙红斌	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	执行董事	2018年1月27日	2021年1月26日	否
孙红斌	潍坊歌尔物业服务有限公司	执行董事/总经理	2018年2月23日	2021年2月22日	否

孙红斌	古点投资有限公司	执行董事/总经理	2015年6月4日	2021年6月3日	否
孙红斌	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	董事长	2017年10月14日	2020年10月13日	否
孙红斌	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	执行董事/总经理	2017年4月9日	2020年4月8日	否
孙红斌	山东歌尔教育集团有限公司	总经理	2020年1月3日	2023年1月2日	否
孙红斌	北航歌尔(潍坊)智能机器人有限公司	董事/总经理	2019年1月22日	2022年1月21日	否
孙红斌	歌尔集团国际有限公司	执行董事	2018年8月13日	2021年8月12日	否
胡双美	潍坊高歌教育投资有限公司	董事	2018年9月11日	2021年9月10日	否
刘春发	歌尔电子(越南)有限公司	董事	2019年1月1日	2021年12月31日	否
刘春发	歌尔科技(越南)有限公司	董事	2019年1月31日	2021年12月31日	否
刘春发	上海歌尔声学电子有限公司	监事	2017年4月25日	2020年4月24日	否
蒋洪寨	怡力精密制造有限公司	执行董事	2019年7月5日	2022年7月4日	否
蒋洪寨	潍坊歌尔通讯技术有限公司	执行董事	2015年6月26日	2021年6月25日	否
蒋洪寨	歌尔光学科技有限公司	执行董事/经理	2019年12月29日	2022年12月28日	否
蒋洪寨	东莞怡力精密制造有限公司	执行董事	2019年12月11日	2022年12月10日	否
蒋洪寨	昆山歌尔电子有限公司	执行董事	2017年11月9日	2020年11月8日	否
蒋洪寨	上海歌尔声学电子有限公司	总经理	2017年4月25日	2020年4月24日	否
蒋洪寨	南宁歌尔电子有限公司	董事长	2018年11月12日	2021年11月11日	否
蒋洪寨	南宁歌尔贸易有限公司	董事长	2018年11月29日	2021年11月28日	否
于大超	北京歌尔泰克科技有限公司	执行董事/总经理	2019年11月30日	2022年11月29日	否
于大超	西安歌尔泰克电子科技有限公司	执行董事	2019年5月7日	2022年5月6日	否
于大超	青岛歌尔声学科技有限公司	执行董事/总经理	2015年12月10日	2021年12月9日	否
于大超	南京歌尔声学科技有限公司	执行董事/总经理	2018年6月1日	2021年5月31日	否
于大超	沂水泰克电子科技有限公司	董事长/总经理	2019年12月10日	2022年12月9日	否
于大超	歌尔科技(越南)有限公司	董事	2019年1月31日	2021年1月30日	否
高晓光	沂水歌尔电子有限公司	执行董事/总经理	2015年2月13日	2021年2月12日	否
高晓光	深圳市歌尔泰克科技有限公司	执行董事/总经理	2015年10月29日	2021年10月28日	否
高晓光	上海歌尔声学电子有限公司	执行董事	2017年4月25日	2020年4月24日	否
高晓光	歌尔电子(美国)有限公司	经理	2018年12月19日	2021年12月18日	否
高晓光	安捷利实业有限公司	非执行董事	2018年3月12日	-	否
冯蓬勃	潍坊路加精工有限公司	执行董事/总经理	2015年4月27日	2021年4月26日	否
冯蓬勃	深圳市马太智能科技有限公司	监事	2019年11月22日	2022年11月21日	否
冯蓬勃	歌尔微电子有限公司	董事	2017年10月31日	2021年10月30日	否
冯蓬勃	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事	2018年10月22日	2021年10月21日	否

贾军安	歌尔声学投资有限公司	监事	2015年12月7日	2021年12月6日	否
贾军安	潍坊歌尔电子有限公司	监事	2019年11月26日	2022年11月25日	否
贾军安	安捷利实业有限公司	非执行董事	2018年3月12日	-	否
吉永和不良	歌尔微电子有限公司	董事	2017年10月31日	2020年10月30日	否
吉永和不良	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事	2018年10月22日	2021年10月21日	否
在其他单位任职情况的说明	姜滨为本公司董事长；姜龙为本公司副董事长兼总裁；孙红斌为本公司监事会主席；段会禄为本公司董事、副总裁、财务总监；胡双美、高晓光、刘春发、蒋洪寨、冯蓬勃、于大超、吉永和不良为本公司副总裁；贾军安为本公司副总裁兼董事会秘书。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定方案，经董事会审议通过后提交公司股东大会审议通过之后执行。

高级管理人员的薪酬标准由薪酬与考核委员会拟定方案，由董事会审议后执行。定期支付独立董事的津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
姜滨	董事长	男	54	现任	180	否
姜龙	副董事长、总裁	男	46	现任	180	否
夏善红	董事	女	62	现任	18	否
王琨	独立董事	女	44	现任	3	否
肖星	独立董事	女	49	离任	15	否
孙红斌	监事会主席	男	54	现任	0	是
冯建亮	监事	男	46	现任	27.50	否
徐小凤	职工监事	女	43	现任	24.17	否
段会禄	董事、副总裁、财务总监	男	44	现任	120	否
胡双美	副总裁	女	54	现任	120	否
高晓光	副总裁	男	44	现任	120	否
刘春发	副总裁	男	44	现任	120	否
蒋洪寨	副总裁	男	50	现任	120	否
贾军安	副总裁、董事会秘书	男	49	现任	120	否
冯蓬勃	副总裁	男	52	现任	120	否
于大超	副总裁	男	42	现任	120	否

吉永和不良	副总裁	男	53	现任	120	否
李菁华	副总裁	女	47	离任	10	否
刘成敏	董事	男	49	现任	18	否
王田苗	独立董事	男	60	现任	18	否
合计	--	--	--	--	1,573.67	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	29,462
主要子公司在职员工的数量（人）	30,149
在职员工的数量合计（人）	59,611
当期领取薪酬员工总人数（人）	59,611
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	38,012
销售人员	805
技术人员	16,911
财务人员	256
行政人员	3,627
合计	59,611
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	65
硕士	2,127
本科	9,906
专科	13,154
专科以下	34,359
合计	59,611

2、薪酬政策

公司重视人才的激励和保留，2019年按照经营计划和人力资源管理策略，继续全面优化薪酬激励福利体系，提升员工收入水平和工作体验。

在薪资方面，继续保持每年的员工评价晋升及薪酬调整计划，提拔优秀员工，提升员工薪资水平。针对关键技术岗位，重点有力度的提高薪酬竞争力；对于技师技工及一线作业群体，实施薪酬结构优化，提升激励效果。

公司强化员工归属感和积极性，继续实施针对核心员工的员工持股计划，共同实现公司成长，分享公司成长收益。

公司关注对员工的福利关怀，2019年继续完善具有歌尔家园文化特色的福利体系，依托优势资源，提供满足员工“衣、食、住、行”的特色服务和多种形式的员工关爱文化活动，践行一起创造、一起分享的管理理念。

3、培训计划

2019年是公司组织变革年，人员能力提升是组织变革落地的重要因素。2019年培训管理中心依据公司战略导向和业务发展需求，着力打造全方位、多领域的人才培养体系，发挥文化、机制、政策的牵引力，助力变革，搭建学习型组织。2019年聚焦新人融入、专业人才培养及干部培养，培训部门整合资源、优化共享平台，加强各业务序列人才培养和通用项目交付，激活组织能量，提升核心竞争力、为实现公司战略目标提供源动力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律、法规和规范性文件的要求，并按照中国证监会相关文件要求及山东证监局的有关部署，不断地完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于上市公司治理的相关要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

报告期内，根据上述相关法律、法规和规范性文件的更新，结合公司的实际运作情况，对《公司章程》进行了修订，并通过了董事会及股东大会审议。

截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力；通过聘请律师出席见证，保证了每次股东大会的召集、召开和表决程序的合法性。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与利益相关者进行沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。公司逐步修订完善了《内幕信息知情人管理制度》，进一步完善公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定、《公司信息披露管理制度》和《公司重大事项报告制度》等真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自主生产经营、采购与销售，对大股东或其关联单位不存在依赖性；公司资产独立、产权明晰，不存在与大股东混合经营的情况，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司独立从事生产经营，对大股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的原材料采购和产品的生产、销售系统，主要的原材料采购和产品的生产、销售，不依赖大股东和其它关联企业。

2、人员分开情况：公司设有专门负责公司劳动人事及工资管理的工作部门，并制定了对员工进行考核管理的有关规章制度。公司高管人员未在本公司和股东单位及股东的分、子公司中双重任职。

3、机构独立情况：公司的内部组织机构完全独立于大股东，与大股东之间不存在隶属关系；公司与大股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公的情况。

4、资产完整情况：公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及土地使用权、房屋产权、工业产权、专利技术等资产。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策；同时对子公司的财务实行垂直直线管理；公司在银行设立了独立账号，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	41.81%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.81%	2019 年 08 月 14 日	2019 年 08 月 15 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.53%	2019 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 28 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	36.00%	2019 年 11 月 08 日	2019 年 11 月 09 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
夏善红	9	2	7	0	0	否	0
肖星	7	2	3	2	0	否	0
王田苗	9	2	7	0	0	否	0
王琨	2	0	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，积极与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，时刻关注国际经济形势以及外部市场变化对公司经营状况的影响，及时获悉公司各重大事项的进展情况，定期审阅公司发布的公告，及时了解掌握公司经营与发展情况，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、薪酬与考核委员会

2019年，薪酬与考核委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，报告期间，薪酬与考核委员会召开了三次会议，根据公司业绩快速增长，结合行业标准，对员工职位职级及考核标准进行了梳理规划。

报告期内，薪酬与考核委员会进一步完善了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。通过日常绩效回顾和年度述职，董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员经营业绩、团队建设、个人能力提升目标达成情况进行了全面的评价，并制定薪酬方案。

2、审计委员会

2019年，审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，报告期间，审计委员会共召开了五次会议，对公司定期报告、财务管理制度、内部控制建设及募集资金存放与使用情况等事项进行讨论，并发表意见，对会计师事务所审计工作进行督促情况，维护审计的独立性，并向董事会提交会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事、监事薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定方案，经董事会审议通过后提交公司股东大会审议通过之后执行。高级管理人员的薪酬标准由薪酬与考核委员会拟定方案，由董事会审议后执行。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月17日	
内部控制评价报告全文披露索引	2020年04月17日巨潮资讯网上披露的《歌尔股份有限公司关于2019年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低</p>

	<p>的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷</p>	<p>工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷</p>																								
<p>定量标准</p>	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>(1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="517 958 1026 1301"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报≥利润总额 5%，且金额 ≥1000 万元</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报≥资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>错报≥营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 符合下列条件一的，可以认定为重要缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="517 1352 1026 1695"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>利润总额 3%≤错报<利润总额 5%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>营业收入总额 0.5%≤错报<营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="517 1747 1026 2024"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报<利润总额 3%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报<资产总额 0.5%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>错报<营业收入总额 0.5%</td> </tr> </tbody> </table>	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报≥利润总额 5%，且金额 ≥1000 万元	资产总额潜在错报	错报≥资产总额 1%	营业收入潜在错报	错报≥营业收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	利润总额 3%≤错报<利润总额 5%	资产总额潜在错报	资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%	营业收入潜在错报	营业收入总额 0.5%≤错报<营业收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报<利润总额 3%	资产总额潜在错报	错报<资产总额 0.5%	营业收入潜在错报	错报<营业收入总额 0.5%	<p>公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行</p>
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	错报≥利润总额 5%，且金额 ≥1000 万元																									
资产总额潜在错报	错报≥资产总额 1%																									
营业收入潜在错报	错报≥营业收入总额 1%																									
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	利润总额 3%≤错报<利润总额 5%																									
资产总额潜在错报	资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%																									
营业收入潜在错报	营业收入总额 0.5%≤错报<营业收入总额 1%																									
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	错报<利润总额 3%																									
资产总额潜在错报	错报<资产总额 0.5%																									
营业收入潜在错报	错报<营业收入总额 0.5%																									

	错报		
财务报告重大缺陷数量（个）			0
非财务报告重大缺陷数量（个）			0
财务报告重要缺陷数量（个）			0
非财务报告重要缺陷数量（个）			0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，歌尔股份有限公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	2020 年 4 月 17 日巨潮资讯网上的《内部控制鉴证报告》中喜专审字【2020】第 00246 号
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 16 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜审字【2020】第 00513 号
注册会计师姓名	巩平、岳丁振

审计报告

中喜审字【2020】第 00513 号

歌尔股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了歌尔股份有限公司（以下简称“歌尔股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌尔股份 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于歌尔股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

歌尔股份主要从事电子元器件的生产和销售，收入确认的会计政策详见财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“27、收入”。2019 年度，歌尔股份合并财务报表中的营业收入为 35,147,806,427.74 元。由于收入是歌尔股份的关键业绩指标之一，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将歌尔股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入的确认主要实施了如下审计程序：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利变动的合理性；

（3）通过检查主要销售合同或订单、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价不同模式收入确认会计政策是否适当，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）抽样检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运单（签收单）、银行回单等支持性凭证，并抽样执行函证程序；

（5）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、出口报关单等相关支持性文件，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）政府补助

1、事项描述

如财务报表附注七、33“递延收益”、附注七、47“其他收益”及附注七、61“政府补助”所述，歌尔股份 2019 年度收到的政府补助为 289,867,948.69 元，本年计入其他收益的政府补助为 177,315,056.36 元。歌尔股份政府补助的发生额较大且对本年净利润影响较大，政府补助的恰当确认和计量对财务报表编报的准确性、合理性产生较大影响，因此我们将歌尔股份政府补助的确认和计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对政府补助主要实施了如下审计程序：

（1）评价歌尔股份对于政府补助确认和计量的相关会计政策；

（2）检查歌尔股份 2019 年度所有与政府补助有关的收款单据及相关政府补助文件；根据相关文件内容，判断政府补助类型是与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；

(3) 检查政府补助资金的付款单位和资金来源是否与补助文件一致，评价政府补助资金来源的适当性。

(4) 对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；

(5) 对于与资产相关的政府补助，检查递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

歌尔股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估歌尔股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算歌尔股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督歌尔股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对歌尔股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露

不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致歌尔股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就歌尔股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：巩平

（项目合伙人）

中国注册会计师：岳丁振

二〇二〇年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：歌尔股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,612,725,720.73	2,391,589,146.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	46,909,330.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		32,133,630.86
衍生金融资产		
应收票据	40,186,559.85	19,154,863.05
应收账款	8,103,952,322.76	7,191,930,013.52
应收款项融资	2,694,000.00	
预付款项	218,343,927.93	161,082,664.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,251,530.47	59,673,955.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,296,464,329.53	3,548,509,753.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	322,254,661.51	416,107,699.68
流动资产合计	17,703,782,383.15	13,820,181,727.47
非流动资产：		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		328,150,813.02
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	269,961,654.44	247,669,710.76
其他权益工具投资	336,420,913.47	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,502,483,642.95	11,117,324,474.69
在建工程	1,539,222,428.40	1,320,210,388.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,397,093,993.54	2,024,314,164.61
开发支出	274,188,967.82	303,168,566.45
商誉	17,825,756.44	17,825,756.44
长期待摊费用	166,048,168.90	144,790,491.79
递延所得税资产	197,680,781.92	205,031,113.95
其他非流动资产	255,595,936.18	213,788,117.50
非流动资产合计	16,956,522,244.06	15,922,273,597.98
资产总计	34,660,304,627.21	29,742,455,325.45
流动负债：		
短期借款	6,154,458,300.00	5,851,710,294.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	115,121,021.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		112,990,718.70
衍生金融负债		
应付票据	697,201,859.51	328,086,658.38
应付账款	8,977,326,628.51	5,287,151,933.62

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	104,669,285.88	104,206,438.76
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	776,481,787.60	549,438,543.14
应交税费	139,749,519.48	91,032,452.99
其他应付款	86,029,144.00	97,207,084.94
其中：应付利息	17,472,640.59	21,213,347.24
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	501,419,286.30	1,030,880,716.40
其他流动负债	5,306,356.35	
流动负债合计	17,557,763,188.64	13,452,704,841.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	343,653,859.81	606,423,511.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	396,781,793.30	284,228,900.97
递延所得税负债	232,900,786.59	209,351,731.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	973,336,439.70	1,100,004,143.50
负债合计	18,531,099,628.34	14,552,708,984.98
所有者权益：		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,996,990,669.12	2,997,147,524.32
减：库存股	395,758,317.37	294,766,978.02
其他综合收益	-84,500,740.50	-112,629,928.32
专项储备		
盈余公积	1,177,415,286.08	1,061,825,823.19
一般风险准备	4,896,400.00	
未分配利润	9,163,016,394.27	8,304,597,414.21
归属于母公司所有者权益合计	16,107,163,639.60	15,201,277,803.38
少数股东权益	22,041,359.27	-11,531,462.91
所有者权益合计	16,129,204,998.87	15,189,746,340.47
负债和所有者权益总计	34,660,304,627.21	29,742,455,325.45

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,753,391,556.27	1,063,774,489.52
交易性金融资产	36,423,330.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,520,000.00
衍生金融资产		
应收票据	40,146,559.85	18,400,074.37
应收账款	8,841,801,307.14	6,394,055,574.99
应收款项融资		
预付款项	73,977,941.63	63,946,269.90
其他应收款	2,887,527,647.42	1,616,698,777.62
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
存货	3,085,898,085.91	2,819,315,829.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	138,642,209.83	236,465,421.53
流动资产合计	16,857,808,638.39	12,217,176,437.52
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		52,084,824.80
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,970,100,400.89	2,940,269,192.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,632,729,222.31	8,898,155,197.33
在建工程	128,973,900.76	709,051,981.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,785,892,912.59	1,632,959,230.11
开发支出	13,558,186.66	97,913,534.64
商誉		
长期待摊费用	1,762,776.01	2,849,715.00
递延所得税资产	130,005,255.30	154,686,600.46
其他非流动资产	113,470,574.12	108,010,226.94
非流动资产合计	14,776,493,228.64	14,595,980,503.55
资产总计	31,634,301,867.03	26,813,156,941.07
流动负债：		
短期借款	4,960,811,600.00	4,995,959,115.35
交易性金融负债	64,549,200.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		41,278,035.98
衍生金融负债		
应付票据	1,081,491,820.27	318,483,917.43
应付账款	7,538,687,894.30	4,962,423,753.38
预收款项	58,713,946.83	62,763,983.75
合同负债		
应付职工薪酬	480,474,112.02	351,757,828.68
应交税费	41,864,470.83	27,533,473.84
其他应付款	596,413,315.97	28,162,135.42
其中：应付利息	12,783,419.58	10,828,322.09
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	
其他流动负债	5,306,356.35	
流动负债合计	15,328,312,716.57	10,788,362,243.83
非流动负债：		
长期借款		500,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	190,368,401.53	167,557,042.99
递延所得税负债	226,147,938.83	203,084,748.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,516,340.36	870,641,791.92
负债合计	15,744,829,056.93	11,659,004,035.75
所有者权益：		
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00
其他权益工具		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,030,803,915.63	3,030,803,915.63
减：库存股	395,758,317.37	294,766,978.02
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,177,412,503.68	1,061,823,040.79
未分配利润	8,831,910,760.16	8,111,188,978.92
所有者权益合计	15,889,472,810.10	15,154,152,905.32
负债和所有者权益总计	31,634,301,867.03	26,813,156,941.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	35,147,806,427.74	23,750,587,785.28
其中：营业收入	35,147,806,427.74	23,750,587,785.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	33,493,453,834.27	22,685,000,264.44
其中：营业成本	29,725,775,791.58	19,281,919,403.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	224,488,564.03	141,651,156.04
销售费用	534,438,331.89	569,244,060.54
管理费用	838,266,588.88	756,026,175.88
研发费用	1,806,796,550.44	1,618,162,120.90
财务费用	363,688,007.45	317,997,348.00

项目	2019 年度	2018 年度
其中：利息费用	260,686,154.75	229,682,638.22
利息收入	18,076,273.21	20,002,442.69
加：其他收益	178,000,806.90	262,529,031.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-159,710,388.06	-82,076,441.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,462,944.46	-15,089,433.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,646,196.76	9,675,417.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,196,510.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-108,834,231.25	-248,495,716.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-80,995,452.67	-1,060,177.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,496,263,014.45	1,006,159,634.69
加：营业外收入	15,298,789.84	10,003,086.92
减：营业外支出	40,017,441.07	22,823,474.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,471,544,363.22	993,339,247.04
减：所得税费用	192,402,742.21	148,866,618.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,279,141,621.01	844,472,628.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,279,141,621.01	844,472,628.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,280,542,212.61	867,722,661.47
2.少数股东损益	-1,400,591.60	-23,250,033.30
六、其他综合收益的税后净额	28,695,812.16	9,538,303.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28,129,187.82	11,733,538.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

项目	2019 年度	2018 年度
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	28,129,187.82	11,733,538.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-3,759,709.19	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		9,579,279.76
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	31,888,897.01	2,154,258.97
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	566,624.34	-2,195,234.96
七、综合收益总额	1,307,837,433.17	854,010,931.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,308,671,400.43	879,456,200.20
归属于少数股东的综合收益总额	-833,967.26	-25,445,268.26
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.40	0.27
(二) 稀释每股收益	0.40	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	28,331,701,012.24	17,336,938,184.54
减：营业成本	24,417,465,064.94	14,014,561,601.89
税金及附加	198,908,577.57	117,356,691.04
销售费用	329,759,304.05	252,826,936.16
管理费用	686,607,768.98	596,537,501.26
研发费用	1,182,864,917.99	1,017,907,010.79
财务费用	263,541,510.95	162,588,920.13
其中：利息费用	173,491,799.90	138,731,054.03

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	12,771,611.22	47,380,500.28
加：其他收益	143,215,428.66	202,391,449.57
投资收益（损失以“-”号填列）	29,906,172.83	-35,523,651.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,444,264.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,127,741.52	16,789,564.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,475,455.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-108,587,965.15	-344,939,755.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-43,614,957.41	9,987,285.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,273,124,832.74	1,023,864,414.95
加：营业外收入	11,962,593.70	4,512,433.58
减：营业外支出	31,149,956.28	9,921,023.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,253,937,470.16	1,018,455,824.64
减：所得税费用	107,218,362.26	97,541,619.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,146,719,107.90	920,914,204.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,146,719,107.90	920,914,204.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		9,579,279.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,579,279.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		9,579,279.76
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

项目	2019 年度	2018 年度
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	1,146,719,107.90	930,493,484.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	34,867,723,536.33	22,878,931,349.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,735,494,983.26	1,715,045,463.20
收到其他与经营活动有关的现金	673,580,380.41	496,743,951.28
经营活动现金流入小计	37,276,798,900.00	25,090,720,763.83
购买商品、接受劳务支付的现金	25,280,174,189.17	16,935,151,754.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

项目	2019 年度	2018 年度
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,319,153,772.25	4,179,347,508.94
支付的各项税费	430,873,556.84	487,224,178.17
支付其他与经营活动有关的现金	1,795,166,967.15	1,212,589,350.05
经营活动现金流出小计	31,825,368,485.41	22,814,312,791.86
经营活动产生的现金流量净额	5,451,430,414.59	2,276,407,971.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	94,966,975.93	73,879,628.16
取得投资收益收到的现金	3,932,777.81	4,838,180.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	190,684,219.18	50,109,212.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,120,659.32
收到其他与投资活动有关的现金	156,618,129.99	90,532,505.63
投资活动现金流入小计	446,202,102.91	234,480,186.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,177,466,825.39	4,239,899,280.09
投资支付的现金	306,419,103.57	257,421,841.29
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	174,652.92	
投资活动现金流出小计	3,484,060,581.88	4,497,321,121.38
投资活动产生的现金流量净额	-3,037,858,478.97	-4,262,840,935.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	16,390,055.61
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	6,335,269.30
取得借款收到的现金	8,828,096,770.77	8,461,079,276.43
收到其他与筹资活动有关的现金	810,973,101.39	1,026,335,775.26
筹资活动现金流入小计	9,639,569,872.16	9,503,805,107.30
偿还债务支付的现金	9,334,548,158.71	6,774,458,640.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	595,455,422.88	521,612,615.64
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	1,046,271,050.44	1,577,736,577.82
筹资活动现金流出小计	10,976,274,632.03	8,873,807,833.64
筹资活动产生的现金流量净额	-1,336,704,759.87	629,997,273.66

项目	2019 年度	2018 年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,867,178.76	6,457,522.64
五、现金及现金等价物净增加额	1,086,734,354.51	-1,349,978,166.94
加：期初现金及现金等价物余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
六、期末现金及现金等价物余额	3,094,603,792.32	2,007,869,437.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	26,309,084,181.94	17,813,239,859.39
收到的税费返还	1,638,194,399.48	1,575,991,780.95
收到其他与经营活动有关的现金	414,004,456.00	366,510,640.64
经营活动现金流入小计	28,361,283,037.42	19,755,742,280.98
购买商品、接受劳务支付的现金	20,441,081,533.57	13,692,255,728.21
支付给职工以及为职工支付的现金	2,797,731,470.53	2,446,841,848.67
支付的各项税费	247,525,603.46	303,587,879.28
支付其他与经营活动有关的现金	1,195,464,489.19	862,537,124.87
经营活动现金流出小计	24,681,803,096.75	17,305,222,581.03
经营活动产生的现金流量净额	3,679,479,940.67	2,450,519,699.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,757,108.04	47,957,730.81
取得投资收益收到的现金	49,437,931.10	18,441,022.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	482,598,442.94	74,931,070.98
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	6,071,343,364.40	3,824,767,849.15
投资活动现金流入小计	6,624,136,846.48	3,966,097,673.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,832,949,603.85	3,847,147,933.94
投资支付的现金	509,400,500.63	444,806,945.55
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	7,015,814,300.77	3,904,314,855.79
投资活动现金流出小计	9,358,164,405.25	8,196,269,735.28

项目	2019 年度	2018 年度
投资活动产生的现金流量净额	-2,734,027,558.77	-4,230,172,061.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,020,885,500.00	7,511,140,824.29
收到其他与筹资活动有关的现金	1,301,766,250.61	1,309,884,992.54
筹资活动现金流入小计	8,322,651,750.61	8,821,025,816.83
偿还债务支付的现金	7,077,576,327.11	6,229,251,787.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	490,384,969.12	459,430,429.43
支付其他与筹资活动有关的现金	1,118,626,816.74	1,827,117,614.81
筹资活动现金流出小计	8,686,588,112.97	8,515,799,831.42
筹资活动产生的现金流量净额	-363,936,362.36	305,225,985.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,266,776.27	-35,653,696.43
五、现金及现金等价物净增加额	580,249,243.27	-1,510,080,072.77
加：期初现金及现金等价物余额	751,899,648.14	2,261,979,720.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,332,148,891.41	751,899,648.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				2,997,147,524.32	294,766,978.02	-112,629,928.32	1,061,825,823.19			8,304,597,414.21		15,201,277,803.38	-11,531,462.91	15,189,746,340.47
加：会计政策变更								917,552.10			17,028,463.04		17,946,015.14		17,946,015.14
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				2,997,147,524.32	294,766,978.02	-112,629,928.32	1,062,743,375.29			8,321,625,877.25		15,219,223,818.52	-11,531,462.91	15,207,692,355.61

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-156,855.20	100,991,339.35	28,129,187.82	114,671,910.79	4,896,400.00	841,390,517.02		887,939,821.08	33,572,822.18	921,512,643.26
（一）综合收益总额							28,129,187.82			1,280,542,212.61		1,308,671,400.43	-833,967.26	1,307,837,433.17
（二）所有者投入和减少资本					-156,855.20	100,991,339.35						-101,148,194.55	34,406,789.44	-66,741,405.11
1. 所有者投入的普通股						100,991,339.35						-100,991,339.35	500,000.00	-100,491,339.35
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-156,855.20							-156,855.20	33,906,789.44	33,749,934.24
（三）利润分配								114,671,910.79	4,896,400.00	-439,151,695.59		-319,583,384.80		-319,583,384.80

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
1. 提取盈余公积								114,671,910.79		-114,671,910.79				
2. 提取一般风险准备									4,896,400.00	-4,896,400.00				
3. 对所有者（或股东）的分配										-319,583,384.80		-319,583,384.80		-319,583,384.80
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				2,996,990,669.12	395,758,317.37	-84,500,740.50		1,177,415,286.08	4,896,400.00	9,163,016,394.27		16,107,163,639.60	22,041,359.27	16,129,204,998.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05	969,734,402.72		7,853,476,568.01		14,894,652,290.15	22,820,205.14	14,917,472,495.29		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05	969,734,402.72		7,853,476,568.01		14,894,652,290.15	22,820,205.14	14,917,472,495.29		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					46,446,685.85	294,766,978.02	11,733,538.73	92,091,420.47		451,120,846.20		306,625,513.23	-34,351,668.05	272,273,845.18		
（一）综合收益总额							11,733,538.73			867,722,661.47		879,456,200.20	-25,445,268.26	854,010,931.94		

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
(二)所有者投入和减少资本				46,446,685.85	294,766,978.02							-248,320,292.17	-8,906,399.79	-257,226,691.96
1. 所有者投入的普通股					294,766,978.02							-294,766,978.02	14,890,055.61	-279,876,922.41
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				46,446,685.85								46,446,685.85	-23,796,455.40	22,650,230.45
(三)利润分配								92,091,420.47		-416,601,815.27		-324,510,394.80		-324,510,394.80
1. 提取盈余公积								92,091,420.47		-92,091,420.47				
2. 提取一般风险准备														

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
3. 对所有者（或股东）的分配													-324,510,394.80	-324,510,394.80		-324,510,394.80
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	3,245,103,948.00			2,997,147,524.32	294,766,978.02	-112,629,928.32		1,061,825,823.19		8,304,597,414.21		15,201,277,803.38		-11,531,462.91	15,189,746,340.47	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	294,766,978.02			1,061,823,040.79	8,111,188,978.92		15,154,152,905.32
加：会计政策变更									917,552.10	8,257,968.93		9,175,521.03
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	294,766,978.02			1,062,740,592.89	8,119,446,947.85		15,163,328,426.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						100,991,339.35			114,671,910.79	712,463,812.31		726,144,383.75
（一）综合收益总额										1,146,719,107.90		1,146,719,107.90
（二）所有者投入和减少资本						100,991,339.35						-100,991,339.35
1. 所有者投入的普通股						100,991,339.35						-100,991,339.35
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									114,671,910.79	-434,255,295.59		-319,583,384.80
1. 提取盈余公积									114,671,910.79	-114,671,910.79		
2. 对所有者（或股东）的分配										-319,583,384.80		-319,583,384.80

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	395,758,317.37			1,177,412,503.68	8,831,910,760.16		15,889,472,810.10

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度
----	----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47		14,842,936,793.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47		14,842,936,793.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						294,766,978.02	9,579,279.76		92,091,420.47	504,312,389.45		311,216,111.66
（一）综合收益总额							9,579,279.76			920,914,204.72		930,493,484.48
（二）所有者投入和减少资本						294,766,978.02						-294,766,978.02
1. 所有者投入的普通股						294,766,978.02						-294,766,978.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									92,091,420.47	-416,601,815.27		-324,510,394.80
1. 提取盈余公积									92,091,420.47	-92,091,420.47		

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-324,510,394.80		-324,510,394.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	294,766,978.02			1,061,823,040.79	8,111,188,978.92		15,154,152,905.32

三、公司基本情况

歌尔股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“歌尔股份”）于2007年7月27日由潍坊怡力达电声有限公司（以下简称“怡力达”）整体变更设立。

公司前身怡力达成立于2001年6月25日，是依法设立的合资经营企业；2007年5月，经潍外经贸外资字（2007）第172号文件批准，公司变更为内资企业。

经2007年6月26日怡力达2007年第二次临时股东会决议，潍坊怡通工电子有限公司（2016年10月名称变更为“歌尔集团有限公司”，以下简称“歌尔集团”）将其持有的怡力达2,940万股权转让给姜滨、姜龙等17名自然人及廊坊开发区永振电子科技有限公司（以下简称“永振电子”）、北京亿润创业投资有限公司（以下简称“亿润创投”）。

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

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

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

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

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

经2011年5月25日公司2010年度股东大会审议通过，以公司2010年12月31日总股本37,579.1275万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本37,579.1275万股，转增后公司总股本变更为75,158.255万股。上述注

册资本变更已经国富浩华会计师事务所有限公司验证，并出具国浩验字[2011]第49号验资报告，并于2011年6月24日办理完毕工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会《关于核准歌尔声学股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2012]108号文核准，由广发证券股份有限公司采用非公开发行方式向10名特定对象发行人民币普通股（A股）股票9,643.4183万股，每股发行价为人民币24.69元，实际募集资金净额232,077.885875万元。上述募集资金到位情况已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具国浩验字[2012]408A14号验资报告。公司注册资本变更为84,801.6733万元，并于2012年5月7日办理完毕工商变更登记手续。

经2013年5月9日公司2012年度股东大会决议通过，以公司2012年12月31日总股本848,016,733股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金红利127,202,509.95元，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本678,413,386股，转增后公司总股本变更为1,526,430,119股。上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具国浩验字[2013]第408A0001号验资报告，并于2013年6月19日办理完毕工商变更登记手续。

2016年6月2日，歌尔声学股份有限公司名称变更为歌尔股份有限公司，由于可转换公司债券持有人申请转股，公司注册资本变更为人民币1,526,581,348元，经营范围变更为开发、制造、销售：声学、光学、无线通信技术及相关产品，机器人与自动化装备，智能机电及信息产品，精密电子产品模具，精密五金件，半导体类、MEMS类产品，消费类电子产品，LED封装及相关应用产品；与以上产品相关的软件的开发、销售；与以上技术、产品相关的服务；货物进出口、技术进出口（不含无线电发射及卫星接收设备，国家法律法规禁止的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经2017年4月14日召开的公司2016年度股东大会审议通过，以公司利润分配股权登记日2017年4月27日总股本1,538,642,707股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金红利230,796,406.05元，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股。

经公司于2017年5月23日召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于赎回“歌尔转债”的议案》，决定行使“歌尔转债”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“歌尔转债”。2017年6月30日“歌尔转债”停止交易和转股。经上述变更后公司注册资本变更为3,245,103,948元，并于2017年11月3日办理完毕工商变更登记手续。

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路268号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电子元器件的经营。本集团属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品包括微型麦克风、微型扬声器、耳机、MEMS传感器、智能音响产品、增强现实和虚拟现实产品、智能家用电子游戏机配件产品、智能可穿戴电子产品等。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月16日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共43户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年度增加4户，减少4户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、27“收入”、五、21（2）“研究与开发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、32“重要会计政策和会计估计变更”。

1、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及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。除香港歌尔泰克以美元为记账本位币外，本公司之其他境外子公司以其注册地所在国家或地区的法定货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生期间的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外

币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止

确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
-----	---------	------

应收账款账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
应收保理款账龄组合	公司保理业务形成的应收款项	账龄分析法
关联方组合	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间,按股权关系划分关联方组合	不计提坏账准备

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合。

11、应收票据

详见本附注五、9“金融工具”及10“金融资产减值”

12、应收账款

详见本附注五、9“金融工具”及10“金融资产减值”

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、9“金融工具”及附注五、10“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、9“金融工具”及10“金融资产减值”。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的原材料通常按照库龄计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长

期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%-10%	3%-4.75%
生产设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%
测试设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%
办公设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18%-19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18%-19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22“长期资产减值”。

20、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所

产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划主要为设定受益计划。本集团的设定受益计划,具体为基本养老保险、失业保险等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内

退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

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

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

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待

期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

27、收入

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②出口销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将

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

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

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

无

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。	1、国家政策要求变更； 2、公司于 2019 年 4 月 19 日召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，公司本次会计政策变更由董事会审议，无需提交股东大会审议	无

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称“新金融工具准则”）。根据财政部、深圳证券交易所的相关通知规定，除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第十九次会议于2019年4月19日决议通过，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的

合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

2019年起执行新金融工具准则对本集团及本公司财务报表的影响如下：

A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）		2019年1月1日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,133,630.86	交易性金融资产	32,133,630.86
应收票据	19,154,863.05	应收票据	18,974,314.37
		应收款项融资	180,548.68
应收账款	7,191,930,013.52	应收账款	7,212,249,058.19
其他应收款	59,673,955.49	其他应收款	60,618,063.23
其他流动资产	416,107,699.68	交易性金融资产	43,500,000.00
		其他流动资产	372,607,699.68
可供出售金融资产	328,150,813.02	交易性金融资产	52,084,824.80
		其他权益工具投资	276,065,988.22
递延所得税资产	205,031,113.95	递延所得税资产	201,713,976.68
盈余公积	1,061,825,823.19	盈余公积	1,062,743,375.29
未分配利润	8,304,597,414.21	未分配利润	8,321,625,877.25

B、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）		2019年1月1日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,520,000.00	交易性金融资产	4,520,000.00
应收账款	6,394,055,574.99	应收账款	6,404,711,383.22
其他应收款	1,616,698,777.62	其他应收款	1,616,837,700.02
可供出售金融资产	52,084,824.80	交易性金融资产	52,084,824.80
递延所得税资产	154,686,600.46	递延所得税资产	153,067,390.86
盈余公积	1,061,823,040.79	盈余公积	1,062,740,592.89
未分配利润	8,111,188,978.92	未分配利润	8,119,446,947.85

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,391,589,146.42	2,391,589,146.42	0.00
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产		127,718,455.66	127,718,455.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,133,630.86		-32,133,630.86
衍生金融资产			
应收票据	19,154,863.05	18,974,314.37	-180,548.68
应收账款	7,191,930,013.52	7,212,249,058.19	20,319,044.67
应收款项融资		180,548.68	180,548.68
预付款项	161,082,664.75	161,082,664.75	
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	59,673,955.49	60,618,063.23	944,107.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,548,509,753.70	3,548,509,753.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	416,107,699.68	372,607,699.68	-43,500,000.00
流动资产合计	13,820,181,727.47	13,893,529,704.68	73,347,977.21
非流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	328,150,813.02		-328,150,813.02
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	247,669,710.76	247,669,710.76	
其他权益工具投资		276,065,988.22	276,065,988.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,117,324,474.69	11,117,324,474.69	
在建工程	1,320,210,388.77	1,320,210,388.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,024,314,164.61	2,024,314,164.61	
开发支出	303,168,566.45	303,168,566.45	
商誉	17,825,756.44	17,825,756.44	
长期待摊费用	144,790,491.79	144,790,491.79	
递延所得税资产	205,031,113.95	201,713,976.68	-3,317,137.27
其他非流动资产	213,788,117.50	213,788,117.50	
非流动资产合计	15,922,273,597.98	15,866,871,635.91	-55,401,962.07
资产总计	29,742,455,325.45	29,760,401,340.59	17,946,015.14
流动负债：			
短期借款	5,851,710,294.55	5,851,710,294.55	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		112,990,718.70	112,990,718.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	112,990,718.70		-112,990,718.70
衍生金融负债			
应付票据	328,086,658.38	328,086,658.38	
应付账款	5,287,151,933.62	5,287,151,933.62	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
预收款项	104,206,438.76	104,206,438.76	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	549,438,543.14	549,438,543.14	
应交税费	91,032,452.99	91,032,452.99	
其他应付款	97,207,084.94	97,207,084.94	
其中：应付利息	21,213,347.24	21,213,347.24	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,030,880,716.40	1,030,880,716.40	
其他流动负债			
流动负债合计	13,452,704,841.48	13,452,704,841.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	606,423,511.34	606,423,511.34	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	284,228,900.97	284,228,900.97	
递延所得税负债	209,351,731.19	209,351,731.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,100,004,143.50	1,100,004,143.50	
负债合计	14,552,708,984.98	14,552,708,984.98	
所有者权益：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,997,147,524.32	2,997,147,524.32	
减：库存股	294,766,978.02	294,766,978.02	
其他综合收益	-112,629,928.32	-112,629,928.32	
专项储备			
盈余公积	1,061,825,823.19	1,062,743,375.29	917,552.10
一般风险准备			
未分配利润	8,304,597,414.21	8,321,625,877.25	17,028,463.04
归属于母公司所有者权益合计	15,201,277,803.38	15,219,223,818.52	17,946,015.14
少数股东权益	-11,531,462.91	-11,531,462.91	
所有者权益合计	15,189,746,340.47	15,207,692,355.61	17,946,015.14
负债和所有者权益总计	29,742,455,325.45	29,760,401,340.59	17,946,015.14

调整情况说明

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：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工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”的金融资产，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,063,774,489.52	1,063,774,489.52	
交易性金融资产		56,604,824.80	56,604,824.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,520,000.00		-4,520,000.00
衍生金融资产			
应收票据	18,400,074.37	18,400,074.37	
应收账款	6,394,055,574.99	6,404,711,383.22	10,655,808.23
应收款项融资			
预付款项	63,946,269.90	63,946,269.90	
其他应收款	1,616,698,777.62	1,616,837,700.02	138,922.40
其中：应收利息			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
应收股利			
存货	2,819,315,829.59	2,819,315,829.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	236,465,421.53	236,465,421.53	
流动资产合计	12,217,176,437.52	12,280,055,992.95	62,879,555.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	52,084,824.80		-52,084,824.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,940,269,192.32	2,940,269,192.32	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,898,155,197.33	8,898,155,197.33	
在建工程	709,051,981.95	709,051,981.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,632,959,230.11	1,632,959,230.11	
开发支出	97,913,534.64	97,913,534.64	
商誉			
长期待摊费用	2,849,715.00	2,849,715.00	
递延所得税资产	154,686,600.46	153,067,390.86	-1,619,209.60
其他非流动资产	108,010,226.94	108,010,226.94	
非流动资产合计	14,595,980,503.55	14,542,276,469.15	-53,704,034.40
资产总计	26,813,156,941.07	26,822,332,462.10	9,175,521.03
流动负债：			
短期借款	4,995,959,115.35	4,995,959,115.35	
交易性金融负债		41,278,035.98	41,278,035.98

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41,278,035.98		-41,278,035.98
衍生金融负债			
应付票据	318,483,917.43	318,483,917.43	
应付账款	4,962,423,753.38	4,962,423,753.38	
预收款项	62,763,983.75	62,763,983.75	
合同负债			
应付职工薪酬	351,757,828.68	351,757,828.68	
应交税费	27,533,473.84	27,533,473.84	
其他应付款	28,162,135.42	28,162,135.42	
其中：应付利息	10,828,322.09	10,828,322.09	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	10,788,362,243.83	10,788,362,243.83	
非流动负债：			
长期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	167,557,042.99	167,557,042.99	
递延所得税负债	203,084,748.93	203,084,748.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	870,641,791.92	870,641,791.92	
负债合计	11,659,004,035.75	11,659,004,035.75	
所有者权益：			
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00	
其他权益工具			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,030,803,915.63	3,030,803,915.63	
减：库存股	294,766,978.02	294,766,978.02	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,061,823,040.79	1,062,740,592.89	917,552.10
未分配利润	8,111,188,978.92	8,119,446,947.85	8,257,968.93
所有者权益合计	15,154,152,905.32	15,163,328,426.35	9,175,521.03
负债和所有者权益总计	26,813,156,941.07	26,822,332,462.10	9,175,521.03

调整情况说明

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：公司持有的上市公司股票分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

33、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	境外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
歌尔股份有限公司	15%
潍坊歌尔电子有限公司	15%

潍坊歌尔微电子有限公司	25%
潍坊歌尔贸易有限公司	25%
沂水歌尔电子有限公司	25%
怡力精密制造有限公司	15%
潍坊歌尔通讯技术有限公司	25%
歌尔光学科技有限公司	25%
歌尔科技有限公司	25%
北京歌尔泰克科技有限公司	15%
青岛歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市歌尔泰克科技有限公司	15%
上海歌尔声学电子有限公司	25%
南京歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市马太智能科技有限公司	15%
潍坊路加精工有限公司	15%
歌尔声学投资有限公司	25%
北京歌尔投资管理有限公司	25%
橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）	--
丹拿音响（上海）有限公司	25%
东莞怡力精密制造有限公司	25%
歌尔智能科技有限公司	25%
歌尔微电子有限公司	25%
青岛歌尔微电子研究院有限公司	25%
青岛歌尔智能传感器有限公司	25%
青岛虚拟现实研究院有限公司	25%
青岛歌尔商业保理有限公司	25%
昆山歌尔电子有限公司	25%
荣成歌尔电子科技有限公司	25%
南宁歌尔电子有限公司	15%
南宁歌尔贸易有限公司	25%
西安歌尔泰克电子科技有限公司	25%
沂水泰克电子科技有限公司	25%
歌尔电子（越南）有限公司	20%
歌尔韩国株式会社	13%
香港歌尔泰克有限公司	16.5%

歌尔科技（越南）有限公司	20%
GoerTek Audio Technologies Aps	22%
Goertek ShinNei Technology 株式会社	38%
Optimas Capital Partners Fund LP	--
歌尔电子（美国）有限公司	21%
歌尔泰克（台湾）有限公司	20%
Dynaudio Holding A/S	22%
歌尔科技（日本）有限公司	38%

2、税收优惠

(1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字【2018】37号文件《关于认定威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年度高新技术企业的通知》，公司及子公司潍坊歌尔电子有限公司和潍坊路加精工有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。公司及子公司潍坊歌尔电子有限公司和潍坊路加精工有限公司2019年度执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年1月22日下发的《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司潍坊歌尔精密制造有限公司（已更名为怡力精密制造有限公司）通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司怡力精密制造有限公司2019年度执行15%的企业所得税税率。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月6日下发的《关于公示北京市2017年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司北京歌尔泰科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年。子公司北京歌尔泰克科技有限公司2019年度执行15%的企业所得税税率。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年2月17日下发的《关于深圳市2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】47号），子公司深圳市歌尔泰克科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司深圳市歌尔泰克科技有限公司2019年度执行15%的企业所得税税率。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2019年2月15日下发的《关于深圳市2018年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】63号），子公司深圳市马太智能科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。子公司深圳市马太智能科技有限公司2019年度执行15%的企业所得税税率。

(6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年2月18日下发的《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】50号），子公司歌尔智能科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，

企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司歌尔智能科技有限公司2019年度执行15%的企业所得税税率。

(7) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2011】58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据桂政发【2014】5号文件《关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》，新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税。子公司南宁歌尔电子有限公司2019年度执行15%的企业所得税税率且免征地方分享部分的企业所得税，实际执行税率为9%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	380,219.14	337,736.19
银行存款	3,094,223,573.18	2,007,531,701.62
其他货币资金	518,121,928.41	383,719,708.61
合计	3,612,725,720.73	2,391,589,146.42
其中：存放在境外的款项总额	438,864,519.62	211,795,498.80

其他说明

年末其他货币资金主要为票据、保函及信用证保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,909,330.37	127,718,455.66
其中：		
权益工具投资	21,235,189.34	52,084,824.80
衍生金融资产	25,674,141.03	32,133,630.86
理财产品		43,500,000.00
合计	46,909,330.37	127,718,455.66

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,186,559.85	18,974,314.37
合计	40,186,559.85	18,974,314.37

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	40,186,559.85	100.00%			40,186,559.85	18,974,314.37	100.00%			18,974,314.37
合计	40,186,559.85	100.00%			40,186,559.85	18,974,314.37	100.00%			18,974,314.37

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,312,535.01	5,306,356.35
合计	21,312,535.01	5,306,356.35

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,710,842.60	0.02%	1,710,842.60	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,190,556,465.41	100.00%	86,604,142.65	1.06%	8,103,952,322.76	7,288,191,354.47	99.98%	75,942,296.28	1.04%	7,212,249,058.19
其中：										
应收账款账龄组合	7,969,637,823.98	97.30%	85,499,549.44	1.07%	7,884,138,274.54	7,288,191,354.47	99.98%	75,942,296.28	1.04%	7,212,249,058.19
应收保理款账龄组合	220,918,641.43	2.70%	1,104,593.21	0.50%	219,814,048.22					
合计	8,190,556,465.41	100.00%	86,604,142.65	1.06%	8,103,952,322.76	7,289,902,197.07	100.00%	77,653,138.88	1.07%	7,212,249,058.19

按组合计提坏账准备：86,604,142.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	7,969,637,823.98	85,499,549.44	1.07%
应收保理款账龄组合	220,918,641.43	1,104,593.21	0.50%
合计	8,190,556,465.41	86,604,142.65	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,177,572,478.09
1 至 2 年	9,290,680.37
2 至 3 年	1,095,000.00
3 年以上	2,598,306.95
3 至 4 年	2,480,912.05
4 至 5 年	66,654.90
5 年以上	50,740.00
合计	8,190,556,465.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,710,842.60			1,710,842.60		
按组合计提坏账准备	75,942,296.28	10,647,375.18	209,458.27		194,987.08	86,604,142.65
合计	77,653,138.88	10,647,375.18	209,458.27	1,710,842.60	194,987.08	86,604,142.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,710,842.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
乐视创景科技（北京）有限公司	货款	1,710,842.60	无法收回	总裁审批	否
合计	--	1,710,842.60	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	1,771,877,697.51	21.63%	17,718,776.97
客户二	1,461,353,412.53	17.84%	14,613,534.12
客户三	843,057,567.15	10.30%	8,430,575.67
客户四	539,640,120.66	6.59%	5,396,401.21
客户五	420,163,569.65	5.13%	4,201,635.70
合计	5,036,092,367.50	61.49%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,694,000.00	180,548.68
合计	2,694,000.00	180,548.68

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	177,998,188.63	81.52%	161,082,664.75	100.00%
1 至 2 年	40,345,739.30	18.48%		

合计	218,343,927.93	--	161,082,664.75	--
----	----------------	----	----------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

为确保芯片的及时供应，预付相关供应商产能款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为181,013,934.75元，占预付款项年末余额合计数的比例为82.90%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,251,530.47	60,618,063.23
合计	60,251,530.47	60,618,063.23

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收进出口退税款	21,901,678.61	22,382,667.61
保证金及押金	34,898,582.67	36,917,874.92
往来款	13,533,260.16	9,320,673.06
备用金	215,761.90	227,071.49
其他	1,514,425.33	1,055,375.15
合计	72,063,708.67	69,903,662.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,285,599.00			9,285,599.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,549,135.52			2,549,135.52
其他变动	-22,556.32			-22,556.32
2019 年 12 月 31 日余额	11,812,178.20			11,812,178.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,292,562.99
1 至 2 年	13,222,907.70
2 至 3 年	8,351,715.45
3 年以上	3,196,522.53
3 至 4 年	1,066,084.55
4 至 5 年	639,062.00
5 年以上	1,491,375.98
合计	72,063,708.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收进出口退税款	1,290,762.60	494,030.12				1,784,792.72
保证金及押金	7,405,780.45	2,514,131.41			-22,556.32	9,897,355.54
往来款	530,435.20	-425,206.95				105,228.25
备用金	51,497.40	-42,168.04				9,329.36
其他	7,123.35	8,348.98				15,472.33
合计	9,285,599.00	2,549,135.52			-22,556.32	11,812,178.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	171,172,049.28

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ANIMA AB	往来款	171,172,049.28	无法收回	总裁审批	是
合计	--	171,172,049.28	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收出口退税-增值税	18,648,932.93	1 年以内	25.88%	186,489.33
单位 2	保证金	7,983,142.01	1 年以内、1-2 年	11.08%	2,327,331.86
单位 3	押金	6,634,710.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.21%	2,419,311.36
单位 4	应收出口退税-关税	3,252,745.68	1-2 年、2-3 年	4.51%	1,598,506.99
单位 5	押金	2,850,943.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.95%	1,522,555.03
合计	--	39,370,474.24	--	54.63%	8,054,194.57

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,205,216,466.93	51,767,577.10	2,153,448,889.83	1,567,430,014.91	38,728,203.23	1,528,701,811.68
在产品	940,981,616.76	4,187,033.13	936,794,583.63	981,221,258.48	9,466,290.23	971,754,968.25
库存商品	1,863,143,635.96	5,722,396.44	1,857,421,239.52	765,640,661.08	4,942,442.86	760,698,218.22
周转材料	348,799,616.55		348,799,616.55	287,354,755.55		287,354,755.55
合计	5,358,141,336.20	61,677,006.67	5,296,464,329.53	3,601,646,690.02	53,136,936.32	3,548,509,753.70

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,728,203.23	77,565,178.04		64,525,804.17		51,767,577.10
在产品	9,466,290.23	27,387,618.49		32,666,875.59		4,187,033.13
库存商品	4,942,442.86	3,881,434.72		3,101,481.14		5,722,396.44
合计	53,136,936.32	108,834,231.25		100,294,160.90		61,677,006.67

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	无	实现对外销售或领用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	无	实现对外销售或领用
在产品	存货成本与可变现净值孰低	无	实现对外销售或领用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	295,676,412.56	301,606,443.86
待认证进项税额	22,967,874.42	24,826,880.96
预缴企业所得税	3,610,374.53	46,167,616.01
其他		6,758.85
合计	322,254,661.51	372,607,699.68

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安捷利实业有限公司	247,669,710.76			24,462,944.46	1,081,428.88		3,252,429.66			269,961,654.44	
青岛真时科技有限公司											36,079,509.69
小计	247,669,710.76			24,462,944.46	1,081,428.88		3,252,429.66			269,961,654.44	36,079,509.69
合计	247,669,710.76			24,462,944.46	1,081,428.88		3,252,429.66			269,961,654.44	36,079,509.69

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金公司对外投资	141,087,310.61	138,801,988.22
Mobvoi Inc.	139,524,000.00	137,264,000.00
Wave Optics Ltd	55,809,602.86	
合计	336,420,913.47	276,065,988.22

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
基金公司对外投资					非交易性权益工具	
Mobvoi Inc.					非交易性权益工具	
WaveOptics Ltd					非交易性权益工具	

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,502,483,642.95	11,117,324,474.69
合计	11,502,483,642.95	11,117,324,474.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：						0.00
1.期初余额	5,056,380,265.02	8,720,386,239.11	1,236,264,346.99	377,069,886.99	25,698,828.89	15,415,799,567.00
2.本期增加金额	907,338,246.60	929,093,693.77	232,402,466.93	67,623,437.21	1,271,334.89	2,137,729,179.40
（1）购置	49,717,424.28	440,938,582.63	109,344,517.80	66,521,215.10	1,272,646.77	667,794,386.58
（2）在建工程转入	857,196,013.74	486,461,257.88	123,017,758.66	93,574.36		1,466,768,604.64
（3）企业合并增加						0.00
（4）外币报表折算差额影响	424,808.58	1,693,853.26	40,190.47	1,008,647.75	-1,311.88	3,166,188.18
3.本期减少金额		320,410,797.50	92,608,513.10	17,403,942.98	1,959,852.00	432,383,105.58
（1）处置或报废		320,410,797.50	92,608,513.10	13,388,236.59	1,959,852.00	428,367,399.19
（2）处置子公司影响及其他				4,015,706.39		4,015,706.39
4.期末余额	5,963,718,511.62	9,329,069,135.38	1,376,058,300.82	427,289,381.22	25,010,311.78	17,121,145,640.82
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	701,510,792.00	3,010,020,190.11	403,530,433.68	166,384,537.86	17,029,138.66	4,298,475,092.31

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输工具	合计
2.本期增加金额	166,906,533.08	1,141,711,607.48	192,965,491.44	61,507,778.99	1,961,743.88	1,565,053,154.87
(1) 计提	166,821,310.54	1,139,544,313.70	192,836,555.57	61,020,104.21	1,962,523.98	1,562,184,808.00
(2) 外币报表折算差额影响	85,222.54	2,167,293.78	128,935.87	487,674.78	-780.10	2,868,346.87
3.本期减少金额		183,954,918.31	44,440,882.21	14,608,589.39	1,861,859.40	244,866,249.31
(1) 处置或报废		183,954,918.31	44,440,882.21	12,117,727.19	1,861,859.40	242,375,387.11
(2) 处置子公司影响及其他				2,490,862.20		2,490,862.20
4.期末余额	868,417,325.08	3,967,776,879.28	552,055,042.91	213,283,727.46	17,129,023.14	5,618,661,997.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,095,301,186.54	5,361,292,256.10	824,003,257.91	214,005,653.76	7,881,288.64	11,502,483,642.95
2.期初账面价值	4,354,869,473.02	5,710,366,049.00	832,733,913.31	210,685,349.13	8,669,690.23	11,117,324,474.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,189,239.21

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
34#厂房	213,568,441.04	正在准备竣工资料待审核
21#厂房	183,907,915.48	竣工备案完成，准备办理不动产证
35#厂房	180,581,265.50	正在准备竣工资料待审核
41#厂房	175,815,649.63	竣工验收备案完成，目前办证审批阶段
9#厂房	155,960,677.64	产权办理中
31#厂房	145,266,232.40	竣工备案完成，准备办理不动产证
28#厂房	140,448,511.96	竣工验收阶段的资料初审完成，待复审
29#厂房	134,697,091.78	竣工备案完成，准备办理不动产证
22#-1 厂房	122,178,338.04	分项验收已完成，待申请资料初审
30#厂房	118,478,977.94	竣工备案完成，准备办理不动产证
电声三期 7 号厂房	118,037,804.60	正在准备竣工资料待审核
13#公寓	100,085,661.02	竣工备案完成，准备办理不动产证
12#公寓	99,793,865.20	竣工资料全部审查合格，产权办理中
16#厂房	93,706,720.91	申报材料审核中
33#厂房	78,904,062.92	正在准备竣工资料待审核
16#公寓	56,000,594.50	产权办理中
19#公寓	52,335,970.42	竣工备案完成，准备办理不动产证
22#-2 厂房	50,468,842.47	竣工验收阶段的资料初审完成，产权办理中
18#公寓	48,611,189.11	竣工资料全部审查合格，产权办理中
20#公寓	34,795,555.69	正在准备竣工资料待审核
动力中心 3	20,268,985.24	正在准备竣工资料待审核
D6 厂房	19,667,436.27	产权办理中
D3 厂房	18,828,154.50	产权办理中
D5 厂房	17,946,294.57	产权办理中
D1 厂房	14,522,926.74	产权办理中
D4 厂房	14,512,759.97	产权办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
D2 厂房	12,972,662.34	产权办理中
8#厂房	10,695,908.82	正在办理相关报批手续
B4 厂房	8,401,854.07	产权办理中
动力中心 4	7,601,104.94	正在准备竣工资料待审核
A1 厂房	6,690,365.30	产权办理中
A2 厂房	6,690,365.30	产权办理中
A3 厂房	6,690,365.30	产权办理中
B1 厂房	6,690,365.30	产权办理中
B2 厂房	6,690,365.30	产权办理中
B3 厂房	6,690,365.30	产权办理中
23#公寓	2,927,628.97	产权办理中

其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日，房屋及建筑物期末账面价值 26,229,900.85 元用于抵押借款，参见附注七、59、所有权或使用权受限制的资产。

(6) 固定资产清理

无

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,433,490,465.94	1,320,210,388.77
工程物资	105,731,962.46	
合计	1,539,222,428.40	1,320,210,388.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛 1#办公楼	765,787,477.06		765,787,477.06	415,617,856.05		415,617,856.05
未验收设备	130,328,440.15		130,328,440.15	35,943,346.91		35,943,346.91
12#-2 公寓	69,320,947.14		69,320,947.14	15,872,996.37		15,872,996.37
14#公寓	65,353,837.01		65,353,837.01	48,195,405.50		48,195,405.50
39#厂房	49,514,903.96		49,514,903.96	31,437,261.10		31,437,261.10
37#厂房	48,584,506.21		48,584,506.21	39,473,282.81		39,473,282.81
E3 厂房	39,309,788.98		39,309,788.98			
42#厂房	38,431,319.79		38,431,319.79	25,294,577.58		25,294,577.58
E1 厂房	36,670,369.83		36,670,369.83			
2#办公楼	36,469,898.88		36,469,898.88	3,133,768.87		3,133,768.87
E2 厂房	34,003,376.88		34,003,376.88			
零星工程	25,498,311.19		25,498,311.19	14,060,408.08		14,060,408.08

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
44#厂房	23,448,434.18		23,448,434.18			
45#厂房	23,389,535.30		23,389,535.30			
38#厂房	14,132,794.41		14,132,794.41	7,530,139.67		7,530,139.67
43#厂房	13,522,338.90		13,522,338.90	6,775,908.31		6,775,908.31
自制设备	10,663,508.14		10,663,508.14	309,493,203.99		309,493,203.99
E5 厂房	5,623,788.73		5,623,788.73			
动力中心 5	3,436,889.20		3,436,889.20			
34#厂房				152,581,232.10		152,581,232.10
35#厂房				108,983,180.51		108,983,180.51
41#厂房				102,539,004.30		102,539,004.30
动力中心 4				3,278,816.62		3,278,816.62
合计	1,433,490,465.94		1,433,490,465.94	1,320,210,388.77		1,320,210,388.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青岛 1#办公楼	1,500,000,000.00	415,617,856.05	350,169,621.01			765,787,477.06	51.05%	52.00%	10,677,323.97	9,711,022.34		其他
未验收设备		35,943,346.91	134,980,160.56	40,595,067.32		130,328,440.15						其他
12#-2 公寓	95,974,200.00	15,872,996.37	53,447,950.77			69,320,947.14	72.23%	98.00%	2,915,629.02	1,795,131.91		其他
14#公寓	64,739,150.00	48,195,405.50	17,158,431.51			65,353,837.01	100.95%	99.00%				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
39#厂房	119,644,500.00	31,437,261.10	18,077,642.86			49,514,903.96	41.39%	40.00%				其他
37#厂房	68,922,500.00	39,473,282.81	9,111,223.40			48,584,506.21	70.49%	51.00%				其他
E3 厂房	81,162,480.38		39,309,788.98			39,309,788.98	48.43%	48.00%				其他
42#厂房	32,672,500.00	25,294,577.58	13,136,742.21			38,431,319.79	117.63%	90.00%				其他
E1 厂房	79,888,685.91		36,670,369.83			36,670,369.83	45.90%	46.00%				其他
2#办公楼	357,080,000.00	3,133,768.87	33,336,130.01			36,469,898.88	10.21%	30.00%				其他
E2 厂房	85,008,442.19		34,003,376.88			34,003,376.88	40.00%	40.00%				其他
零星工程		14,060,408.08	33,550,424.53	22,112,521.42		25,498,311.19						其他
44#厂房	175,658,800.00		23,448,434.18			23,448,434.18	13.35%	2.00%				其他
45#厂房	175,658,800.00		23,389,535.30			23,389,535.30	13.32%	2.00%				其他
38#厂房	36,818,000.00	7,530,139.67	6,602,654.74			14,132,794.41	38.39%	35.00%				其他
43#厂房	13,278,000.00	6,775,908.31	6,746,430.59			13,522,338.90	101.84%	90.00%				其他
自制设备		309,493,203.99	270,147,827.73	568,977,523.58		10,663,508.14						其他
E5 厂房	11,247,577.45		5,623,788.73			5,623,788.73	50.00%	50.00%				其他
动力中心 5	28,950,000.00		3,436,889.20			3,436,889.20	11.87%	10.00%				其他
34#厂房	231,815,400.00	152,581,232.10	67,409,686.27	219,990,918.37			94.90%	100.00%				其他
35#厂房	223,320,000.00	108,983,180.51	77,865,150.72	186,848,331.23			83.67%	100.00%				其他
41#厂房	192,035,000.00	102,539,004.30	84,326,545.79	186,865,550.09			97.31%	100.00%	3,751,535.24			其他
厂房改扩建			133,891,095.13	133,891,095.13				100.00%				其他
D1 厂房	16,000,000.00		14,712,412.13	14,712,412.13			91.95%	100.00%				其他
D2 厂房	16,000,000.00		13,162,147.73	13,162,147.73			82.26%	100.00%				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
D3 厂房	20,000,000.00		19,066,112.89	19,066,112.89			95.33%	100.00%				其他
D4 厂房	15,000,000.00		14,750,718.36	14,750,718.36			98.34%	100.00%				其他
D5 厂房	20,000,000.00		18,072,618.16	18,072,618.16			90.36%	100.00%				其他
D6 厂房	20,000,000.00		19,964,884.25	19,964,884.25			99.82%	100.00%				其他
动力中心 4	10,000,000.00	3,278,816.62	4,479,887.36	7,758,703.98			77.59%	100.00%				其他
合计	3,690,874,035.93	1,320,210,388.77	1,580,048,681.81	1,466,768,604.64		1,433,490,465.94	--	--	17,344,488.23	11,506,154.25		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
E 区厂区建设	105,731,962.46		105,731,962.46			
合计	105,731,962.46		105,731,962.46			

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	988,842,099.63	8,964,410.00	2,033,756,971.41	118,207,174.65	3,149,770,655.69
2.本期增加金额	291,124,992.03		600,533,579.67	12,813,938.23	904,472,509.93
(1) 购置	291,141,899.29			12,711,225.91	303,853,125.20
(2) 内部研发			602,125,028.14		602,125,028.14
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额影响	-16,907.26		-1,591,448.47	102,712.32	-1,505,643.41
3.本期减少金额	118,687,800.00		5,221,554.21	213,467.76	124,122,821.97
(1) 处置	118,687,800.00		1,956,620.16	213,467.76	120,857,887.92
(2) 其他-处置子公司			3,264,934.05		3,264,934.05
4.期末余额	1,161,279,291.66	8,964,410.00	2,629,068,996.87	130,807,645.12	3,930,120,343.65
二、累计摊销					
1.期初余额	98,207,270.81	149,406.83	954,001,647.81	73,098,165.63	1,125,456,491.08
2.本期增加金额	23,990,106.20	896,441.00	368,017,934.10	18,160,053.52	411,064,534.82
(1) 计提	23,996,850.44	896,441.00	368,800,087.05	18,086,123.64	411,779,502.13
(2) 外币报表折算差额影响	-6,744.24		-782,152.95	73,929.88	-714,967.31
3.本期减少金额	791,252.00		2,489,956.03	213,467.76	3,494,675.79
(1) 处置	791,252.00		1,445,514.25	213,467.76	2,450,234.01
(2) 其他-处置子公司			1,044,441.78		1,044,441.78
4.期末余额	121,406,125.01	1,045,847.83	1,319,529,625.88	91,044,751.39	1,533,026,350.11
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,039,873,166.65	7,918,562.17	1,309,539,370.99	39,762,893.73	2,397,093,993.54
2.期初账面价值	890,634,828.82	8,815,003.17	1,079,755,323.60	45,109,009.02	2,024,314,164.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 57.86%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
E 土地	122,605,898.13	产权办理中
D 土地	37,091,992.32	产权办理中
2017-G-99 电声园综合楼土地	28,537,005.00	产权办理中
B 土地	27,819,599.70	产权办理中
A 土地	15,033,755.17	产权办理中
合计	231,088,250.32	

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电声系列产品自主研发技术	303,168,566.45	2,022,824,599.33		602,125,028.14	1,449,679,169.82	274,188,967.82
合计	303,168,566.45	2,022,824,599.33		602,125,028.14	1,449,679,169.82	274,188,967.82

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
歌尔电子(美国) 有限公司	1,743,540.56					1,743,540.56
潍坊歌尔微电子 有限公司	966,571.36					966,571.36
Dynaudio Holding A/S	47,119,449.18					47,119,449.18
潍坊歌尔通讯技 术有限公司	15,115,644.52					15,115,644.52
GoerTek Audio Technologies Aps	8,831,473.29					8,831,473.29
合计	73,776,678.91					73,776,678.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
歌尔电子(美国) 有限公司						
潍坊歌尔微电子 有限公司						
Dynaudio Holding A/S	47,119,449.18					47,119,449.18
潍坊歌尔通讯技 术有限公司						
GoerTek Audio Technologies Aps	8,831,473.29					8,831,473.29
合计	55,950,922.47					55,950,922.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截至2019年12月31日,商誉净值17,825,756.44元,其中与收购潍坊歌尔通讯技术有限公司有关的商誉金额为15,115,644.52元,根据收益预测法评估相关资产组的可收回金额高于其账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分),商誉本年未发生

减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改良支出	124,198,190.99	58,570,613.30	28,539,110.38		154,229,693.91
电力设施	11,499,979.52	469,846.64	2,816,321.52		9,153,504.64
银行委托安排费	6,219,493.13		5,317,298.79		902,194.34
履约保函手续费	2,849,715.00		1,799,820.00		1,049,895.00
其他	23,113.15	884,955.78	195,187.92		712,881.01
合计	144,790,491.79	59,925,415.72	38,667,738.61		166,048,168.90

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	178,449,237.85	27,203,862.07	155,363,066.45	24,184,155.20
内部交易未实现利润	389,761,593.41	67,595,562.26	322,284,040.42	55,618,569.52
可抵扣亏损	137,334,924.67	29,398,602.06	358,254,012.01	70,917,417.46
政府补助	314,698,986.72	47,204,848.01	186,148,015.79	27,922,202.37
交易性金融资产-权益工具公允价值变动	148,716,291.71	22,307,443.76	117,866,656.25	17,679,998.44
衍生金融工具公允价值变动	21,880,403.29	3,610,266.54	34,727,777.09	5,391,633.69
保理业务预收款	1,440,788.88	360,197.22		
合计	1,192,282,226.53	197,680,781.92	1,174,643,568.01	201,713,976.68

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,761,504.63	1,190,376.16	4,973,127.04	1,243,281.76
衍生金融工具公允价值变动	89,051,653.30	13,515,037.99	44,403,194.88	7,074,683.69
保理业务利息收入确认时点差异	4,049,899.06	1,012,474.76	1,869,805.62	467,451.41
固定资产账面价值与计税基础差异	1,447,885,984.54	217,182,897.68	1,337,108,762.23	200,566,314.33
合计	1,545,749,041.53	232,900,786.59	1,388,354,889.77	209,351,731.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		197,680,781.92		201,713,976.68
递延所得税负债		232,900,786.59		209,351,731.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,721,295.76	20,789,677.16
可抵扣亏损	1,000,792,834.15	836,879,762.47
政府补助	5,153,205.72	80,080,885.18
内部交易	74,835,280.90	15,457,030.82
合计	1,098,502,616.53	953,207,355.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		7,280,589.42	
2020	135,439,318.90	138,635,840.67	
2021	75,248,833.48	144,357,619.65	
2022	102,528,456.06	220,196,636.23	

2023	271,057,774.68	326,409,076.50	
2024	416,518,451.03		
合计	1,000,792,834.15	836,879,762.47	--

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置预付款	255,595,936.18	213,788,117.50
合计	255,595,936.18	213,788,117.50

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	722,036,700.00	760,493,560.00
信用借款	5,432,421,600.00	5,091,216,734.55
合计	6,154,458,300.00	5,851,710,294.55

短期借款分类的说明：

年末保证借款是公司对于子公司香港歌尔泰克有限公司提供担保取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	115,121,021.01	112,990,718.70
其中：		
衍生金融负债	115,121,021.01	112,990,718.70

合计	115,121,021.01	112,990,718.70
----	----------------	----------------

23、衍生金融负债

无

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	697,201,859.51	328,086,658.38
合计	697,201,859.51	328,086,658.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,565,577,887.67	5,016,125,226.54
设备款	118,379,388.35	92,857,850.86
工程款	293,369,352.49	178,168,856.22
合计	8,977,326,628.51	5,287,151,933.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	3,578,307.38	未结算
材料款	3,564,043.60	未满足付款条件
工程款	3,213,121.19	质保金
工程款	2,566,439.39	质保金
工程款	2,839,114.33	质保金
工程款	1,718,273.38	未验收
工程款	1,798,992.61	未办理决算
工程款	1,606,731.64	质保金
工程款	1,512,536.99	质保金

工程款	1,291,141.09	质保金
合计	23,688,701.60	--

26、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	103,142,049.67	104,206,438.76
预收利息-保理业务	1,527,236.21	
合计	104,669,285.88	104,206,438.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	549,438,543.14	4,652,869,305.05	4,425,826,060.59	776,481,787.60
二、离职后福利-设定提存计划		323,403,604.45	323,403,604.45	
合计	549,438,543.14	4,976,272,909.50	4,749,229,665.04	776,481,787.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	546,119,452.92	4,156,652,506.77	3,929,421,778.07	773,350,181.62

2、职工福利费		216,521,793.34	216,521,793.34	
3、社会保险费		150,932,876.16	150,932,876.16	
其中：医疗保险费		125,935,507.51	125,935,507.51	
工伤保险费		7,696,229.37	7,696,229.37	
生育保险费		17,301,139.28	17,301,139.28	
4、住房公积金		117,416,741.88	117,416,741.88	
5、工会经费和职工教育经费	3,319,090.22	11,345,386.90	11,532,871.14	3,131,605.98
合计	549,438,543.14	4,652,869,305.05	4,425,826,060.59	776,481,787.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		313,167,059.69	313,167,059.69	
2、失业保险费		10,236,544.76	10,236,544.76	
合计		323,403,604.45	323,403,604.45	

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按2019年度社会保险缴费基数16%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,806,713.26	22,415,875.30
企业所得税	89,076,013.02	33,796,246.46
个人所得税	6,023,411.60	4,455,414.25
城市维护建设税	7,939,596.03	6,318,880.38
教育费附加	3,420,555.59	2,716,390.65
地方教育附加	2,280,370.40	1,810,176.45
地方水利建设基金	556,812.99	439,406.18
房产税	11,728,260.27	11,168,325.66
土地使用税	2,640,835.76	5,210,946.32
印花税	137,441.00	114,488.17
水资源税	16,816.00	17,108.00

环境保护税	4,603.59	
代扣代缴税金	118,089.97	2,569,195.17
合计	139,749,519.48	91,032,452.99

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,472,640.59	21,213,347.24
其他应付款	68,556,503.41	75,993,737.70
合计	86,029,144.00	97,207,084.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	559,900.08	6,753,329.73
短期借款应付利息	16,912,740.51	14,460,017.51
合计	17,472,640.59	21,213,347.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	35,857,371.79	55,065,511.99
应付职工款	7,952,280.91	13,783,254.55
应付押金款	8,681,226.36	1,215,339.34
应付各类保证金	16,065,624.35	5,929,631.82
合计	68,556,503.41	75,993,737.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	5,148,435.60	合同未执行完毕
咨询费	1,798,349.76	尚未达到付款条件
合计	6,946,785.36	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	501,419,286.30	1,030,880,716.40
合计	501,419,286.30	1,030,880,716.40

31、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	5,306,356.35	
合计	5,306,356.35	

短期应付债券的增减变动：

无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,157,302.40	15,636,954.80
保证借款	330,915,843.71	1,121,667,272.94
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的长期借款	-501,419,286.30	-1,030,880,716.40
合计	343,653,859.81	606,423,511.34

长期借款分类的说明：

年末保证借款是公司对于子公司歌尔科技有限公司提供担保取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额 (万元)	本币金额 (万元)	外币金额 (万元)	本币金额 (万元)
香港银团	2017-02-08	2019-12-27	2.538/2.874	美元			15,000.00	102,948.00
中国进出口银行山东省分行	2018-08-28	2020-08-17	2.92	人民币		50,000.00		50,000.00
银团贷款	2018-09-20	2026-09-21	5.39	人民币		33,091.58		9,218.73

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、13固定资产。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	284,228,900.97	129,290,049.36	16,737,157.03	396,781,793.30	
合计	284,228,900.97	129,290,049.36	16,737,157.03	396,781,793.30	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端虚拟增强现实产品智能工厂建设项目		31,820,000.00		208,743.12			31,611,256.88	与资产相关
中央人工智能创新发展基建投资		30,000,000.00					30,000,000.00	与资产相关
产业扶持资金		18,000,000.00		408,507.46			17,591,492.54	与资产相关
中央制造业高质量资金		12,790,000.00					12,790,000.00	与资产相关
源头创新计划专项资金	18,000,000.00	10,000,000.00		461,891.68			27,538,108.32	与资产相关

新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目		8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
创新产业扶持资金		5,000,000.00					5,000,000.00	与收益相关
科技专项资金		4,660,049.36					4,660,049.36	与收益相关
山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金		3,200,000.00					3,200,000.00	与资产相关
新兴高端产业发展资金		2,608,000.00		115,398.23			2,492,601.77	与资产相关
可穿戴产品核心器件的系统级封装技术（SiP）研发及产业化		1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关
工业互联网平台基础及创新技术服务平台建设项目资金		1,212,000.00					1,212,000.00	与资产/收益相关
市级科技专项资金		200,000.00					200,000.00	与资产相关
基于边缘计算的智能传感器数字化工厂集成应用建设项目	68,640,000.00						68,640,000.00	与资产相关
精密电声器件数字化车间建设项目	35,500,000.00						35,500,000.00	与资产相关
完全科技成果转化和扩散专项经费	48,076,770.95			6,015,000.00			42,061,770.95	与资产相关
公共租赁住房中央专项补助资金	44,519,606.14			1,258,375.12			43,261,231.02	与资产相关

高新技术产业发展引导基金	30,666,666.96			3,999,999.96			26,666,667.00	与资产相关
复合型智能传感器系统研发产业化项目	28,797,159.62			2,999,999.88			25,797,159.74	与资产相关
高效LED照明产品产业化项目	3,250,000.00			650,000.04			2,599,999.96	与资产相关
虚拟现实技术与应用开发	2,299,583.36			264,999.96			2,034,583.40	与资产相关
基于激光及MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发	1,916,666.67			200,000.03			1,716,666.64	与资产相关
复合型智能传感器系统研发及产业化	1,225,000.00						1,225,000.00	与资产相关
设备投入奖励基金	1,165,000.00			135,000.00			1,030,000.00	与资产相关
进口设备补贴款	172,447.27			19,241.55			153,205.72	与资产相关

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,245,103,948.00						3,245,103,948.00

其他说明：

截至2019年12月31日，公司股份419,326,160股已质押，占公司股份总数的12.92%。其中：

①公司控股股东歌尔集团有限公司将其持有公司股份209,786,160股用于质押，用于“非公开发行的可交换债券持有人交换股份或为可交换债券的本息偿付提供质押担保”。歌尔集团于2020年4月13日办理了解除证券质押登记证明，解除质押195,738,190股。

②公司实际控制人姜滨先生将其持有公司股份160,540,000股用于质押。其中质押给招商证券股份有限公司75,530,000股，60,530,000股质押期限为2018年6月21日至2020年6月22日，15,000,000股质押期限为2018年10月16日至2020年6月22日；质押给安信证券股份有限公司40,000,000股，其中15,000,000股质押期限为2018年6月14日至2020年6月13日，10,000,000股质押期

限为2018年10月15日至2020年6月13日，15,000,000股质押期限为2019年6月12日至2020年6月13日；质押给中国中金财富证券有限公司45,010,000股，质押期限为2019年5月30日至2020年5月29日。

③公司股东姜龙先生将其持有公司股份49,000,000股质押给招商证券资产管理有限公司，质押期限为2019年12月9日至2020年12月8日。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,939,747,324.58		156,855.20	2,939,590,469.38
其他资本公积	57,400,199.74			57,400,199.74
合计	2,997,147,524.32		156,855.20	2,996,990,669.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价本年减少156,855.20元，系本年子公司香港歌尔泰克有限公司收购其控股子公司Goertek ShinNei Technology株式会社30%的少数股权减少资本公积-股本溢价156,855.20元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	294,766,978.02	100,991,339.35		395,758,317.37
合计	294,766,978.02	100,991,339.35		395,758,317.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至2019年12月31日，库存股累计51,252,454股，占公司总股本的比例为1.58%，具体情况如下：

公司分别于2018年8月21日、2018年9月12日召开了第四届董事会第十五次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的预案的议案》等相关议案，同意公司以集中竞价交易方式拟以不超过每股11.5元的价格回购公司股份用于公司员工持股计划或股权激励计划，回购股份的资金总额不低于人民币3亿元且不超过人民币9亿元，实施期限自公司股东大会审议通过之日起6个月内。2018年度本公司回购公司股份40,017,100股，占公司总股本的比例为1.23%；截至2019年3月11日，本次股份回购期限已满，本报告期回购公司股份9,253,000股，累计回购公司股份49,270,100股，本次股份回购形成的累计库存股占公司总股本的比例为1.52%。

公司于2019年10月18日召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》等相关议案，同意公司以集中竞价交易方式拟以不超过21.00元/股的价格回购公司股份用于员工持股计划或股权激励计划，回购股份的资金总额不低于人民币5亿元且不超过人民币10亿元，实施期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起12个月内。截至2019年12月31日，本次股份回购公司累计回购公司股份1,982,354股，占公司总股本的比例为0.06%。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余
----	------	-------	-----

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-112,629,928.32	28,695,812.16				28,129,187.82	566,624.34	-84,500,740.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-3,759,709.19				-3,759,709.19		-3,759,709.19
外币财务报表折算差额	-112,629,928.32	32,455,521.35				31,888,897.01	566,624.34	-80,741,031.31
其他综合收益合计	-112,629,928.32	28,695,812.16				28,129,187.82	566,624.34	-84,500,740.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,062,743,375.29	114,671,910.79		1,177,415,286.08
合计	1,062,743,375.29	114,671,910.79		1,177,415,286.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
融资保理业务风险准备金		4,896,400.00		4,896,400.00

注：根据中国银行保险监督管理委员会办公厅下发的《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》（银保监办发〔2019〕205号），本集团按融资保理业务期末余额的1%计提风险准备金。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,304,597,414.21	7,853,476,568.01

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	17,028,463.04	
调整后期初未分配利润	8,321,625,877.25	7,853,476,568.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,280,542,212.61	867,722,661.47
减：提取法定盈余公积	114,671,910.79	92,091,420.47
提取一般风险准备	4,896,400.00	
应付普通股股利	319,583,384.80	324,510,394.80
期末未分配利润	9,163,016,394.27	8,304,597,414.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,956,581,261.24	28,688,907,262.84	23,370,875,524.82	18,962,093,331.29
其他业务	1,191,225,166.50	1,036,868,528.74	379,712,260.46	319,826,071.79
合计	35,147,806,427.74	29,725,775,791.58	23,750,587,785.28	19,281,919,403.08

是否已执行新收入准则

是 否

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,720,394.88	39,436,143.74
教育费附加	37,242,472.89	17,012,011.58
房产税	45,501,544.80	41,753,271.79
土地使用税	10,129,249.66	19,808,265.36
车船使用税	46,247.66	48,482.16
印花税	13,841,669.56	9,415,155.84
地方教育附加	24,814,064.28	11,327,219.25
地方水利建设基金	6,138,370.30	2,764,562.32

水资源税	54,550.00	86,044.00
合计	224,488,564.03	141,651,156.04

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本附注六、税项

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	269,922,393.66	282,991,636.34
运输费用	100,193,593.17	77,411,780.11
销售佣金	27,356,113.56	38,011,565.55
差旅费用	30,688,643.49	36,429,229.35
办公费用	15,646,457.13	30,271,786.76
房屋租赁	22,550,841.98	25,336,771.99
原材辅料	5,926,929.76	12,835,150.47
样品费用	19,100,977.83	21,567,334.48
折旧费用	10,416,984.39	10,751,146.03
应酬费用	13,469,190.13	10,908,359.89
保险费用	8,398,215.02	10,758,373.26
其他费用	10,767,991.77	11,970,926.31
合计	534,438,331.89	569,244,060.54

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,080,863.73	488,793,983.43
无形资产摊销	34,481,142.42	36,804,207.85
办公费用	67,576,295.43	80,800,176.98
顾问咨询费	31,972,776.49	25,792,502.11
折旧费用	41,592,815.76	37,309,060.29
招聘培训费	16,842,939.15	13,340,119.83
差旅费用	17,784,555.47	21,424,060.38
房屋租赁	21,250,133.35	20,440,812.06
应酬费用	11,771,214.26	8,095,409.79

财产保险	5,756,036.44	6,365,459.99
其他费用	31,157,816.38	16,860,383.17
合计	838,266,588.88	756,026,175.88

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	760,689,276.39	690,934,349.22
直接投入费用	523,142,903.81	468,887,607.50
折旧费用	65,710,389.80	58,350,405.79
无形资产摊销	368,948,273.38	304,391,093.99
设计费用	15,020,053.81	12,372,702.74
其他费用	73,285,653.25	83,225,961.66
合计	1,806,796,550.44	1,618,162,120.90

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	272,192,309.00	235,043,373.16
减：利息收入	18,076,273.21	20,002,442.69
减：利息资本化金额	11,506,154.25	5,360,734.94
汇兑损益	95,934,915.97	91,220,990.89
减：汇兑损益资本化金额		
其他	25,143,209.94	17,096,161.58
合计	363,688,007.45	317,997,348.00

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业创新发展专项资金	100,000,000.00	
企业发展政策市级补助资金	11,829,000.00	14,850,000.00
财政补助资金	8,000,000.00	
专利创造资助与奖励资金	7,988,800.00	6,921,400.00
泰山产业领军人才工程经费	7,560,000.00	6,040,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳定就业岗位补贴资金	7,058,774.42	3,405,526.32
知识产权（专利）专项资金	2,000,000.00	2,404,000.00
支持企业外向型发展奖励资金	2,000,000.00	
高端虚拟现实（头戴显示器）产品技术研发及产业化	2,000,000.00	
科技专项发展资金	1,860,000.00	
加快实施创新驱动战略支持企业健康发展相关政策奖	1,500,000.00	1,260,000.00
百强民营企业奖励资金	1,000,000.00	
人才工程项目资助经费	700,000.00	
"走出去"风险保障平台保费补助资金	608,004.00	587,581.91
人才领军计划资金	500,000.00	
新培育项目资金	500,000.00	
支持新兴高端产业发展资金	500,000.00	
工业设计大赛及创业大赛奖励资金	450,000.00	300,000.00
重点研发计划资金	400,000.00	300,000.00
科技发展计划奖金补助	300,000.00	200,000.00
瞪羚企业奖励资金	300,000.00	
科学技术奖奖金	300,000.00	
人才服务中心见习补贴	220,105.00	506,270.00
科技成果转化和扩散专项经费	6,015,000.00	6,015,000.00
高新技术产业发展引导基金	3,999,999.96	3,999,999.96
复合型智能传感器系统研发产业化项目	2,999,999.88	1,202,840.38
公共租赁住房奖补资金	1,258,375.12	1,155,465.16
高效 LED 照明产品产业化项目	650,000.04	650,000.00
源头创新计划专项资金	461,891.68	
产业扶持资金	408,507.46	
虚拟现实技术与应用开发	264,999.96	264,999.97
高端虚拟增强现实产品智能工厂建设项目	208,743.12	
基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发	200,000.03	2,083,333.33
设备投入奖励基金	135,000.00	105,000.00
新兴高端产业发展资金	115,398.23	
进口设备补贴款	19,241.55	3,267.73

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
打造千亿级企业专项资金		150,000,000.00
高新技术产业扶持发展资金		22,750,000.00
科技专项资金		6,005,000.00
省级文化产业发展专项资金		5,000,000.00
科技扶持发展资金		3,889,800.00
高新技术产业发展引导基金		3,677,901.12
2018 年中央、省级、市级外经贸发展专项资金		3,660,200.00
发明专利授权、软件著作权登记资助资金		3,104,200.00
省级外经贸发展专项资金		2,327,100.00
企业帮扶创新园房租返还		2,223,800.00
外贸奖励资金		1,344,000.00
科技局资金		1,000,000.00
虚拟现实营业收入达标奖励		1,000,000.00
科研经费补助		500,000.00
科技局发明专利奖励		350,000.00
高新技术企业培育补助经费		300,000.00
其他零星财政补助资金	3,003,215.91	1,860,705.00
税项优惠计入	372,606.77	
个税手续费返还	313,143.77	1,281,640.51
合计	178,000,806.90	262,529,031.39

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,462,944.46	-15,089,433.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-76,243,661.52	4,043,353.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	-107,929,671.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,644,425.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-72,674,787.14
合计	-159,710,388.06	-82,076,441.09

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-37,309,125.29	32,133,630.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	63,955,322.05	-22,458,213.07
合计	26,646,196.76	9,675,417.79

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,549,135.52	
应收账款坏账损失	-10,647,375.18	
合计	-13,196,510.70	

51、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,756,990.38
存货跌价损失	-108,834,231.25	-74,653,667.32
可供出售金融资产减值损失		-129,527,157.55
长期股权投资减值损失		-36,079,509.69
商誉减值损失		-3,478,391.50
合计	-108,834,231.25	-248,495,716.44

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-81,275,598.76	-1,060,177.80
其他	280,146.09	
合计	-80,995,452.67	-1,060,177.80

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	43.71	44,867.55	43.71
其他	15,298,746.13	9,958,219.37	15,298,746.13
合计	15,298,789.84	10,003,086.92	15,298,789.84

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

营业外收入-其他主要为无法支付的款项、考核罚款及违约金等。

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	38,206,770.18	22,020,770.28	38,206,770.18
其他	1,810,670.89	802,704.29	1,810,670.89
合计	40,017,441.07	22,823,474.57	40,017,441.07

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	164,820,492.05	38,922,737.30
递延所得税费用	27,582,250.16	109,943,881.57
合计	192,402,742.21	148,866,618.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,471,544,363.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	220,731,654.48
子公司适用不同税率的影响	-32,685,402.05

调整以前期间所得税的影响	-5,977,438.59
非应税收入的影响	8,543,818.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,360,070.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,736,978.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	97,725,211.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	11,788,083.03
加计扣除费用的影响	-92,196,947.05
环保设备抵免所得税额	-2,149,328.49
所得税费用	192,402,742.21

56、其他综合收益

详见附注七、37。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	289,867,948.69	351,780,298.23
往来款项	343,873,029.61	103,761,345.50
利息收入	18,062,159.81	19,908,520.19
其他	21,777,242.30	21,293,787.36
合计	673,580,380.41	496,743,951.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	612,534,252.88	589,476,944.93
办公费用	83,222,752.56	111,069,973.74
运输费用	100,193,593.17	77,411,780.11
往来款项	687,612,393.74	118,697,606.49
销售佣金	27,356,113.56	38,011,565.55
顾问咨询费	39,060,542.54	37,763,428.42

差旅费用	48,473,198.96	57,853,289.73
应酬费用	25,240,404.39	19,003,769.68
保险费用	14,154,251.46	17,123,833.25
房屋租赁	41,403,785.53	47,768,089.17
其他	115,915,678.36	98,409,068.98
合计	1,795,166,967.15	1,212,589,350.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到未到期权费	156,618,129.99	90,532,505.63
合计	156,618,129.99	90,532,505.63

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司形成的现金净流出	174,652.92	
合计	174,652.92	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他货币资金中各类保证金	810,973,101.39	975,172,352.76
资金往来款		51,069,500.00
募集资金利息收入		93,922.50
合计	810,973,101.39	1,026,335,775.26

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他货币资金中各类保证金	945,279,711.09	1,245,357,686.33
回购库存股	100,991,339.35	294,766,978.02
收购子公司少数股权支付的现金		33,729,768.22
子公司注销时支付给少数股东投资款		282,505.25

支付银行履约保函手续费		3,599,640.00
合计	1,046,271,050.44	1,577,736,577.82

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,279,141,621.01	844,472,628.17
加：资产减值准备	122,030,741.95	248,495,716.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,544,686,881.07	1,261,654,788.43
无形资产摊销	408,197,462.60	344,554,146.47
长期待摊费用摊销	38,667,738.61	28,594,529.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	110,889,156.33	1,060,177.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,313,022.81	21,975,902.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,646,196.76	-9,675,417.79
财务费用（收益以“-”号填列）	264,099,075.07	319,118,591.14
投资损失（收益以“-”号填列）	159,710,388.06	82,076,441.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,033,194.76	-96,382,111.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,549,055.40	208,016,454.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,772,093,649.71	-614,645,721.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,006,980,096.79	-1,013,600,747.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,293,832,020.18	650,692,594.77
经营活动产生的现金流量净额	5,451,430,414.59	2,276,407,971.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,094,603,792.32	2,007,869,437.81

减：现金的期初余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
现金及现金等价物净增加额	1,086,734,354.51	-1,349,978,166.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	174,652.92
其中：	--
ANIMA AB	174,652.92
处置子公司收到的现金净额	-174,652.92

其他说明：

本年收到的处置子公司的现金净额为负数，故报表列示于“支付其他与投资活动有关的现金”。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,094,603,792.32	2,007,869,437.81
其中：库存现金	380,219.14	337,736.19
可随时用于支付的银行存款	3,094,223,573.18	2,007,531,701.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,094,603,792.32	2,007,869,437.81

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	518,121,928.41	各类保证金等
固定资产	26,229,900.85	子公司抵押借款
合计	544,351,829.26	--

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,251,742,162.95
其中：美元	159,883,973.14	6.9762	1,115,382,573.39
欧元	603,060.20	7.8155	4,713,217.00
港币	3,788,087.59	0.89578	3,393,293.10
日元	298,286,725.49	0.064086	19,116,003.09
韩元	1,458,851,417.44	0.006032	8,799,791.75
新台币	89,997,385.23	0.232269	20,903,602.67
越南盾	98,210,988,870.43	0.000301	29,561,507.65
丹麦克朗	47,682,772.13	1.045916	49,872,174.30
应收账款	--	--	5,038,577,963.41
其中：美元	713,819,807.52	6.9762	4,979,749,741.25
欧元			
港币			
日元	145,731,030.80	0.064086	9,339,318.84
韩元	126,773,824.60	0.006032	764,699.71
越南盾	10,424,631,860.47	0.000301	3,137,814.19
丹麦克朗	43,585,134.39	1.045916	45,586,389.42
长期借款	--	--	12,738,016.10
其中：美元			
欧元			
港币			
丹麦克朗	12,178,813.69	1.045916	12,738,016.10
其他应收款			47,473,046.28
其中：美元	181,420.72	6.9762	1,265,627.20
日元	172,378,365.95	0.064086	11,047,039.96
韩元	267,675,999.67	0.006032	1,614,621.63
新台币	3,009,439.01	0.232269	698,999.39
越南盾	85,771,703,920.27	0.000301	25,817,282.88
丹麦克朗	6,720,879.32	1.045916	7,029,475.22

短期借款			2,242,848,300.00
其中：美元	321,500,000.00	6.9762	2,242,848,300.00
应付账款			4,903,178,863.24
其中：美元	623,299,841.59	6.9762	4,348,264,354.91
欧元	293,494.90	7.8155	2,293,809.40
日元	1,003,975,006.40	0.064086	64,340,742.26
新台币	12,531,507.00	0.232269	2,910,680.60
越南盾	1,516,257,176,079.73	0.000301	456,393,410.00
丹麦克朗	27,687,892.33	1.045916	28,959,209.59
瑞士法郎	2,312.50	7.2028	16,656.48
其他应付款			37,925,881.61
其中：美元	630,613.38	6.9762	4,399,285.06
日元	31,271,326.65	0.064086	2,004,054.24
新台币	391,076.98	0.232269	90,835.06
韩元	55,450,925.07	0.006032	334,479.98
越南盾	33,360,047,176.08	0.000301	10,041,374.20
丹麦克朗	20,131,495.33	1.045916	21,055,853.07
一年内到期的非流动负债			1,419,286.30
其中：丹麦克朗	1,356,979.24	1.045916	1,419,286.30

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
歌尔电子（越南）有限公司	越南	越南盾	注册地所在国家的法定货币	否
歌尔科技（越南）有限公司	越南	越南盾	注册地所在国家的法定货币	否
香港歌尔泰克有限公司	香港	美元	业务收支主要采用的货币	否
Dynaudio Holding A/S	丹麦	丹麦克朗	注册地所在国家的法定货币	否

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	119,618,000.00	递延收益	1,194,540.49

与收益相关	160,577,899.33	其他收益	160,577,899.33
与收益相关	9,672,049.36	递延收益	
合 计	289,867,948.69		161,772,439.82

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

62、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
ANIMA AB	0.00	75.00%	清算移交	2019年02月06日	控制权转移	106,082,269.06						-11,153,881.30

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司本年通过设立方式取得4家子公司，分别为沂水泰克电子科技有限公司、青岛虚拟现实研究院有限公司、西安歌尔泰克电子科技有限公司、歌尔科技（越南）有限公司。

公司本年注销3家子公司，分别为歌尔丹拿音响有限公司、青岛歌尔精密制造有限公司、大连歌尔泰克科技有限公司。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍坊歌尔电子有限公司	潍坊	潍坊	生产	100.00%		同一控制下企业合并
潍坊歌尔微电子有限公司	潍坊	潍坊	生产		100.00%	非同一控制下企业合并
潍坊歌尔贸易有限公司	潍坊	潍坊	进出口贸易	100.00%		设立
沂水歌尔电子有限公司	沂水	沂水	生产销售	100.00%		设立

怡力精密制造有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		设立
潍坊歌尔通讯技术有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
歌尔光学科技有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
歌尔科技有限公司	青岛	青岛	研发	100.00%		设立
北京歌尔泰克科技有限公司	北京	北京	研发	100.00%		同一控制下企业合并
青岛歌尔声学科技有限公司	青岛	青岛	研发	100.00%		设立
深圳市歌尔泰克科技有限公司	深圳	深圳	研发设计	100.00%		同一控制下企业合并
上海歌尔声学电子有限公司	上海	上海	研发	100.00%		设立
南京歌尔声学科技有限公司	南京	南京	研发	100.00%		设立
深圳市马太智能科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
潍坊路加精工有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
歌尔声学投资有限公司	上海	上海	投资	100.00%		设立
北京歌尔投资管理有限公司	北京	北京	投资资产管理		100.00%	设立
橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）	青岛	青岛	股权投资		100.00%	设立
丹拿音响（上海）有限公司	上海	上海	销售		100.00%	设立
东莞怡力精密制造有限公司	东莞	东莞	研发生产销售	100.00%		设立
歌尔智能科技有限公司	东莞	东莞	研发	100.00%		设立
歌尔微电子有限公司	青岛	青岛	研发生产销售	100.00%		设立
青岛歌尔微电子研究院有限公司	青岛	青岛	研发		100.00%	设立
青岛歌尔智能传感器有限公司	青岛	青岛	研发		100.00%	设立
青岛虚拟现实研究院有限公司	青岛	青岛	研发	24.00%	61.00%	设立
青岛歌尔商业保理有限公司	青岛	青岛	商业保理	100.00%		设立
昆山歌尔电子有限公司	昆山	昆山	研发	100.00%		设立
荣成歌尔电子科技有限公司	荣成	荣成	研发生产销售		100.00%	设立
南宁歌尔电子有限公司	南宁	南宁	研发生产销售	100.00%		设立
南宁歌尔贸易有限公司	南宁	南宁	贸易		100.00%	设立
西安歌尔泰克电子科技有限公司	西安	西安	研发	100.00%		设立
沂水泰克电子科技有限公司	沂水	沂水	研发生产销售		100.00%	设立
歌尔电子（越南）有限公司	越南	越南	生产销售	98.00%	2.00%	设立
歌尔（韩国）株式会社	韩国	韩国	研发贸易	100.00%		设立
香港歌尔泰克有限公司	香港	香港	研发贸易		100.00%	设立
歌尔科技（越南）有限公司	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
GoerTek Audio Technologies Aps	丹麦	丹麦	研发/生产销售		100.00%	设立

Goertek ShinNei Technology 株式会社	日本	日本	研发生产销售		100.00%	设立
OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	香港	香港	投资		76.92%	设立
歌尔电子（美国）有限公司	美国	美国	研发贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
歌尔泰克（台湾）有限公司	台湾	台湾	研发贸易	100.00%		设立
Dynaudio Holding A/S	丹麦	丹麦	研发/生产销售	91.95%	8.05%	非同一控制下企业合并
歌尔科技（日本）有限公司	日本	日本	研发贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

间接持股比例，按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年，子公司香港歌尔泰克有限公司收购其控股子公司Goertek ShinNei Technology株式会社30%的少数股权，收购完成后，Goertek ShinNei Technology株式会社变更为香港歌尔泰克有限公司的全资子公司。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	Goertek ShinNei Technology 株式会社
--非现金资产的公允价值	1,610,822.12
购买成本/处置对价合计	1,610,822.12
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,453,966.92
差额	156,855.20
其中：调整资本公积	-156,855.20

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	269,961,654.44	247,669,710.76
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	24,462,944.46	-15,089,433.41
--其他综合收益	1,081,428.88	-3,088,209.09
--综合收益总额	25,544,373.34	-18,177,642.50

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、日元、越南盾、丹麦克朗进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，公司外币货币性项目详见本附注七、60，除该表所述资产或负债、交易性金融资产、长期股权投资-安捷利实业有限公司、其他权益工具投资为外币余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。公司出口销售比重较大，并且需进口一部分原材料，公司部分研发、

生产及检测设备也需要从国外采购。公司出口销售和进口原材料以美元结算为主，美元贬值、人民币升值将会使进口原材料采购成本下降，但对公司产品在海外市场的竞争力带来不利的影响。综合原材料进口和产品出口情况，人民币对美元升值将使公司的盈利水平受到一定的影响。

外汇风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，美元汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值3%	-11,910,327.13	-11,910,327.13	33,441,072.48	33,441,072.48
美元	对人民币贬值3%	11,910,327.13	11,910,327.13	-33,441,072.48	-33,441,072.48

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。目前本集团的银行借款利率主要为浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	上浮10%	-21,898,997.88	-21,898,997.88	-19,221,658.63	-19,221,658.63
银行借款	下浮10%	21,898,997.88	21,898,997.88	19,221,658.63	19,221,658.63

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。同时公司与商业保险机构合作，对于高风险的客户进行投保，以降低公司赊销坏账风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成重大损失。

(1) 本集团应收款项中不存在已逾期未减值的款项；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素

无

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款、发行权益工具作为主要资金来源。2019年12月31日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币1,607,307万元（2018年12月31日：人民币1,465,931万元）。

(二) 金融资产转移

1、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,312,535.01	5,306,356.35
商业承兑汇票		
合计	21,312,535.01	5,306,356.35

2、年末因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	46,909,330.37			46,909,330.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,909,330.37			46,909,330.37
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	21,235,189.34			21,235,189.34
(3) 衍生金融资产	25,674,141.03			25,674,141.03
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			336,420,913.47	336,420,913.47
(四) 投资性房地产				0.00
1.出租用的土地使用权				0.00
2.出租的建筑物				0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	46,909,330.37		336,420,913.47	383,330,243.84
（六）交易性金融负债	115,121,021.01			115,121,021.01
其中：发行的交易性债券				0.00
衍生金融负债	115,121,021.01			115,121,021.01
其他				0.00
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				0.00
持续以公允价值计量的负债总额	115,121,021.01			115,121,021.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				0.00
非持续以公允价值计量的资产总额				0.00
非持续以公允价值计量的负债总额				0.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的国外上市公司股票采用年末收盘价作为市价的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以收益法及资产基础法评估价值以及账面净资产作为公允价值的确定依据。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
歌尔集团有限公司	潍坊	股权投资管理；高科技产品开发；软件开发；自有商品房屋租赁服务；商务代理代办服务；会议、展览及相关服务；企业管理咨询及服务；销售：建筑材料、钢材、水泥、金属材料、五金制品、装饰材料、果树、林木、花卉。	1 亿元	18.42%	18.42%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司和最终母公司是歌尔集团有限公司。

本企业最终控制方是歌尔集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜滨	实际控制人、本公司董事长
胡双美	实际控制人、本公司副总裁

潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔物业服务有限公司	同一实际控制人
威海歌尔生态农业有限公司	同一实际控制人
潍坊稻早餐饮有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔农场有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔置业有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔家园置业有限公司	母公司之联营企业
潍坊古点会酒店管理有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔教育投资有限公司	同一实际控制人
古点投资有限公司	同一实际控制人
北京古点科技有限公司	同一实际控制人
北京古点餐饮管理有限公司	同一实际控制人
北京古点咖啡有限公司	同一实际控制人
北京古点日世科技有限公司	同一实际控制人
深圳市古点科技有限公司	同一实际控制人
上海歌尔泰克机器人有限公司	同一实际控制人
青岛歌尔机器人有限公司	同一实际控制人
歌尔创客（北京）咨询服务有限公司	同一实际控制人
潍坊古点餐饮有限公司	同一实际控制人
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	同一实际控制人
潍坊歌尔学校	同一实际控制人
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	母公司之联营企业
北京领飞文化传播有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安捷利实业有限公司	购买原材料	84,083,441.82	250,000,000.00	否	91,721,653.16
潍坊古点会酒店管理有限公司	购买商品	10,790,564.59		否	3,198,045.19

歌尔创客（北京）咨询服务有限 公司	购买商品及劳务	7,457,853.08		否	
北京古点咖啡有限公司	购买商品	7,175,823.38		否	
潍坊歌尔物业服务有限公司	接受劳务	3,990,492.38		否	2,234,041.10
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	接受劳务	3,795,024.24		否	12,672.17
古点投资有限公司	购买商品	3,055,570.02		否	186,601.28
潍坊歌尔置业有限公司	接受劳务	2,896,311.34		否	
潍坊歌尔农场有限公司	购买商品	2,359,034.99		否	1,363,709.17
威海歌尔生态农业有限公司	购买商品	1,696,484.65		否	33,620.69
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公 司	购买商品	1,559,336.65		否	1,182,724.68
潍坊歌尔家园置业有限公司	购买商品	798,000.00		否	19,156,948.91
潍坊古点餐饮有限公司	购买商品	706,139.37		否	
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	购买商品	664,661.00		否	383,703.12
潍坊稻早餐饮有限公司	购买商品	502,336.54		否	539,775.21
青岛歌尔机器人有限公司	购买商品	355,127.64		否	
青岛真时科技有限公司	购买商品	340,490.49		否	868,581.03
上海歌尔泰克机器人有限公司	购买商品	203,979.10		否	
北京古点餐饮管理有限公司	购买商品	61,039.15		否	
北京领飞文化传播有限公司	购买商品	1,800.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛真时科技有限公司	销售商品	17,517,722.24	31,391,057.42
歌尔集团有限公司	提供劳务	6,295,983.55	1,429,141.06
上海歌尔泰克机器人有限公司	销售商品	6,124,696.15	
古点投资有限公司	销售商品	1,750,809.81	111,310.34
北京古点科技有限公司	销售商品	1,302,399.68	
潍坊歌尔置业有限公司	销售商品	521,015.24	
青岛歌尔机器人有限公司	提供劳务	409,763.00	
潍坊古点餐饮有限公司	销售商品	344,125.50	
北京古点日世科技有限公司	销售商品	125,001.00	
潍坊歌尔农场有限公司	销售商品	113,207.52	
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	销售商品	43,528.30	

潍坊歌尔庄园商贸有限公司	销售商品	14,778.76	
潍坊歌尔家园置业有限公司	销售商品	1,836.70	180,941.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍坊歌尔置业有限公司	房屋	142,857.15	
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	房屋	25,485.71	
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	房屋	18,583.71	18,583.71
潍坊歌尔教育投资有限公司	房屋	17,428.58	
潍坊古点会酒店管理有限公司	房屋	16,666.67	
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	房屋	12,800.00	
深圳市古点科技有限公司	房屋	10,701.42	
潍坊歌尔学校	房屋	7,619.05	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
歌尔集团有限公司	房屋	6,388,668.00	3,602,316.40

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港歌尔泰克有限公司	90,690,600.00	2018年07月06日	2019年06月21日	是
香港歌尔泰克有限公司	90,690,600.00	2019年06月21日	2020年06月21日	否
香港歌尔泰克有限公司	20,928,600.00	2018年07月19日	2019年07月18日	是
香港歌尔泰克有限公司	16,045,260.00	2018年08月28日	2019年08月28日	是
香港歌尔泰克有限公司	10,464,300.00	2018年10月03日	2019年09月30日	是

香港歌尔泰克有限公司	27,904,800.00	2018年07月20日	2019年07月18日	是
香港歌尔泰克有限公司	34,881,000.00	2018年07月09日	2019年07月09日	是
香港歌尔泰克有限公司	34,881,000.00	2019年07月09日	2020年07月09日	否
香港歌尔泰克有限公司	76,738,200.00	2018年08月03日	2019年08月02日	是
香港歌尔泰克有限公司	76,738,200.00	2019年08月02日	2020年08月02日	否
香港歌尔泰克有限公司	69,762,000.00	2018年09月10日	2019年09月10日	是
香港歌尔泰克有限公司	69,762,000.00	2019年09月10日	2020年09月10日	否
香港歌尔泰克有限公司	69,762,000.00	2018年10月20日	2019年10月20日	是
香港歌尔泰克有限公司	69,762,000.00	2019年10月20日	2020年10月20日	否
香港歌尔泰克有限公司	523,215,000.00	2017年02月08日	2019年12月16日	是
香港歌尔泰克有限公司	244,167,000.00	2017年04月27日	2019年12月30日	是
香港歌尔泰克有限公司	139,524,000.00	2017年04月27日	2019年05月31日	是
香港歌尔泰克有限公司	139,524,000.00	2017年04月27日	2019年07月31日	是
香港歌尔泰克有限公司	104,643,000.00	2018年06月15日	2019年06月14日	是
香港歌尔泰克有限公司	104,643,000.00	2019年06月18日	2020年06月01日	否
香港歌尔泰克有限公司	139,524,000.00	2018年07月20日	2019年07月03日	是
香港歌尔泰克有限公司	139,524,000.00	2019年08月23日	2020年08月23日	否
香港歌尔泰克有限公司	69,762,000.00	2019年04月17日	2020年03月24日	是
香港歌尔泰克有限公司	66,273,900.00	2019年04月18日	2020年03月31日	是
Dynaudio Holding A/S	46,893,000.00	2018年04月17日	2019年03月29日	是
Dynaudio Holding A/S	62,524,000.00	2018年03月28日	2019年03月13日	是
歌尔科技有限公司	330,915,843.71	2018年09月20日	2026年09月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔集团有限公司	46,000,000.00	2017年07月01日	2019年01月16日	是

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海歌尔泰克机器人有限公司	处置固定资产	1,728,759.42	

潍坊歌尔置业有限公司	处置固定资产	12,157.86	
潍坊歌尔家园置业有限公司	处置固定资产	7,685.86	
青岛歌尔机器人有限公司	处置固定资产	218,429.89	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,586,700.00	16,760,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	524,948.25	5,249.48	517,261.78	5,172.62
应收账款	北京古点科技有限公司	420,658.00	4,206.58		
应收账款	潍坊古点餐饮有限公司	369,016.82	3,690.17		
应收账款	古点投资有限公司	232,110.06	2,321.10	129,120.00	1,291.20
应收账款	潍坊歌尔置业有限公司	2,548.00	25.48		
应收账款	青岛真时科技有限公司			4,536,824.03	45,368.24
	合计	1,549,281.13	15,492.81	5,183,205.81	51,832.06
预付款项	潍坊古点餐饮有限公司	800.00			
预付款项	歌尔集团有限公司			3,194,334.00	
	合计	800.00		3,194,334.00	
其他非流动资产	歌尔创客（北京）咨询服务有限公司	240,000.00			
其他非流动资产	北京古点科技有限公司	291,127.00			
	合计	531,127.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安捷利实业有限公司	41,121,324.05	51,819,737.27
应付账款	潍坊歌尔置业有限公司	3,070,090.02	
应付账款	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	1,407,783.13	16,750.00
应付账款	潍坊古点会酒店管理有限公司	655,971.51	890,131.09
应付账款	潍坊歌尔物业服务有限公司	188,074.09	328,296.95
应付账款	古点投资有限公司	391,430.00	2,232.00
应付账款	青岛歌尔机器人有限公司	173,658.98	
应付账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	109,335.80	10,192.00
应付账款	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	58,656.33	448,468.57
应付账款	北京古点餐饮管理有限公司	13,392.00	
应付账款	北京古点咖啡有限公司	7,736.00	
应付账款	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	6,172.00	
应付账款	潍坊古点餐饮有限公司	5,000.00	
应付账款	潍坊稻早餐饮有限公司	1,128.00	
应付账款	潍坊歌尔农场有限公司	206,211.99	81,524.00
应付账款	青岛真时科技有限公司		1,210.00
	合 计	47,415,963.90	53,598,541.88
其他应付款	歌尔集团有限公司	3,194,334.00	
	合 计	3,194,334.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据广东省东莞市第二人民法院于2020年2月11日出具的《民事裁定书》（（2019）粤1972民初2520号之二），就原告新崧塑胶（东莞）有限公司诉被告歌尔光学科技有限公司合同纠纷一案，驳回原告新崧塑胶（东莞）有限公司的起诉。现新崧塑胶（东莞）有限公司已提起上诉，目前尚未开庭审理。

根据河北省海兴县人民法院于2019年12月3日出具的《民事判决书》（（2019）冀0924民初1280号），就原告海兴基晟电子有限公司诉被告歌尔股份有限公司加工合同纠纷一案，驳回原告海兴基晟电子有限公司的诉讼请求。现海兴基晟电子有限公司已提起上诉，目前尚未开庭审理。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至报告日，本公司除如本附注十二、5所述的对子公司香港歌尔泰克有限公司、歌尔科技有限公司提供的担保尚未履行完毕外，不存在为其他单位提供债务担保情况。

③与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

④其他或有负债及其财务影响

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会于 2020 年 4 月 10 日召开的 2020 年第 52 次发行审核委员会工作会议审核，公司拟发行可转换公司债券获得审核通过。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	317,136,183.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	317,136,183.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

公司于2019年12月10日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司微电子相关业务整合的议案》，同意公司将与微电子相关的业务整合至全资子公司歌尔微电子有限公司（以下简称“歌尔微电子”）。基本方案为公司以微电子业务资产包对公司全资子公司潍坊歌尔微电子有限公司（以下简称“潍坊微电子”）进行增资，再以潍坊微电子100%的股权及公司全资子公司荣成歌尔电子科技有限公司（以下简称“荣成歌尔”）100%的股权出资至歌尔微电子。方案实施完成后，微电子业务由歌尔微电子协同其子公司潍坊微电子、荣成歌尔实体实现一体化经营运作。截至2019年末，上述方案中的相关业务主体潍坊微电子、荣成歌尔、歌尔微电子已完成上述业务整合相关的工商变更登记事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,221,796.10	0.02%	1,221,796.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,890,308,178.51	100.00%	48,506,871.37	0.55%	8,841,801,307.14	6,442,783,919.20	99.98%	38,072,535.98	0.59%	6,404,711,383.22
其中：										
应收账款账龄组合	4,593,029,327.43	51.66%	48,506,871.37	1.06%	4,544,522,456.06	3,629,953,460.32	56.33%	38,072,535.98	1.05%	3,591,880,924.34
关联方组合	4,297,278,851.08	48.34%			4,297,278,851.08	2,812,830,458.88	43.65%			2,812,830,458.88
合计	8,890,308,178.51	100.00%	48,506,871.37	0.55%	8,841,801,307.14	6,444,005,715.30	100.00%	39,294,332.08	0.61%	6,404,711,383.22

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	4,593,029,327.43	48,506,871.37	1.06%
关联方组合	4,297,278,851.08		0.00%
合计	8,890,308,178.51	48,506,871.37	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,836,807,790.05
1 至 2 年	51,632,588.47
2 至 3 年	1,095,000.00
3 年以上	772,799.99
3 至 4 年	772,799.99
4 至 5 年	0
5 年以上	0
合计	8,890,308,178.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,221,796.10			1,221,796.10		
按组合计提坏账准备的应收账款	38,072,535.98	12,071,032.48		1,636,697.09		48,506,871.37
合计	39,294,332.08	12,071,032.48		2,858,493.19		48,506,871.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,858,493.19

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
歌尔丹拿音响有限公司	货款	1,636,697.09	无法收回	财务总监审批	是
乐视创景科技（北京）有限公司	货款	1,221,796.10	无法收回	总裁审批	否
合计	--	2,858,493.19	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	2,692,056,388.63	30.28%	
单位 2	1,401,264,125.51	15.76%	14,012,641.26
单位 3	1,002,682,881.29	11.28%	10,026,828.81
单位 4	539,640,120.66	6.07%	5,396,401.21
单位 5	525,158,646.48	5.91%	
合计	6,160,802,162.57	69.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,887,527,647.42	1,616,837,700.02
合计	2,887,527,647.42	1,616,837,700.02

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	2,884,144,371.82	1,610,980,619.49

应收出口退税款		1,887,922.28
保证金及押金	3,765,997.12	3,942,015.16
备用金		35,948.41
其他	200,846.92	170,340.13
合计	2,888,111,215.86	1,617,016,845.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	179,145.45			179,145.45
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	404,422.99			404,422.99
2019 年 12 月 31 日余额	583,568.44			583,568.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,886,501,215.86
1 至 2 年	1,500,000.00
3 年以上	110,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	110,000.00
合计	2,888,111,215.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
关联方	往来款项	714,612,284.85	1 年以内	24.74%	
关联方	往来款项	523,824,146.27	1 年以内	18.14%	
关联方	往来款项	435,500,000.00	1 年以内	15.08%	
关联方	往来款项	220,658,306.95	1 年以内	7.64%	
关联方	往来款项	213,554,871.42	1 年以内	7.39%	
合计	--	2,108,149,609.49	--	72.99%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,359,895,200.89	389,794,800.00	3,970,100,400.89	3,377,178,382.32	436,909,190.00	2,940,269,192.32
对联营、合营企业投资	36,079,509.69	36,079,509.69	0.00	36,079,509.69	36,079,509.69	0.00
合计	4,395,974,710.58	425,874,309.69	3,970,100,400.89	3,413,257,892.01	472,988,699.69	2,940,269,192.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

潍坊歌尔电子有限公司	842,834,958.47					842,834,958.47	
潍坊歌尔微电子有限公司	40,171,800.00	649,353,703.90	689,525,503.90			0.00	
潍坊歌尔贸易有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
沂水歌尔电子有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
怡力精密制造有限公司	330,000,000.00					330,000,000.00	
歌尔光学科技有限公司	195,162,190.72					195,162,190.72	
歌尔科技有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
北京歌尔泰克科技有限公司	7,418,835.34					7,418,835.34	
青岛歌尔声学科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
深圳市歌尔泰克科技有限公司	49,597,980.97					49,597,980.97	
上海歌尔声学电子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
南京歌尔声学科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳市马太智能科技有限公司	4,002,592.81					4,002,592.81	
潍坊路加精工有限公司	15,072,733.09	35,000,000.00				50,072,733.09	
歌尔声学投资有限公司	69,000,000.00	3,000,000.00				72,000,000.00	
东莞怡力精密制造有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
歌尔电子（越南）有限公司	247,634,379.61					247,634,379.61	
歌尔（韩国）株式会社	64,205,697.21					64,205,697.21	

歌尔电子（美国）有限公司	184,066,294.80					184,066,294.80	
歌尔泰克（台湾）有限公司	122,627,838.00					122,627,838.00	
歌尔科技（日本）有限公司	113,473,891.30					113,473,891.30	
Dynaudio Holding A/S		202,077,504.67				202,077,504.67	389,794,800.00
歌尔智能科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
歌尔微电子有限公司	60,000,000.00	745,525,503.90				805,525,503.90	
青岛歌尔精密制造有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			0.00	
青岛歌尔商业保理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
昆山歌尔电子有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
大连歌尔泰克科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			0.00	
荣成歌尔电子科技有限公司	0.00	16,000,000.00	16,000,000.00			0.00	
南宁歌尔电子有限公司	0.00	80,000,000.00				80,000,000.00	
青岛虚拟现实研究院有限公司	0.00	2,400,000.00				2,400,000.00	
西安歌尔泰克电子科技有限公司	0.00	7,000,000.00				7,000,000.00	
合计	2,940,269,192.32	1,740,356,712.47	710,525,503.90	0.00	0.00	3,970,100,400.89	389,794,800.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
青岛真时 科技有限 公司	0.00									0.00	36,079,50 9.69
小计											36,079,50 9.69
合计	0.00									0.00	36,079,50 9.69

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,414,142,289.23	22,200,414,050.91	15,895,622,418.07	12,943,863,928.99
其他业务	2,917,558,723.01	2,217,051,014.03	1,441,315,766.47	1,070,697,672.90
合计	28,331,701,012.24	24,417,465,064.94	17,336,938,184.54	14,014,561,601.89

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-28,444,264.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,464,366.31	
对子公司长期股权投资的股利收益	49,437,931.10	18,441,022.64
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-3,067,391.96	-317,494.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-25,202,915.55
合计	29,906,172.83	-35,523,651.67

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-195,445,840.66	主要为报告期内公司处置固定资产及长期股权投资损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	177,315,056.36	主要为报告期内公司获得企业创新发展专项资金等政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-81,283,474.24	主要为报告期内公司外汇相关交易产生的损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,488,075.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	685,750.54	
减：所得税影响额	-17,148,337.10	
合计	-68,092,095.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.19%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.42	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十三节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在其它证券市场公布的年度报告。

歌尔股份有限公司

董事长：姜滨

二〇二〇年四月十六日