

歌尔股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

中喜专审字【2021】第 00386 号

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67084402

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



关于歌尔股份有限公司关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告

中喜专审字【2021】第00386号

歌尔股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了歌尔股份有限公司2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是歌尔股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计歌尔股份有限公司2020年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解歌尔股份有限公司2020年度关联方占用上市公司资金情况，后



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供歌尔股份有限公司2020年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

(项目合伙人):

巩平

中国·北京

中国注册会计师:

杜业勤

二〇二一年三月二十六日

附表

上市公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：歌尔股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额（不含利息）	2020 年度占用资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生额	2020 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	Dynaudio Holding A/S	同一实际控制人	其他应收款		978.74		978.74	-	借款	非经营性往来
小 计	—	—	—		978.74		978.74	-	—	—
前大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—	-	-		-	-		—
总 计	—	—	—		978.74		978.74	-	—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额（不含利息）	2020 年度往来资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生额	2020 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	北京小鸟听听科技有限公司	其他关联方	应收账款					1,354.90	销售商品	经营性往来
	青岛小鸟看看科技有限公司	其他关联方	应收账款					1,571.97	销售商品	经营性往来

丹拿音响（上海）有限公司	其他关联方	应收账款	516.73	132.78	-	516.73	132.78	销售商品	经营性往来
潍坊古点餐饮有限公司	其他关联方	应收账款	36.90	347.30	-	157.31	226.89	销售商品	经营性往来
北京古点科技有限公司	其他关联方	应收账款	42.07	36.22	-	42.07	36.22	销售商品	经营性往来
青岛真时科技有限公司	其他关联方	应收账款	-	452.40	-	452.40	-	销售商品	经营性往来
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	其他关联方	应收账款	-	94.97	-	94.97	-	销售商品	经营性往来
潍坊古点会酒店管理有限公司	其他关联方	应收账款	-	18.60	-	18.60	-	销售商品	经营性往来
潍坊歌尔农场有限公司	其他关联方	应收账款	-	6.06	-	6.06	-	销售商品	经营性往来
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	其他关联方	应收账款	-	2.37	-	2.37	-	销售商品	经营性往来
古点投资有限公司	其他关联方	应收账款	-	1.17	-	1.17	-	销售商品	经营性往来
上海歌尔泰克机器人有限公司	其他关联方	应收账款	52.49	9.63	-	62.12	-	销售商品	经营性往来
青岛古点酒店管理有限公司	其他关联方	应收账款	-	0.21	-	0.21	-	销售商品	经营性往来
威海歌尔生态农业有限公司	其他关联方	应收账款	-	0.02	-	0.02	-	销售商品	经营性往来
潍坊瀚智企业管理有限公司	其他关联方	应收账款	-	5.80	-	5.80	-	销售商品	经营性往来
威海歌尔置业有限公司	其他关联方	应收账款	-	0.22	-	0.22	-	销售商品	经营性往来

	潍坊歌尔置业有限公司	其他关联方	应收账款	0.25	9.18	-	9.43	-	销售商品	经营性往来
	潍坊高新区雅颂林居幼儿园	其他关联方	应收账款	-	4.80	-	4.80	-	销售商品	经营性往来
	潍坊歌尔学校	其他关联方	应收账款	-	5.51	-	5.51	-	销售商品	经营性往来
	潍坊歌尔教育投资有限公司	其他关联方	应收账款	-	1.80	-	1.80	-	销售商品	经营性往来
	潍坊高新区歌尔幼稚园	其他关联方	应收账款	-	1.69	-	1.69	-	销售商品	经营性往来
	潍坊歌尔农场有限公司	其他关联方	其他应收款	-	5.00	-	-	5.00	押金	经营性往来
	小计			648.44	1,135.71	-	1,383.26	3,327.75		
上市公司的子公司及其附属企业	潍坊歌尔微电子有限公司	控股子公司	其他应收款	21,355.49	32,380.22		53,735.71	-	垫付款	经营性往来
	怡力精密制造有限公司	全资子公司	其他应收款	71,461.23	338,527.04		266,024.62	143,963.65	借款	非经营性往来
	歌尔科技有限公司	全资子公司	其他应收款	52,382.41	86,650.00		117,175.00	21,857.41	借款	非经营性往来
	青岛歌尔商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	43,550.00	15,000.00		45,550.00	13,000.00	借款	非经营性往来
	青岛歌尔声学科技有限公司	全资子公司	其他应收款	22,065.83	131,927.50		138,435.33	15,558.00	借款	非经营性往来
	歌尔智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	20,947.14	67,000.00		31,900.00	56,047.14	借款	非经营性往来
	深圳市歌尔泰克科技有限公司	全资子公司	其他应收款	12,477.58	15,852.00		16,720.00	11,609.58	借款	非经营性往来
	北京歌尔泰克科技有限公司	全资子公司	其他应收款	8,675.20	9,080.00		10,245.20	7,510.00	借款	非经营性往来

	沂水歌尔电子有限公司	全资子公司	其他应收款	6,600.00	3,000.00		6,600.00	3,000.00	借款	非经营性往来
	歌尔光学科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,000.00	2,560.00		8,560.00	-	借款	非经营性往来
	潍坊歌尔通讯技术有限公司	全资子公司	其他应收款	4,998.80	5,400.00		5,800.00	4,598.80	借款	非经营性往来
	昆山歌尔电子有限公司	全资子公司	其他应收款	4,750.00	21,750.00		8,250.00	18,250.00	借款	非经营性往来
	南宁歌尔贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	4,700.00	36,600.00		13,000.00	28,300.00	借款	非经营性往来
	东莞怡力精密制造有限公司	全资子公司	其他应收款	3,206.39	6,850.00		4,756.39	5,300.00	借款	非经营性往来
	上海歌尔声学电子有限公司	全资子公司	其他应收款	3,145.00	2,670.00		3,645.00	2,170.00	借款	非经营性往来
	南宁歌尔电子有限公司	全资子公司	其他应收款	900.00	350.00			1,250.00	借款	非经营性往来
	香港歌尔泰克有限公司	全资子公司	其他应收款	600.99	35,000.00		600.99	35,000.00	借款	非经营性往来
	深圳市马太智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	598.36	525.00		598.36	525.00	借款	非经营性往来
	南京歌尔声学科技有限公司	全资子公司	其他应收款		380.00		380.00	-	借款	非经营性往来
	西安歌尔泰克电子科技有限公司	全资子公司	其他应收款		9,630.00		2,230.00	7,400.00	借款	非经营性往来
	潍坊歌尔贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		2,503.23		2,503.23	-	借款	非经营性往来
	歌尔微电子股份有限公司	控股子公司	其他应收款		41,630.00	263.42	41,893.42	-	借款	非经营性往来
	荣成歌尔微电子有限公司	控股子公司	其他应收款		300.00		300.00	-	借款	非经营性往来

	小计			288,414.42	865,564.99	263.42	778,903.25	375,339.58		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总 计	—	—	—	289,062.86	867,679.43	263.42	781,265.25	378,667.33	—	—

备注：资金占用的情形

2020年10月22日，公司董事会审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》，公司及全资子公司香港歌尔泰克有限公司分别将持有的子公司 Dynaudio Holding A/S（以下简称“丹拿控股”）的合计100%股权转让给歌尔集团，股权转让完成后，公司及香港歌尔泰克有限公司不再持有丹拿控股的股权。截止2020年11月30日，丹拿控股股权转让事项的交割手续已经办理完毕，丹拿控股及其子公司自交割日起不再属于合并范围内的子公司，而是作为公司的关联方。截至2020年12月31日，上述欠款已全部归还，且无新增借款。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：