

债券代码：112384.SZ  
债券代码：117102.SZ

债券简称：16 歌尔 01  
债券简称：17 歌尔 EB

# 歌尔集团有限公司 公司债券年度报告 (2019 年)

二〇二〇年四月

## 重要提示

公司董事、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，并承担相应的法律责任。

本公司 2019 年度财务报告已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中喜审字【2020】第 00859 号的审计报告。

## 重大风险提示

截至 2019 年 12 月末，公司面临的风险因素如下：

### 一、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家财政与货币政策以及国际经济环境变化的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本次债券采用固定利率且期限较长，对市场利率的敏感性较高，市场利率波动可能使本次债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

### 二、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司亦无法保证本次债券在交易所上市后本次债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

### 三、流动负债占比较高、短期偿债压力较大的风险

随着经营规模的扩大和生产能力的增强，为满足经营需求，公司相应提高了流动负债总额，使债务负担有所上升。截至 2019 年 12 月 31 日，公司流动负债为 205.04 亿元，占总负债的比例为 91.13%。从短期偿债指标来看，截至 2019 年 12 月 31 日，公司的流动比率为 1.07，速动比率为 0.72。公司短期负债占比较高，存在一定的短期偿债压力。

### 四、主要产品毛利率下滑的风险

2017-2019 年，公司主要业务板块电子元器件板块产品毛利率分别为 22.09%、18.86%和 15.51%。报告期内，由于智能手机行业出货量下降、电声器件领域竞争加剧、公司新布局业务处于良率爬坡阶段、虚拟现实市场处于调整期等因素影响，公司电子元器件业务毛利率有所下滑，如果公司不能积极布局新产品，投入更多的研发资源，公司将面临主要产品毛利率下滑的风险。

### 五、主要客户较为集中的风险

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具有相对集中的特点，本报告期内公司前五名销售客户合计销售金额占年度销售总额比例的

68.32%。尽管公司与主要客户存在长期稳定的合作关系，但如果公司在产品质量控制、认证、交期等方面无法及时满足客户要求，或者客户选择其他的合作伙伴，将会使公司获得的客户订单量发生不利变化，导致公司业绩下滑的风险。

## 六、控股型公司的风险

由于发行人本部作为控股公司不直接从事经营活动，主要业务由控股子公司完成，控股子公司的经营状况、财务状况、分红政策直接影响发行人本部取得的投资收益和现金流。虽然发行人目前主要的利润来源歌尔股份分红政策稳定，根据歌尔股份《未来三年股东回报规划（2019年-2021年）》，歌尔股份足额提取法定公积金、任意公积金以后，在满足歌尔股份正常的资金需求、并有足够现金用于股利支付的情况下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%，每年以现金方式分红比例由董事会根据歌尔股份年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案，报股东大会批准。在确保足额现金股利分配的前提下，歌尔股份可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。但若歌尔股份或其他控股子公司利润分配减少，会对发行人本部偿债能力构成不利影响。

## 七、净利润下滑的风险

2017-2019年，公司净利润分别为178,839.73万元、64,378.02万元和105,519.24万元。报告期内，尽管受智能手机行业出货量连续下滑影响，但由于公司积极拓展智能手机以外的市场机会，提前布局智能无线耳机、虚拟/增强现实等潜力市场，公司净利润实现增长，2019年度净利润较去年同期增幅达63.91%。但如果公司不能积极布局新产品，投入更多的研发资源，提升盈利能力，公司仍将面临净利润下滑的风险。

## 八、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。

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	6
释义.....	7
第一节公司及相关中介机构简介.....	8
一、公司基本信息.....	8
二、信息披露负责人.....	8
三、信息披露网址及置备地.....	8
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	8
五、中介机构情况.....	9
第二节公司债券事项.....	11
一、公司债券基本信息.....	11
二、募集资金使用情况.....	13
三、资信评级情况.....	15
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	15
五、持有人会议召开情况.....	17
六、受托管理人履职情况.....	18
第三节财务和资产情况.....	20
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告.....	20
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正（如有）.....	20
三、主要会计数据和财务指标.....	21
四、主要资产和负债变动情况.....	22
五、权利受限制的情况.....	25
六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况.....	25
七、对外担保的增减变动情况.....	25
八、银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	26
第四节业务和公司治理情况.....	27
一、公司业务情况.....	27
二、公司主要经营情况.....	28
三、公司发展战略、经营计划及风险.....	31
四、严重违约情况.....	36
五、公司独立性情况.....	36
六、非经营性往来占款或违规担保情况.....	36
七、公司治理、内部控制情况.....	36
第五节重大事项.....	37
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	37
二、关于破产重整事项.....	37
三、关于暂停上市或终止上市事项.....	37
四、关于司法机关调查事项.....	37
五、关于重大事项.....	37
第六节备查文件目录.....	39
第七节财务报表.....	40

## 释义

在本年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人、歌尔集团、本公司、公司	指	歌尔集团有限公司，本年度报告中除特别说明外，均包括纳入合并报表范围的子公司
16 歌尔 01	指	潍坊歌尔集团有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
17 歌尔 EB	指	歌尔集团有限公司 2017 年非公开发行可交换公司债券
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
“16 歌尔 01”受托管理人华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
“17 歌尔 EB”受托管理人国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
“16 歌尔 01”《债券受托管理协议》	指	《潍坊歌尔集团有限公司公开发行 2016 年公司债券受托管理协议》
“17 歌尔 EB”《债券受托管理协议》	指	《歌尔集团有限公司非公开发行可交换公司债券受托管理协议》
评级机构、中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
债券持有人	指	通过认购、交易、受让、继承、承继或其他合法方式取得并持有债券的投资者
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	歌尔集团有限公司章程
歌尔股份	指	歌尔股份有限公司，该公司为深圳证券交易所中小企业板上市公司，股票代码为002241
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-12 月 31 日
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
元	指	人民币元，特别注明的除外

## 第一节公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	歌尔集团有限公司
中文简称	歌尔集团
外文名称	GOERTEK GROUP COMPANY LIMITED
外文缩写	-
法定代表人	姜滨
注册地址	山东省潍坊市高新区玉清东街以北中心次干道以西（高新大厦1006室）
办公地址	山东省潍坊市高新区玉清东街以北中心次干道以西（高新大厦1006室）
邮政编码	261061

### 二、信息披露负责人

姓名	马明花
联系地址	潍坊市高新区玉清东街以北中心次干道以西（高新大厦 1006室）
电话	0536-3053669
传真	0536-3053669
电子信箱	lisa.ma@goerlife.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
年度报告备置地	潍坊市高新区玉清东街以北中心次干道以西（高新大厦 1006室）

### 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

#### （一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，自然人姜滨先生持有公司 92.59% 的股份，为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生任何变更。



## （二）控股股东、实际控制人基本情况

姜滨，中国国籍，出生于 1966 年。清华大学高级工商管理硕士、北京航空航天大学学士。2001 年创办潍坊怡通工电器有限公司（歌尔集团前身）、潍坊怡力达电声有限公司（歌尔股份有限公司前身），姜滨先生有 30 多年电声行业的丰富工作经验，兼任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等称号。

## （三）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

无。

## 五、中介机构情况

### （一）会计师事务所

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

### （二）受托管理人

债券简称	16 歌尔 01
债券代码	112384.SZ
名称	华泰联合证券有限责任公司
办公地址	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层
联系人	崔月
联系电话	010-56839532

债券简称	17 歌尔 EB
债券代码	117102.SZ
名称	国泰君安证券股份有限公司
办公地址	上海市浦东新区东园路 18 号中国金融信息中心 10 层
联系人	孟德敏
联系电话	021-38675953

### （三）资信评级机构（16 歌尔 01）

名称	中诚信证券评估有限公司
----	-------------

办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼
------	---------------------------

#### （四）中介机构变更情况

2020 年 2 月 24 日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。根据公司战略发展需要，同时由于原审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，经双方事前沟通和协商，公司拟不再聘请瑞华为 2019 年度审计机构，经综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，拟变更中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，负责公司财务报告审计工作。

2020 年 3 月 10 日，公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，2020 年 3 月 26 日召开的公司 2020 年第二次临时股东大会会议审议通过该议案。公司原定审计机构中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）位于湖北省武汉市，因受新冠疫情影响，审计人员无法到达现场，使得审计工作不能如期开展，经双方事前沟通和协商，公司拟不再聘请中审众环为 2019 年度审计机构。经综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，拟将 2019 年度审计机构更换为中喜会计师事务所（特殊普通合伙），负责公司财务报告审计工作。

上述变更信息已按相关规则要求披露。

## 第二节公司债券事项

### 一、公司债券基本信息

公司在本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情况如下所示：

#### （一）债项基本信息

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	上市交易场所
潍坊歌尔集团有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16歌尔01	112384.SZ	2016-04-20	2021-04-20	10.24亿元	5.95%	深交所
歌尔集团有限公司2017年非公开发行可交换公司债券	17歌尔EB	117102.SZ	2017-10-18	2020-3-24	0亿元	0.1%	深交所

#### （二）还本付息方式及报告期内付息兑付情况

##### 1、16歌尔01

本次债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

报告期内，公司已于2019年4月22日足额支付16歌尔01的2018年4月20日至2019年4月19日期间的利息。

##### 2、17歌尔EB

本次发行的可交换债券采用每年付息一次的付息方式，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

报告期内，公司已于2019年10月18日足额支付17歌尔EB的2018年10月18日至2019年10月17日期间的利息。

根据中国证券登记结算有限公司出具的“17歌尔EB”股本结构表，截至2020年3月23日，“17歌尔EB”债券剩余张数为0张，即本期债券的投资者已全部

完成换股。发行人于 2020 年 3 月 23 日公告《歌尔集团有限公司关于“17 歌尔 EB”的换股完毕暨摘牌公告》，17 歌尔 EB 于 2020 年 3 月 24 日摘牌。

### （三）投资者适当性安排

#### 1、16 歌尔 01

根据《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》（深证上【2017】404 号）文件，自 2017 年 7 月 1 日起，16 歌尔 01 仅限合格投资者中的机构投资者认购和交易。

#### 2、17 歌尔 EB

17 歌尔 EB 仅限合格投资者中的机构投资者认购和交易。

### （四）报告期内相关条款的执行情况

#### 1、16 歌尔 01

报告期内，16 歌尔 01 涉及票面利率选择权和回售选择权的执行情况如下：

2019 年 3 月 8 日-3 月 14 日，公司分三次发布“关于‘16 歌尔 01’发行人票面利率调整和投资者回售实施办法的”提示性公告，根据公告，发行人在本期债券存续期第 3 年末选择上调本期债券票面利率 167 个基点至 5.95%，即本期债券存续期后 2 年（2019 年 4 月 20 日至 2021 年 4 月 19 日）票面利率为 5.95%，并在存续期后 2 年固定不变。投资者可在回售申报日内选择将持有的“16 歌尔 01”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息），“16 歌尔 01”回售申报期为 2019 年 3 月 8 日至 2019 年 3 月 14 日。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“16 歌尔 01”的回售申报数量为 4,761,050 张，回售金额为人民币 496,482,294 元（包含利息），剩余托管数量为 10,238,950 张。2019 年 4 月 22 日，公司已将“16 歌尔 01”回售资金支付完毕。本次回售实施完毕后，“16 歌尔 01”债券在深圳证券交易所上市并交易的数量为 10,238,950 张（面值 1,023,895,000 元）。

#### 2、17 歌尔 EB

报告期内，17 歌尔 EB 不涉及回售条款及赎回条款的执行情况，涉及换股价格下修，具体情况如下：

“17 歌尔 EB”于 2018 年 4 月 18 日进入换股期，截至 2019 年 4 月 1 日，“17 歌尔 EB”预备用于交换的标的股票已出现连续 20 个交易日中至少有 10 个交易日标的股票股价低于换股价格（22.50 元/股）的 85%的情形，已满足“17 歌尔 EB”《募集说明书》中约定的向下修正条款。歌尔集团有限公司于 2019 年 4 月 2 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过《关于向下修正可交换公司债券换股价格的议案》，调整“17 歌尔 EB”的换股价格，由 22.50 元/股调整为 10.50 元/股。调整后换股价格不低于董事会作出决定之日前一日标的股票收盘价（2019 年 4 月 1 日歌尔股份收盘价为 10.80 元/股）的 90%以及前 20 个交易日收盘价均价（9.97 元/股）的 90%。换股价格调整生效日为 2019 年 4 月 9 日。

歌尔股份有限公司（以下简称“歌尔股份”）于 2019 年 5 月 21 日召开歌尔股份 2018 年股东大会，审议通过《关于审议公司<2018 年度利润分配预案>的议案》，向截至 2019 年 6 月 12 日股权登记日 15:00 时深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的歌尔股份全体 A 股股东每 10 股派发现金股利（含税）人民币 1.00 元。根据募集说明书约定，“17 歌尔 EB”的换股价格自 2019 年 6 月 13 日起由 10.50 元/股调整为 10.40 元/股。

报告期内，17 歌尔 EB 换股数量为 178,213,840 股。截至 2019 年 12 月 31 日，17 歌尔 EB 累计换股数量为 178,213,840 股。

## 二、募集资金使用情况

### （一）16 歌尔 01

潍坊歌尔集团有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）发行规模为 15 亿元，根据公司债券募集说明书，募集资金扣除承销费用后，10 亿元用于偿还银行借款，剩余部分用于补充公司流动资金。由于市场原因及自身业务运营需要，募集资金到账时间与预计的时间不符，本公司在募集资金到账后，根据实际资金需求对本期债券偿还借款和补充流动资金的金额进行了调整，最终募集资金的实际使用情况为 13.8 亿元用于偿还银行借款（其中 7 亿元用于偿还

长期借款，6.61 亿元用于偿还流动资金贷款），1.2 亿元用于补充流动资金。上述调整并未对公司财务状况造成负面影响，且募集资金用于实际用途后，本公司的资产负债率有所下降，流动比率有所上升，长短期偿债指标均有所好转，并未损伤债券投资者的利益。

本公司已对该情况向投资者进行了公告（详见公司于 2017 年 4 月 19 日在深圳证券交易所网站公告的《歌尔集团有限公司关于“16 歌尔 01”募集资金使用情况的公告》）。目前本公司及本期债券受托管理人尚未收到投资者提出的书面异议。

公司根据相关法律法规的规定与收款银行（中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行）开立了用于本期债券进使用及偿还安排的专项账户（户名：歌尔集团有限公司，账号：1607001919200158461），用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。本期债券各次资金提取前履行了公司财务制度规定的审批程序。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已对 16 歌尔 01 募集资金使用情况出具瑞华核字【2017】96010005 号的专项审计报告。

## （二）17 歌尔 EB

歌尔集团有限公司 2017 年非公开发行可交换公司债券的发行规模为 20 亿元，根据公司债券募集说明书，本次发行募集资金扣除发行费用后，17.5 亿元拟用于偿还有息债务，剩余部分用于补充流动资金。

截至 2019 年年末，17 歌尔 EB 募集资金中 175,000.00 万元已用于偿还银行借款，24,417.94 万元用于补充流动资金，剩余募集资金 5.79 万元（含利息收入）。募集资金使用与募集说明书约定一致。本期债券各次资金提取前履行了公司财务制度规定的审批程序。

公司在中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行设立了账号为 1607001929200249053 的募集资金账户、在招商银行股份有限公司潍坊分行设立了账号为 531903073810609 的募集资金账户、在交通银行股份有限公司潍坊分行营业部设立了账号为 377899991010003105990 的募集账户。公司于 2017 年 10 月

12日与开户银行、受托管理人签订了《歌尔集团有限公司2017年非公开发行可交换公司债券资金账户监管协议》。截至2019年年末，《歌尔集团有限公司2017年非公开发行可交换公司债券资金账户监管协议》得到了有效的履行。

### 三、资信评级情况

#### （一）16歌尔01

##### 1、跟踪评级情况

2019年6月26日，中诚信证券评估有限公司出具了《潍坊歌尔集团有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2019）》（信评委函字【2019】跟踪847号），维持公司主体信用等级AA，评级展望为稳定，维持本次债券信用等级为AA。

中诚信证评的定期跟踪评级结果等相关信息在中诚信证评网站（[www.ccxr.com.cn](http://www.ccxr.com.cn)）和深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）予以公告。

##### 2、不定期跟踪评级情况

无。

##### 3、主体评级差异

无。

#### （二）17歌尔EB

本期债券非公开发行，未约定跟踪评级事项。

### 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

#### （一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

##### 1、16歌尔01

报告期内，增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

##### 2、17歌尔EB

报告期内，增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

#### （二）披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

## 1、16 歌尔 01

### (1) 保证担保

不适用。

### (2) 抵押或质押担保

不适用。

### (3) 其他方式增信

不适用。

### (4) 偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，本次债券的偿债计划及偿债保障措施未发生变更。公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

### (5) 专项偿债账户

报告期内，专项账户资金提取情况与募集说明书的承诺一致。

## 2、17 歌尔 EB

### (1) 保证担保

不适用。

### (2) 抵押或质押担保

本次债券采用股票质押担保形式，公司已将其合法拥有的 1.6 亿股歌尔股份 A 股股票（股票代码为：002241.SZ）作为担保财产。受托管理人已于 2017 年 10 月 10 日取得中国证券登记结算有限公司出具的证券质押登记证明，质押股票存放于发行人开立于中国证券登记结算有限公司的“歌尔集团有限公司可交换私募债质押专户”中。

2018 年 4 月 26 日，公司对歌尔集团有限公司可交换私募债质押专户进行质押标的股票补仓，补仓数量为 4,000 万股，并取得中国证券登记结算有限公司出具的证券质押登记证明。



2018年7月18日，公司对歌尔集团有限公司可交换私募债质押专户进行质押标的股票补仓，补仓数量为1亿股，并取得中国证券登记结算有限公司出具的证券质押登记证明。

2018年11月5日，公司对歌尔集团有限公司可交换私募债质押专户进行质押标的股票补仓，补仓数量为8,800万股，并取得中国证券登记结算有限公司出具的证券质押登记证明。

截至2019年12月31日，歌尔集团有限公司可交换私募债质押专户中质押标的股票数量为209,786,160股。

作为担保财产的标的股票在2019年12月31日收盘价19.92元/股计算的市值相对本次债券余额1.46亿元的担保倍数达到约28.60。

根据中国证券登记结算有限公司出具的“17歌尔EB”股本结构表，截至2020年3月23日，“17歌尔EB”债券剩余张数为0张，即本期债券的投资者已全部完成换股。发行人于2020年3月23日公告《歌尔集团有限公司关于“17歌尔EB”的换股完毕暨摘牌公告》，17歌尔EB于2020年3月24日摘牌。

### （3）其他方式增信

不适用。

### （4）偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，本次债券的偿债计划及偿债保障措施未发生变更。公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

### （5）专项偿债账户

报告期内，专项账户资金提取情况与募集说明书的承诺一致。

## 五、持有人会议召开情况

### 1、16歌尔01

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

### 2、17歌尔EB

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

## 六、受托管理人履职情况

### （一）16 歌尔 01

#### 1、履行职责的情况

公司债券存续期内，本次债券的债券受托管理人华泰联合证券有限责任公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

#### 2、存在利益冲突的，风险防范、解决机制

无。

#### 3、受托管理事务报告披露情况

华泰联合已于 2019 年 6 月 27 日出具《潍坊歌尔集团有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）受托管理事务报告（2018 年度）》，报告内容详见深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）。

### （二）17 歌尔 EB

#### 1、履行职责的情况

报告期内，本次债券的债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

#### 2、存在利益冲突的，风险防范、解决机制

无。

#### 3、受托管理事务报告披露情况

根据募集说明书及《受托管理协议约定》，国泰君安于 2019 年 6 月 28 日披露《歌尔集团有限公司 2017 年非公开发行可交换公司债券受托管理事务报告（2018 年度）》。

### 第三节财务和资产情况

#### 一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

否。

#### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

本次会计政策变更概述：

##### 1、会计政策变更原因及变更日期

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。

按照上述企业会计准则的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更。

##### 2、变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### 3、变更后采用的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部于 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中的规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

### 三、主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：万元、%

	2019年 12月31日	2018年 12月31日	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
1、总资产	3,976,851.58	3,686,504.06	7.88	-
2、归属母公司股东的净资产	491,120.70	405,520.46	21.11	-
3、期末现金及现金等价物余额	416,830.91	234,891.16	77.46	①
	2019年1-12月	2018年1-12月	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
4、营业收入	3,563,188.34	2,484,631.13	43.41	②
5、归属母公司股东的净利润	1,168.06	616.44	89.48	③
6、息税折旧摊销前利润（EBITDA）	363,981.34	281,029.08	29.52	-
7、经营活动产生的现金流净额	664,364.91	113,337.35	486.18	④
8、投资活动产生的现金流净额	-288,631.88	-482,961.41	-40.24	⑤
9、筹资活动产生的现金流净额	-194,765.69	169,796.28	-214.71	⑥

注：上述财务指标计算方法如下：

EBITDA=利润总额+财务费用+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

#### (二) 主要财务指标

单位：倍、%

	2019年 12月31日	2018年 12月31日	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
1、流动比率（倍）	1.07	1.16	-7.76	-
2、速动比率（倍）	0.72	0.76	-5.26	-
3、资产负债率（%）	56.57	57.64	-1.07	-
	2019年1-12月	2018年1-12月	同比变动比例	原因（同比变动超过30%）
4、EBITDA 利息保障倍数	8.68	7.50	15.80	-

5、贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-	-
6、利息偿付率（%）	100.00	100.00	-	-

注：上述财务指标计算方法如下：

- 1、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 2、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 3、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出。

### （三）变动原因分析

①截至 2019 年 12 月 31 日，公司期末现金及现金等价物余额 416,830.91 万元，较上年末增长 77.46%，主要原因系报告期内公司经营规模扩大，经营活动现金净流入增加。

②2019 年 1-12 月，公司营业收入 3,563,188.34 万元，较上年同期增长 43.41%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，营业收入增加。

③2019 年 1-12 月，公司归属母公司股东的净利润 1,168.06 万元，较上年同期增长 89.48%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，净利润增加。

④2019 年 1-12 月，公司经营活动产生的现金流净额 664,364.91 万元，较上年同期增长 486.18%，主要原因系报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

⑤2019 年 1-12 月，公司投资活动产生的现金流净额-288,631.88 万元，较上年同期净流出金额减少 40.24%，主要原因系报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

⑥2019 年 1-12 月，公司筹资活动产生的现金流净额-194,765.69 万元，较上年同期减少 214.71%，主要原因为，报告期内偿还债务支付的现金增加。

## 四、主要资产和负债变动情况

### （一）主要资产和负债

单位：万元、%

	2019 年	2018 年	同比变动比例	原因（同比变动超过 30%）
	12 月 31 日	12 月 31 日		
货币资金	471,170.56	277,283.84	69.92	①
应收票据	4,018.66	1,915.49	109.80	②
应收账款	813,929.94	719,968.56	13.05	-
预付款项	24,659.86	20,166.15	22.28	-
其他应收款	106,645.01	157,576.04	-32.32	③

存货	709,512.09	665,386.87	6.63	-
其他流动资产	59,696.76	71,189.74	-16.14	-
可供出售金融资产	0	117,121.92	-100.00	④
长期股权投资	27,596.63	25,177.60	9.61	-
固定资产	1,184,385.09	1,146,977.81	3.26	-
在建工程	155,427.26	141,666.48	9.71	-
无形资产	240,091.52	205,746.45	16.69	-
开发支出	30,097.42	32,790.83	-8.21	-
商誉	5,592.19	5,499.70	1.68	-
长期待摊费用	27,407.80	17,926.86	52.89	⑤
递延所得税资产	25,013.85	29,577.18	-15.43	-
其他非流动资产	46,055.62	37,286.20	23.52	-
短期借款	713,195.83	684,361.03	4.21	-
应付票据	69,730.19	32,808.67	112.54	⑥
应付账款	940,893.71	568,133.56	65.61	⑦
预收款项	93,080.88	162,540.35	-42.73	⑧
应付职工薪酬	80,479.15	56,926.04	41.37	⑨
应交税费	27,910.75	12,488.80	123.49	⑩
其他应付款	47,935.78	27,161.79	76.48	⑪
一年内到期的非流动负债	65,100.06	103,088.07	-36.85	⑫
长期借款	34,365.39	60,642.35	-43.33	⑬
应付债券	102,178.01	352,983.52	-71.05	⑭
长期应付款	0.00	3,124.43	-100.00	⑮
递延收益	39,678.18	28,422.89	39.60	⑯

## （二）变动原因分析

① 截至 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金 471,170.56 万元，较上年同期增长 69.92%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，资金储备增加。

② 截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收票据 4,018.66 万元，较上年同期增长 109.80%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，期末持有的未到期应收票据增加。

③ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他应收款 106,645.01 万元，较上年同期减少 32.32%，主要原因系报告期内，公司收回部分往来款。

④ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司可供出售金融资产 0.00 万元，较上年同期减少 100.00%，主要原因系报告期内，会计政策调整，原可供出售金融资产调整至交易性金融资产和其他权益工具投资科目列报。

⑤ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司长期待摊费用 27,407.80 万元，较上年同

期增加 52.89%，主要原因系报告期内，农业板块子公司调整土地租赁费核算方式所致。

⑥ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付票据 69,730.19 万元，较上年同期增长 112.54%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，期末未到期的应付票据增加。

⑦ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付账款 940,893.71 万元，较上年同期增长 65.61%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，期末未到期的应付货款增加。

⑧ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司预收款项 93,080.88 万元，较上年同期减少 42.73%，主要原因系报告期内，公司转让子公司控股权，房地产板块预收房款减少。

⑨ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付职工薪酬 80,479.15 万元，较上年同期增长 41.37%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，期末计提工资奖金增加。

⑩ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司应交税费 27,910.75 万元，较上年同期增长 123.49%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，利润增加，期末计提税金增加。

⑪截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他应付款 47,935.78 万元，较上年同期增长 76.48%，主要原因系报告期末，公司应付往来款增加。

⑫截至 2019 年 12 月 31 日，公司一年内到期的非流动负债 65,100.06 万元，较上年同期减少 36.85%，主要原因系报告期内，公司归还了到期的长期借款。

⑬截至 2019 年 12 月 31 日，公司长期借款 34,365.39 万元，较上年同期减少 43.33%，主要原因系报告期内，部分长期借款转至一年内到期的长期借款科目核算。

⑭截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付债券 102,178.01 万元，较上年同期减少 71.05%，主要原因系报告期内，可交换债券持有人换股，使得应付债券票面金额减少。

⑮截至 2019 年 12 月 31 日，公司长期应付款 0.00 万元，较上年同期减少 100.00%，主要原因系报告期内，农业板块子公司调整土地租赁费核算方式所致。



①截至 2019 年 12 月 31 日，公司递延收益 39,678.18 万元，较上年同期增长 39.60%，主要原因系报告期内，公司收到的与资产相关的政府补助增加。

## 五、权利受限制的情况

### 1、公司持有子公司股权质押情况

截至 2019 年年末，本公司持有子公司股权质押情况如下：

质押人	质押标的物	质押股数	受限制的原因
歌尔集团	歌尔股份股票	209,786,160 股	可交换债股票质押

歌尔股份为深圳证券交易所上市公司，股票代码为 002241.SZ。截至 2019 年年末，公司持有歌尔股份股票共 597,831,639 股，占其总股本的比例为 18.42%，公司所持有上市公司股份累计被质押的数量为 209,786,160 股，占歌尔股份总股本的比例为 6.46%，占本公司所持歌尔股份股票的比例为 35.09%。

### 2、其他资产受限情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司及其子公司其他受限资产如下表所示：

单位：万元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	54,339.65	各类保证金等
固定资产	2,622.99	子公司抵押借款
固定资产	12,818.57	对外担保抵押
合计	<b>69,781.22</b>	-

截至 2019 年 12 月 31 日，除或有事项及其他重要事项说明的担保情况外，公司不存在其他资产抵押、质押和其他权利限制安排，亦不存在其他具有可对抗第三方的优先偿付负债的情况。

## 六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

无

## 七、对外担保的增减变动情况

截至 2019 年 12 月 31 日，发行人对外担保余额为 2.41 亿元，占期末净资产的 1.22%，2018 年末发行人对外担保余额为 3.18 亿元，占期末净资产的 2.04%。

本期末对外担保余额比上年末减少 0.77 亿元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司对外担保情况如下：

单位：万元

债权人	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日
中国银行	潍坊正达实业有限公司	600.00	2019-4-24	2020-4-23
中国银行	潍坊正达实业有限公司	300.00	2019-6-25	2020-6-24
兴业银行	潍坊正达实业有限公司	300.00	2019-7-30	2020-7-29
建设银行	潍坊正达实业有限公司	300.00	2019-8-28	2020-8-27
潍坊农村商业银行	潍坊正达实业有限公司	300.00	2019-10-15	2020-9-22
潍坊农村商业银行	潍坊正达实业有限公司	700.00	2019-10-25	2020-10-13
潍坊银行	潍坊正达实业有限公司	600.00	2019-11-12	2020-11-11
山东龙信小额贷款有限公司	潍坊诚创建设发展有限公司	21,000.00	2019-12-20	2020-12-19
<b>合计</b>		<b>24,100.00</b>	-	-

## 八、银行授信情况及偿还银行贷款情况

### （一）银行授信情况、使用情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2019 年 12 月 31 日，发行人银行授信总额为 289.13 亿元，其中已使用授信额度为 101.80 亿元，未使用授信额度为 187.33 亿元。

### （二）银行贷款偿还情况

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况，亦不存在展期情况。

## 第四节业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

公司经营范围为：股权投资管理（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；高科技产品开发；软件开发；自有商业房屋租赁服务；商务代理代办服务；会议、展览及相关服务；企业管理咨询服务（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；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。（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）

公司为控股型公司，主要收入来源于控股的子公司。其主营业务包括电子元器件制造、生态农业和房地产开发三个板块，其中最核心的业务为电子元器件制造业务，主要产品为精密零组件、智能声学整机和智能硬件。

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 Counter point 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，同比增长 23.6%。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建立了良好的合作关系。近年来，公司持续加大自主研发投入，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。

## 二、公司主要经营情况

### （一）主要经营业务

2019年1-12月，公司实现营业收入356.32亿元，主营业务收入主要来源于电子元器件业务。2019年1-12月营业收入、营业成本、毛利润及毛利率情况按业务分类情况如下：

单位：万元、%

业务板块	营业收入	占比	营业成本	占比	毛利润	占比	毛利率
电子元器件	<b>3,395,658.13</b>	<b>95.30</b>	<b>2,868,890.73</b>	<b>95.38</b>	<b>526,767.40</b>	<b>94.84</b>	<b>15.51</b>
其中： 精密零组件	1,062,018.79	29.81	818,547.91	27.21	243,470.88	43.83	22.93
智能声学整机	1,482,287.81	41.60	1,294,560.84	43.04	187,726.97	33.80	12.66
智能硬件	851,351.52	23.89	755,781.98	25.13	95,569.55	17.21	11.23
房地产业	<b>28,885.48</b>	<b>0.81</b>	<b>23,550.39</b>	<b>0.78</b>	<b>5,335.09</b>	<b>0.96</b>	<b>18.47</b>
农业及服务业	<b>13,361.59</b>	<b>0.37</b>	<b>6,411.34</b>	<b>0.21</b>	6,950.25	1.25	52.02
其他业务收入	125,283.14	3.52	108,888.37	3.62	16,394.77	2.95	13.09
合计	<b>3,563,188.34</b>	<b>100.00</b>	<b>3,007,740.83</b>	<b>100.00</b>	<b>555,447.51</b>	<b>100.00</b>	<b>15.59</b>

## （二）利润构成或利润来源

### 1、利润表构成

单位：万元、%

主要指标	2019年1-12月	2018年1-12月	同比变动	变动原因
营业收入	3,563,188.34	2,484,631.13	43.41	①
减：营业成本	3,007,740.83	2,014,048.42	49.34	②
销售费用	63,160.09	63,724.60	-0.89	-
管理费用	99,823.33	100,706.33	-0.88	-
研发费用	184,938.84	162,384.33	13.89	-
财务费用	42,759.67	38,098.49	12.23	-
投资收益	-3,135.14	-11,244.24	-72.12	③
资产减值损失	-10,887.92	-22,141.65	-50.83	④
营业利润	124,785.40	81,074.77	53.91	⑤
加：营业外收入	1,651.73	1,100.17	50.13	⑥
减：营业外支出	5,982.26	2,764.76	116.38	⑦
利润总额	120,454.87	79,410.18	51.69	⑧
净利润	105,519.24	64,378.02	63.91	⑨

### 2、变动原因分析

① 2019年1-12月，公司营业收入3,563,188.34万元，较上年同期增长43.41%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，销售收入增加。

② 2019年1-12月，公司营业成本3,007,740.83万元，较上年同期增长49.34%，

主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，营业成本相应增加。

③ 2019年1-12月，公司投资收益-3,135.14万元，较上年同期增长72.12%，主要原因系报告期内，公司处置长期股权投资收益增加。

④ 2019年1-12月，公司资产减值损失-10,887.92万元，较上年同期增长50.83%，主要原因系与上年同期相比，报告期内金融资产和长期股权投资减值损失减少。

⑤ 2019年1-12月，公司营业利润124,785.40万元，较上年同期增长53.91%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，销售收入增加，营业利润相应增加。

⑥ 2019年1-12月，公司营业外收入1,651.73万元，较上年同期增长50.13%，主要原因系报告期内，公司处理了部分长期挂账且确认无法支付的应付款项。

⑦ 2019年1-12月，公司营业外支出5,982.26万元，较上年同期增长116.38%，主要原因系报告期内，公司非流动资产毁损报废损失增加、对外捐赠增加。

⑧ 2019年1-12月，公司利润总额120,454.87万元，较上年同期增长51.69%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，销售收入增加，利润总额相应增加。

⑨ 2019年1-12月，公司净利润105,519.24万元，较上年同期增长63.91%，主要原因系报告期内，公司经营规模扩大，销售收入增加，净利润相应增加。

### （三）现金流量分析

单位：万元、%

主要指标	2019年1-12月	2018年1-12月	同比变动	变动原因
经营活动产生的现金流净额	664,364.91	113,337.35	486.18	详见前述
投资活动产生的现金流净额	-288,631.88	-482,961.41	-40.24	详见前述
筹资活动产生的现金流净额	-194,765.69	169,796.28	-214.71	详见前述
主要指标	2019年12月31日	2018年12月31日	同比变动	变动原因
期末现金及现金等价物余额	416,830.91	234,891.16	77.46	详见前述

原因分析详见“第三节财务和资产情况”的“三、主要会计数据和财务指标”。

### （四）投资状况

#### 1、2019年1-12月新增投资情况

单位：万元

项目名称	项目进度	资金来源	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
------	------	------	----------	----------	----------------

东莞松山湖歌尔 工业园区项目	3.83%	自筹	电子元器件	8,550.97	8,550.97
越南歌尔科技建 设项目	64.43%	自筹	电子元器件	45,101.68	45,101.68
合计	-	-	-	53,652.66	53,652.66

## 2、重大股权投资

无。

## 3、重大非股权投资

无。

## 三、公司发展战略、经营计划及风险

### （一）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。

### （二）行业格局和趋势

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发展。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。

### （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环境中保持稳定快速发展。

## （四）公司面临的风险和应对措施

## 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。

## （五）下一年度的经营计划

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。

#### **四、严重违约情况**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

#### **五、公司独立性情况**

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### **六、非经营性往来占款或违规担保情况**

##### **（一）非经营性往来占款情况**

报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计为 3 亿元，占合并口径净资产的比例为 1.74%。公司非经营性往来占款或资金拆借均已按照发行人的内部制度履行了内部决策程序。

##### **（二）违规担保情况**

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

#### **七、公司治理、内部控制情况**

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 第五节重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、关于破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、关于暂停上市或终止上市事项

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、关于司法机关调查事项

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

### 五、关于重大事项

#### (一) 《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理	无

	人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

报告期内，本公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条中列示的重大事项。

**（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项**

无。

## 第六节备查文件目录

一、载有公司负责人、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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

## 第七节财务报表

详见附件。



# 歌尔集团有限公司

## 审计报告

中喜审字【2020】第 00859 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](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)



## 审计报告

中喜审字【2020】第00859号

歌尔集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了歌尔集团有限公司财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了歌尔集团有限公司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，我们独立于歌尔集团有限公司，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、其他信息

歌尔集团有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

歌尔集团有限公司管理层（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集团有限公司的持续经营能力，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集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督歌尔集团有限公司的财务报告过程。

#### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。。

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，就可能对歌尔集团有限公司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集团有限公司不能持续经营。

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、就歌尔集团有限公司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。



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

(此页无正文)

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  
(项目合伙人):



巩平

巩平

中国注册会计师:



岳丁振

岳丁振

二〇二〇年四月二十九日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：歌尔集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	4,711,705,643.51	2,772,838,373.24	2,772,838,373.24
交易性金融资产	六、2	56,709,330.37	131,418,455.66	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	32,133,630.86
衍生金融资产				
应收票据	六、3	40,186,559.85	18,974,314.37	19,154,863.05
应收账款	六、4	8,139,299,420.56	7,220,066,495.44	7,199,685,569.33
应收款项融资	六、5	2,694,000.00	180,548.68	不适用
预付款项	六、6	246,598,620.90	201,661,547.75	201,661,547.75
其他应收款	六、7	1,066,450,104.77	1,636,546,322.44	1,575,760,400.23
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	7,095,120,880.75	6,653,868,734.23	6,653,868,734.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9		100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	六、10	596,967,589.09	664,697,415.11	711,897,415.11
<b>流动资产合计</b>		<b>21,955,732,149.80</b>	<b>19,400,252,206.92</b>	<b>19,267,000,533.80</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,171,219,177.02
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	六、11	275,966,263.67	251,775,959.04	251,775,959.04
其他权益工具投资	六、12	390,836,921.47	1,119,134,352.22	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产	六、13	11,843,850,859.09	11,469,778,149.46	11,469,778,149.46
在建工程	六、14	1,554,272,576.77	1,416,664,844.09	1,416,664,844.09
生产性生物资产	六、15	5,273,091.04	329,635.32	329,635.32
油气资产				
无形资产	六、16	2,400,915,169.73	2,057,464,549.53	2,057,464,549.53
开发支出	六、17	300,974,192.22	327,908,322.04	327,908,322.04
商誉	六、18	55,921,914.14	54,997,015.51	54,997,015.51
长期待摊费用	六、19	274,077,991.20	179,268,615.97	179,268,615.97
递延所得税资产	六、20	250,138,509.65	277,570,906.84	295,771,805.83
其他非流动资产	六、21	460,556,169.18	372,861,977.50	372,861,977.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,812,783,658.16</b>	<b>17,527,754,327.52</b>	<b>17,598,040,051.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,768,515,807.96</b>	<b>36,928,006,534.44</b>	<b>36,865,040,585.11</b>

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:歌尔集团有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、22	7,131,958,300.00	6,843,610,294.55	6,843,610,294.55
交易性金融负债	六、23	115,121,021.01	112,990,718.70	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	112,990,718.70
衍生金融负债				
应付票据	六、24	697,301,859.51	328,086,658.38	328,086,658.38
应付账款	六、25	9,408,937,146.83	5,681,335,602.51	5,681,335,602.51
预收款项	六、26	930,808,782.96	1,625,403,513.44	1,625,403,513.44
应付职工薪酬	六、27	804,791,500.80	569,260,401.69	569,260,401.69
应交税费	六、28	279,107,483.15	124,887,997.55	124,887,997.55
其他应付款	六、29	479,357,752.36	271,617,924.20	271,617,924.20
其中:应付利息	六、29	70,158,268.57	70,685,740.89	70,685,740.89
应付股利	六、29	1,320,000.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、30	651,000,556.94	1,030,880,716.40	1,030,880,716.40
其他流动负债	六、31	5,306,356.35		
<b>流动负债合计</b>		<b>20,503,690,759.91</b>	<b>16,588,073,827.42</b>	<b>16,588,073,827.42</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	六、32	343,653,859.81	606,423,511.34	606,423,511.34
应付债券	六、33	1,021,780,130.69	3,529,835,232.47	3,529,835,232.47
其中:优先股				
永续债				
长期应付款	六、34		31,244,278.31	31,244,278.31
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、35	396,781,793.30	284,228,900.97	284,228,900.97
递延所得税负债	六、20	232,900,786.59	209,351,731.19	209,351,731.19
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,995,116,570.39</b>	<b>4,661,083,654.28</b>	<b>4,661,083,654.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,498,807,330.30</b>	<b>21,249,157,481.70</b>	<b>21,249,157,481.70</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	六、36	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、37	2,582,975,553.22	1,234,295,824.52	1,234,295,824.52
减:库存股				
其他综合收益	六、38	1,336,806,098.31	1,331,478,178.93	1,331,478,178.93
专项储备				
盈余公积	六、39	50,000,000.00	11,240,000.00	11,240,000.00
一般风险准备*	六、40	4,896,400.00		
未分配利润	六、41	886,528,974.43	1,476,506,595.23	1,428,190,589.08
归属于母公司股东权益合计		4,911,207,025.96	4,103,520,598.68	4,055,204,592.53
少数股东权益		12,358,501,451.70	11,575,328,454.06	11,560,678,510.88
<b>股东权益合计</b>		<b>17,269,708,477.66</b>	<b>15,678,849,052.74</b>	<b>15,615,883,103.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>39,768,515,807.96</b>	<b>36,928,006,534.44</b>	<b>36,865,040,585.11</b>

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

2019年度

编制单位：歌尔集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		35,631,883,439.06	24,846,311,341.66
其中：营业收入	六、42	35,631,883,439.06	24,846,311,341.66
二、营业总成本		34,251,192,476.90	23,973,701,327.85
其中：营业成本	六、42	30,077,408,311.92	20,140,484,153.63
税金及附加	六、43	266,964,864.93	184,079,610.73
销售费用	六、44	631,600,861.11	637,245,964.48
管理费用	六、45	998,233,327.69	1,007,063,333.46
研发费用	六、46	1,849,388,365.65	1,623,843,328.08
财务费用	六、47	427,596,745.60	380,984,937.47
其中：利息费用	六、47	407,745,294.11	350,218,391.29
利息收入	六、47	101,999,387.22	78,227,589.75
加：其他收益	六、48	211,876,635.11	263,376,466.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-31,351,426.55	-112,442,439.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,082,386.28	-14,896,124.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	26,646,196.76	9,675,417.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-154,858,227.32	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-108,879,237.77	-221,416,522.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	-76,270,896.24	-1,055,212.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,247,854,006.15	810,747,723.59
加：营业外收入	六、54	16,517,333.96	11,001,676.38
减：营业外支出	六、55	59,822,626.24	27,647,593.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,204,548,713.87	794,101,806.93
减：所得税费用	六、56	149,356,321.76	150,321,577.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,055,192,392.11	643,780,229.59
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,055,192,392.11	
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,680,584.75	6,164,405.72
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,043,511,807.36	637,615,823.87
六、其他综合收益的税后净额	六、57	-509,991,321.10	9,640,124.76
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-538,830,724.68	2,900,182.63
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-538,830,724.68	
（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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他		-538,830,724.68	
2、将重分类进损益的其他综合收益		5,327,919.38	2,900,182.63
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-692,538.43	
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	2,290,405.79
（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		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		6,020,457.81	609,776.84
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		23,511,484.20	6,739,942.13
七、综合收益总额		545,201,071.01	653,420,354.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-521,822,220.55	9,064,588.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,067,023,291.56	644,355,766.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：歌尔集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,896,746,654.58	24,347,769,972.18
收到的税费返还		1,735,886,863.22	1,715,394,782.51
收到其他与经营活动有关的现金		2,455,778,709.42	1,031,395,220.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,088,412,227.22</b>	<b>27,094,559,974.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,038,594,214.07	18,424,324,781.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,511,506,599.96	4,336,333,339.50
支付的各项税费		689,918,224.40	578,202,408.90
支付其他与经营活动有关的现金		2,204,744,119.15	2,622,325,966.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,444,763,157.58</b>	<b>25,961,186,496.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,643,649,069.64</b>	<b>1,133,373,478.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		176,428,365.69	75,782,516.28
取得投资收益收到的现金		3,729,864.72	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		191,812,168.92	50,135,310.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,787,205.87
收到其他与投资活动有关的现金		649,184,822.17	345,486,570.93
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,021,155,221.50</b>	<b>481,029,783.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,208,425,801.86	4,404,054,844.83
投资支付的现金		366,592,905.57	624,079,651.29
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		332,455,349.09	282,509,388.63
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,907,474,056.52</b>	<b>5,310,643,884.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,886,318,835.02</b>	<b>-4,829,614,100.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	18,790,055.61
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00	8,735,269.30
取得借款收到的现金		10,009,557,963.59	9,852,979,276.43
收到其他与筹资活动有关的现金		938,100,793.76	1,278,467,515.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,949,258,757.35</b>	<b>11,150,236,847.67</b>
偿还债务支付的现金		11,006,514,351.53	7,308,788,873.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,329,214.19	536,709,424.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		242,455,027.00	248,705,846.90
支付其他与筹资活动有关的现金		1,254,072,078.45	1,606,775,742.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,896,915,644.17</b>	<b>9,452,274,040.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,947,656,886.82</b>	<b>1,697,962,807.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,724,146.24</b>	<b>6,559,541.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、58	<b>1,819,397,494.04</b>	<b>-1,991,718,274.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,348,911,626.32	4,340,629,900.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,168,309,120.36</b>	<b>2,348,911,626.32</b>

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

## 2019年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额										少数股东权益	股东权益合计	
	归属母公司股东权益												
	优先股	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			小计
	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00			1,234,295,824.52		1,331,478,178.93		11,240,000.00		1,428,190,589.08	4,055,204,592.53	11,560,678,510.88	15,615,883,103.41
加：会计政策变更									48,316,006.15	48,316,006.15		14,649,943.18	62,965,949.33
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00			1,234,295,824.52		1,331,478,178.93		11,240,000.00		1,476,506,595.23	4,103,520,598.68	11,575,328,454.06	15,678,849,052.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,348,679,728.70		5,327,919.38		38,760,000.00	4,896,400.00	-589,977,620.80	807,686,427.28	783,172,997.64	1,590,859,424.92
（一）综合收益总额						-533,502,805.30				11,680,584.75	-521,822,220.55	1,067,023,291.56	545,201,071.01
（二）股东投入和减少资本				1,348,679,728.70						-19,171,080.87	1,329,508,647.83	-38,759,266.92	1,290,749,380.91
1、股东投入的普通股				-18,602,604.71							-18,602,604.71		-18,602,604.71
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额				1,367,282,333.41						-19,171,080.87	1,348,111,252.54	-38,759,266.92	1,309,351,985.62
4、其他										-38,760,000.00		-245,091,027.00	-245,091,027.00
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								38,760,000.00		-38,760,000.00			
2、提取一般风险准备								38,760,000.00		-38,760,000.00			
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转						538,830,724.68				-538,830,724.68			
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						538,830,724.68				-538,830,724.68			
6、其他													
（五）专项储备									4,896,400.00	-4,896,400.00			
1、本期提取									4,896,400.00	-4,896,400.00			
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00			2,582,975,553.22		1,336,806,098.31		50,000,000.00	4,896,400.00	886,528,974.43	4,911,207,025.96	12,358,501,451.70	17,269,708,477.66

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

**姜滨**

主管会计工作负责人：

**花马印**

会计机构负责人：

**花马印**

合并股东权益变动表 (续)  
2019年度

金额单位：人民币元

	上年金额											
	归属于母公司股东权益						少数股东权益			小计		股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00		1,293,669,206.37		1,328,577,996.30	11,240,000.00	11,240,000.00	1,422,026,183.36		4,105,513,386.03	11,360,481,901.89	15,465,995,287.92
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、本年初余额	50,000,000.00		1,293,669,206.37		1,328,577,996.30	11,240,000.00	11,240,000.00	1,422,026,183.36		4,105,513,386.03	11,360,481,901.89	15,465,995,287.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额					2,900,182.63			6,164,405.72		9,064,588.35	644,355,766.00	149,887,815.49
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	50,000,000.00		1,234,295,824.52		1,331,478,178.93	11,240,000.00	11,240,000.00	1,428,190,589.08		4,055,204,592.53	11,560,678,510.88	15,615,883,103.41

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：  
姜滨

主管会计工作负责人：  
马明

会计机构负责人：  
马明



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：歌尔集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		892,799,950.88	195,398,415.17	195,398,415.17
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	9,785,323.48	160,600.00	160,600.00
应收款项融资				不适用
预付款项				
其他应收款	十四、2	1,997,440,099.45	3,313,560,065.07	3,254,025,018.20
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产		200,000,845.31	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,100,026,219.12</b>	<b>3,809,119,080.24</b>	<b>3,749,584,033.37</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	843,068,364.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	432,082,136.27	457,521,576.07	457,521,576.07
其他权益工具投资		54,416,008.00	843,068,364.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		211,491,983.99	191,111,698.64	191,111,698.64
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,889,896.20	2,461,855.44	2,461,855.44
递延所得税资产		48,881,037.29	71,010,493.67	85,894,255.39
其他非流动资产		200,431,360.00	159,043,860.00	159,043,860.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>949,192,421.75</b>	<b>1,724,217,847.82</b>	<b>1,739,101,609.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,049,218,640.87</b>	<b>5,533,336,928.06</b>	<b>5,488,685,642.91</b>

(转下页)

## 资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:歌尔集团有限公司

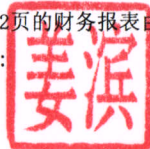
金额单位:人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		977,500,000.00	991,900,000.00	991,900,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		100,000.00		
应付账款		520,731.14	3,828,685.97	3,828,685.97
预收款项			11,946,591.87	11,946,591.87
应付职工薪酬		4,100,799.65	2,359,524.93	2,359,524.93
应交税费		125,670,982.91	996,854.39	996,854.39
其他应付款		250,079,908.45	129,153,435.96	129,153,435.96
其中:应付利息		52,685,627.98	49,472,393.65	49,472,393.65
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		149,581,270.64		
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>1,507,553,692.79</b>	<b>1,140,185,093.12</b>	<b>1,140,185,093.12</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券		1,021,780,130.69	3,529,835,232.47	3,529,835,232.47
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,021,780,130.69</b>	<b>3,529,835,232.47</b>	<b>3,529,835,232.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,529,333,823.48</b>	<b>4,670,020,325.59</b>	<b>4,670,020,325.59</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		470,644.55	470,644.55	470,644.55
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		50,000,000.00	11,240,000.00	11,240,000.00
未分配利润		1,419,414,172.84	801,605,957.92	756,954,672.77
<b>股东权益合计</b>		<b>1,519,884,817.39</b>	<b>863,316,602.47</b>	<b>818,665,317.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,049,218,640.87</b>	<b>5,533,336,928.06</b>	<b>5,488,685,642.91</b>

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

2019年度

编制单位：歌尔集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	23,737,241.77	16,780,589.55
减：营业成本	十四、4	17,970,417.95	15,179,304.79
税金及附加		10,086,405.43	910,838.80
销售费用			
管理费用		73,289,281.15	127,275,408.10
研发费用			
财务费用		65,427,853.19	26,951,593.42
其中：利息费用		147,059,058.23	86,779,159.34
利息收入		81,837,404.14	60,058,317.63
加：其他收益		1,923,452.00	763,706.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,898,994,742.18	78,476,755.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,380,558.18	193,308.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-141,878,954.94	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			27,675,724.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,616,002,523.29</b>	<b>-46,620,370.26</b>
加：营业外收入			58,829.72
减：营业外支出		16,855,050.00	4,740,390.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,599,147,473.29</b>	<b>-51,301,930.54</b>
减：所得税费用		384,577,452.82	-22,421,806.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,214,570,020.47</b>	<b>-28,880,124.41</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,214,570,020.47	-28,880,124.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-538,830,724.68</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-538,830,724.68	
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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他		-538,830,724.68	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>675,739,295.79</b>	<b>-28,880,124.41</b>

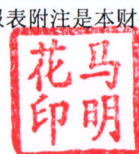
载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2019年度

编制单位：歌尔集团有限公司

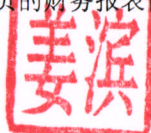
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,199,943.63	33,451,020.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,758,461,603.87	1,319,212,940.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,761,661,547.50</b>	<b>1,352,663,960.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,758,296.79	10,017,631.30
支付给职工以及为职工支付的现金		16,582,909.31	42,285,976.35
支付的各项税费		145,631,811.48	6,735,690.41
支付其他与经营活动有关的现金		561,145,811.66	2,341,298,500.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>739,118,829.24</b>	<b>2,400,337,798.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,022,542,718.26</b>	<b>-1,047,673,838.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,211,389.76	
取得投资收益收到的现金		38,804,547.90	57,604,547.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		481,330,402.77	254,954,065.30
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>670,346,340.43</b>	<b>312,558,613.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,274,712.65	159,677,039.09
投资支付的现金		83,362,840.00	495,011,269.94
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		302,586,692.30	282,509,388.63
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>390,224,244.95</b>	<b>937,197,697.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>280,122,095.48</b>	<b>-624,639,084.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,181,461,192.82	1,391,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		62,059,367.69	331,772,688.81
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,243,520,560.51</b>	<b>1,723,672,688.81</b>
偿还债务支付的现金		1,671,966,192.82	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,686,149.11	90,901,356.67
支付其他与筹资活动有关的现金		52,184,900.03	9,039,164.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,840,837,241.96</b>	<b>629,940,521.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-597,316,681.45</b>	<b>1,093,732,167.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>705,348,132.29</b>	<b>-578,580,755.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		184,266,918.56	762,847,673.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>889,615,050.85</b>	<b>184,266,918.56</b>

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



项目	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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				470,644.55						11,240,000.00	756,954,672.77	818,665,317.32
加：会计政策变更												44,651,285.15	44,651,285.15
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				470,644.55						11,240,000.00	801,605,957.92	863,316,602.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-0.00		38,760,000.00	617,808,214.92	656,568,214.92
（一）综合收益总额									-538,830,724.68			1,214,570,020.47	675,739,295.79
（二）股东投入和减少资本												-19,171,080.87	-19,171,080.87
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配												-19,171,080.87	-19,171,080.87
1、提取盈余公积											38,760,000.00	-38,760,000.00	
2、提取一般风险准备											38,760,000.00	-38,760,000.00	
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转									538,830,724.68			-538,830,724.68	
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									538,830,724.68			-538,830,724.68	
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				470,644.55				-0.00		50,000,000.00	1,419,414,172.84	1,519,884,817.39

载于第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				470,644.55				11,240,000.00	785,834,797.18	785,834,797.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				470,644.55				11,240,000.00	785,834,797.18	847,545,441.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-28,880,124.41	-28,880,124.41
(一) 综合收益总额										-28,880,124.41	-28,880,124.41
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	50,000,000.00				470,644.55				11,240,000.00	756,954,672.77	818,665,317.32

截至第13页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

**姜滨**

法定代表人

主管会计工作负责人：

**花马印**

会计机构负责人：

**花马印**

**歌尔集团有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



### 一、公司基本情况

歌尔集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由姜滨、姜龙两位自然人股东共同出资设立的有限责任公司,成立于 2001 年 4 月 24 日,公司前身为潍坊怡通工电子有限公司。2011 年 3 月 16 日,潍坊怡通工电子有限公司名称变更为潍坊歌尔集团有限公司。

根据 2016 年 7 月修改后章程规定,公司注册资本由 2,248 万元增加至 5,000 万元,其中:股东姜滨以货币认缴出资 4,629.70 万元,股东姜龙以货币认缴出资 370.30 万元。公司于 2016 年 7 月 12 日取得变更后的营业执照。

根据 2016 年 10 月修改后章程规定,潍坊歌尔集团有限公司名称变更为歌尔集团有限公司,公司注册资本由 5,000 万元增加至 10,000 万元,其中:股东姜滨以货币认缴出资 9,259 万元,股东姜龙以货币认缴出资 741 万元,股东认缴的出资于 2020 年 12 月 31 日前缴清。公司于 2016 年 10 月 18 日取得变更后的营业执照。

公司统一社会信用代码 913707007286084226。公司住所为潍坊高新区玉清东街以北中心次干道以西(高新大厦 1006 室),法定代表人为姜滨。

本公司经营范围为:股权投资管理(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务);高科技产品开发;软件开发;自有商业房屋租赁服务;商务代理代办服务;会议、展览及相关服务;企业管理咨询服务(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务);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。(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)

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事电子元器件的经营、酒店餐饮管理服务、农产品种植销售、房地产开发等。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 29 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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，按公允价值减去预计费用后的金额，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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司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，详见本附注四、24“收入”、四、18（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，请参阅本附注四、29“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司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。本公司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。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

#### 3、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为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、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（参见本附注四、5（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

各段描述及本附注四、12“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。

## 5、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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

### 9、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。

## 10、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四、8“金融工具”及附注

#### 四、9 “金融资产减值”。

##### 11、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。

##### 12、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四、8 “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，按本附注四、5、（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。

### 13、投资性房地产

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四、20“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。

### 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3-4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
测试设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
办公设备	年限平均法	5	5-10	18-19
运输设备	年限平均法	5	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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、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四、20“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、苗木以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素

已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
果树	5-10		10.00-20.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

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。

## （2）研究与开发支出

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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四、20“长期资产减值”。

### 19、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。

### 20、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。

### 21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、收入

### (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。

## 25、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（任何符合条件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。

## **26、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。

## 27、租赁

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。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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新

金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会批准通过，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	7,199,685,569.33	应收账款	7,220,066,495.44
其他应收款	1,575,760,400.23	其他应收款	1,636,546,322.44
其他流动资产	711,897,415.11	交易性金融资产	47,200,000.00
		其他流动资产	664,697,415.11
可供出售金融资产	1,171,219,177.02	交易性金融资产	52,084,824.80
		其他权益工具投资	1,119,134,352.22
递延所得税资产	295,771,805.83	递延所得税资产	277,570,906.84
未分配利润	1,428,190,589.08	未分配利润	1,476,506,595.23

#### 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
应收账款	160,600.00	应收账款	160,600.00
其他应收款	3,254,025,018.20	其他应收款	3,313,560,065.07
可供出售金融资产	843,068,364.00	其他权益工具投资	843,068,364.00
递延所得税资产	85,894,255.39	递延所得税资产	71,010,493.67
未分配利润	756,954,672.77	未分配利润	801,605,957.92

## ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行

调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本集团管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%或子公司所属行业的法定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	15%或25%，境外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。



不同企业所得税税率纳税主体，情况如下：

序号	纳税主体名称	企业所得税税率
1	歌尔集团有限公司	25%
2	歌尔股份有限公司	15%
3	潍坊歌尔电子有限公司	15%
4	潍坊歌尔微电子有限公司 注	25%
5	潍坊歌尔贸易有限公司	25%
6	沂水歌尔电子有限公司	25%
7	怡力精密制造有限公司 注	15%
8	潍坊歌尔通讯技术有限公司	25%
9	歌尔光学科技有限公司	25%
10	歌尔科技有限公司	25%
11	北京歌尔泰克科技有限公司	15%
12	青岛歌尔声学科技有限公司	25%
13	深圳市歌尔泰克科技有限公司	15%
14	上海歌尔声学电子有限公司	25%
15	南京歌尔声学科技有限公司	25%
16	深圳市马太智能科技有限公司	15%
17	潍坊路加精工有限公司	15%
18	歌尔声学投资有限公司	25%
19	北京歌尔投资管理有限公司	25%
20	橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）	--
21	丹拿音响（上海）有限公司	25%
22	东莞怡力精密制造有限公司 注	25%
23	歌尔智能科技有限公司	25%
24	歌尔微电子有限公司	25%
25	青岛歌尔微电子研究院有限公司	25%
26	青岛歌尔智能传感器有限公司	25%
27	青岛虚拟现实研究院有限公司	25%
28	青岛歌尔商业保理有限公司	25%
29	昆山歌尔电子有限公司	25%
30	荣成歌尔电子科技有限公司	25%
31	南宁歌尔电子有限公司	15%
32	南宁歌尔贸易有限公司	25%

序号	纳税主体名称	企业所得税税率
33	西安歌尔泰克电子科技有限公司	25%
34	沂水泰克电子科技有限公司	25%
35	歌尔电子（越南）有限公司	20%
36	歌尔韩国株式会社	13%
37	香港歌尔泰克有限公司	16.50%
38	歌尔科技（越南）有限公司	20%
39	GoerTek Audio Technologies Aps	22%
40	Goertek ShinNei Technology 株式会社	38%
41	Optimas Capital Partners Fund LP	--
42	歌尔电子（美国）有限公司	21%
43	歌尔泰克（台湾）有限公司	20%
44	Dynaudio Holding A/S	22%
45	歌尔科技（日本）有限公司	38%
46	潍坊歌尔农场有限公司 注	25%
47	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	25%
48	潍坊歌尔物业服务有限公司	25%
49	潍坊稻早餐饮有限公司	25%
50	潍坊歌尔置业有限公司	25%
51	威海歌尔置业有限公司	25%
52	青岛歌尔置业有限公司	25%
53	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	25%
54	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	20%
55	潍坊古点会酒店管理有限公司	25%
56	威海古点会酒店管理有限公司	25%
57	威海歌尔生态农业有限公司	25%
58	古点投资有限公司	25%
59	潍坊歌尔教育投资有限公司	25%
60	北京古点餐饮管理有限公司	25%
61	北京古点咖啡有限公司	25%
62	北京古点科技有限公司	25%
63	北京领飞文化传播有限公司	25%
64	潍坊瀚智企业管理有限公司	25%
65	威海歌尔创客学院有限公司	25%

序号	纳税主体名称	企业所得税税率
66	青岛古点酒店管理有限公司	25%
67	Dotcom Creation 株式会社	38%
68	青岛歌尔机器人有限公司	25%
69	上海歌尔泰克机器人有限公司	25%
70	安丘创智置业有限公司	25%
71	北京古点日世科技有限公司	25%
72	北京古点创意设计有限公司	25%
73	歌尔创客（北京）咨询服务有限公司	25%
74	潍坊古点餐饮有限公司	25%
75	深圳市古点科技有限公司	25%
76	Dotcom holding Inc	21%
77	歌尔集团国际有限公司	16.50%

注：潍坊歌尔微电子有限公司，原名为“潍坊歌尔光电有限公司”，于 2019 年 12 月更名；怡力精密制造有限公司，原名为“潍坊歌尔精密制造有限公司”，于 2019 年 10 月更名；东莞怡力精密制造有限公司，原名为“东莞歌尔电子科技有限公司”，于 2019 年 12 月更名；潍坊歌尔农场有限公司，原名“潍坊歌尔庄园有限公司”，于 2019 年 4 月更名。

## 2、税收优惠及批文

(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》，子公司歌尔股份有限公司、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。子公司歌尔股份有限公司、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%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2019 年 1 月 1 日,“年末”指 2019 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日,“本年”指 2019 年度,“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	768,883.40	568,585.42
银行存款	4,167,540,236.96	2,348,343,040.90
其他货币资金	543,396,523.15	423,926,746.92
合计	4,711,705,643.51	2,772,838,373.24
其中: 存放在境外的款项总额	443,163,428.80	212,512,185.80

注：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

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,709,330.37	131,418,455.66
其中：债务工具投资		
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
混合工具投资		
理财产品	9,800,000.00	47,200,000.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	56,709,330.37	131,418,455.66
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,186,559.85	18,974,314.37
商业承兑汇票		
小 计	40,186,559.85	18,974,314.37
减：坏账准备		
合 计	40,186,559.85	18,974,314.37

### (2) 年末已质押的应收票据情况

无

### (3) 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

### (4) 年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

## (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
其中：银行承兑汇票	40,186,559.85	100.00			40,186,559.85
合 计	40,186,559.85	100.00		—	40,186,559.85

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	18,974,314.37	100.00			18,974,314.37
其中：银行承兑汇票	18,974,314.37	100.00			18,974,314.37
合 计	18,974,314.37	100.00		—	18,974,314.37

## (6) 坏账准备的情况

无

## (7) 本期实际核销的应收票据

无

## (8) 其他说明

无

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,212,191,830.14	7,286,564,105.47
1 至 2 年	10,267,899.11	7,877,023.95
2 至 3 年	1,874,772.35	1,707,834.80
3 年以上	2,657,183.95	1,858,724.60
小 计	8,226,991,685.55	7,298,007,688.82
减：坏账准备	87,692,264.99	77,941,193.38

账龄	年末余额	年初余额
合计	8,139,299,420.56	7,220,066,495.44

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,226,991,685.55	100.00	87,692,264.99	1.07	8,139,299,420.56
其中：应收账款账龄组合	8,006,073,044.12	97.31	86,587,671.78	1.08	7,919,485,372.34
应收保理款账龄组合	220,918,641.43	2.69	1,104,593.21	0.50	219,814,048.22
关联方组合					
合计	8,226,991,685.55	100.00	87,692,264.99	1.07	8,139,299,420.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,296,296,846.22	99.98	76,230,350.78	1.04	7,220,066,495.44
其中：应收账款账龄组合	7,296,296,846.22	99.98	76,230,350.78	1.04	7,220,066,495.44
应收保理款账龄组合					
关联方组合					
合计	7,298,007,688.82	100.00	77,941,193.38	1.04	7,220,066,495.44

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按应收账款账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,991,273,188.71	79,912,731.89	1.00
1至2年	10,267,899.11	3,080,369.76	30.00
2至3年	1,874,772.35	937,386.18	50.00
3年以上	2,657,183.95	2,657,183.95	100.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,006,073,044.12	86,587,671.78	1.08

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	7,286,564,784.28	72,865,647.84	1.00
1至2年	7,876,345.14	2,362,903.54	30.00
2至3年	1,707,834.80	853,917.40	50.00
3年以上	147,882.00	147,882.00	100.00
合计	7,296,296,846.22	76,230,350.78	1.04

组合中，按应收保理款账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	220,918,641.43	1,104,593.21	0.50
逾期 1-90 天			
逾期 91-180 天			
逾期 181-360 天			
逾期 360 天以上			
合计	220,918,641.43	1,104,593.21	0.50

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动-处置子公司减少	
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	76,230,350.78	11,510,794.02	209,458.27		258,338.08	87,692,264.99
其中：应收账款账龄组合	76,230,350.78	10,406,200.81	209,458.27		258,338.08	86,587,671.78
应收保理款账龄组合		1,104,593.21				1,104,593.21
关联方组合						
合计	77,941,193.38	11,510,794.02	209,458.27	1,710,842.60	258,338.08	87,692,264.99



其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的  
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

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

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,036,092,367.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 50,360,923.67 元。

(6) 年末因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,694,000.00	180,548.68
应收账款		
合 计	2,694,000.00	180,548.68

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	200,506,728.91	81.31	201,575,261.95	99.96
1 至 2 年	46,087,891.99	18.69	64,443.80	0.03
2 至 3 年				
3 年以上	4,000.00		21,842.00	0.01
合 计	246,598,620.90	100.00	201,661,547.75	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：Infineon Technologies Asia Pacific Pte Ltd 为公司芯片主要供应商，为确保芯片的及时供应，本集团预付该供应商相应的产能款。

## (2) 按预付对象归集的年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 73.40%。

**7、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,066,450,104.77	1,636,546,322.44
合 计	1,066,450,104.77	1,636,546,322.44

**(1) 应收利息**

无

**(2) 应收股利**

无

**(3) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	708,779,583.51	1,636,268,432.66
1 至 2 年	509,412,812.22	17,950,894.65
2 至 3 年	15,105,073.22	8,149,515.01
3 年以上	19,641,154.44	19,153,206.76
小计	1,252,938,623.39	1,681,522,049.08
减：坏账准备	186,488,518.62	44,975,726.64
合 计	1,066,450,104.77	1,636,546,322.44

**②按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,117,884,858.49	1,500,930,152.77
员工持股计划补仓资金		82,509,388.63
保证金及押金	46,910,243.42	51,326,462.27
应收进出口退税款	21,971,620.68	22,731,986.92
应收质押股权的分红款	58,323,809.90	20,000,000.00
备用金	4,037,677.42	2,492,353.56
其他	3,810,413.48	1,531,704.93
合 计	1,252,938,623.39	1,681,522,049.08

## ③坏账准备计提情况

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	44,975,726.64			44,975,726.64
本年计提	143,347,433.30			143,347,433.30
其他变动-处置子公司减少	1,834,641.32			1,834,641.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动—增加				
年末余额	186,488,518.62			186,488,518.62

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动-减少	
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	9,903,649.07	3,000,166.91				12,903,815.98
往来款	32,633,154.03	133,771,247.95			1,834,641.32	164,569,760.66
备用金	71,595.00	30,205.20				101,800.20
其他	1,076,565.94	6,051,783.12				7,128,349.06
合计	44,975,726.64	143,347,433.30			1,834,641.32	186,488,518.62

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的  
无

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

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

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

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
1	往来款项	388,524,505.01	1年以内、1-2年	31.01	31,301,803.97
2	往来款项	332,053,550.02	1年以内、1-2年	26.50	94,599,326.00
3	往来款项	122,748,427.67	1年以内	9.80	1,227,484.28
4	往来款项	111,548,901.57	1年以内	8.90	1,115,489.02
5	质押股权的分红款	58,323,809.90	1年以内、1-2年	4.65	6,383,238.10
合计	——	1,013,199,194.17	——	80.87	134,627,341.37

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,219,304,645.24	51,767,577.10	2,167,537,068.14
库存商品	1,889,837,564.96	5,767,402.96	1,884,070,162.00
周转材料	348,799,616.55		348,799,616.55
在产品	1,047,103,450.30	4,187,033.13	1,042,916,417.17
开发成本	1,633,457,774.39		1,633,457,774.39
消耗性生物资产	18,339,842.50		18,339,842.50
合计	7,156,842,893.94	61,722,013.19	7,095,120,880.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,573,492,102.08	38,728,203.23	1,534,763,898.85
库存商品	780,495,859.98	4,942,442.86	775,553,417.12
周转材料	287,563,699.60		287,563,699.60
在产品	1,050,922,229.78	9,466,290.23	1,041,455,939.55

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,984,833,865.20		2,984,833,865.20
消耗性生物资产	29,697,913.91		29,697,913.91
合计	6,707,005,670.55	53,136,936.32	6,653,868,734.23

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	38,728,203.23	77,565,178.04			64,525,804.17	51,767,577.10
库存商品	4,942,442.86	3,926,441.24			3,101,481.14	5,767,402.96
在产品	9,466,290.23	27,387,618.49			32,666,875.59	4,187,033.13
合计	53,136,936.32	108,879,237.77			100,294,160.90	61,722,013.19

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)		100,000,000.00	详见附注六、21
合计		100,000,000.00	

## 10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵进项税	313,154,452.12	336,306,940.19
短期委托贷款	200,000,000.00	200,000,000.00
预缴增值税	56,303,304.42	57,375,055.87
结构性存款等		6,758.85
待认证进项税额	23,800,241.90	24,827,406.56
预缴企业所得税	3,709,590.65	46,181,253.64
合计	596,967,589.09	664,697,415.11

## 11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	年初减值准备	处置子公司变为权益法的投资成本	本年增减变动			
				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
一、合营企业							
小计							

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
青岛真时科技有限公司	36,079,509.69	36,079,509.69				
青岛北航智能创新技术研究院有限公司	339,091.18				-339,091.18	
青岛歌尔长光研究院有限公司	3,767,157.10				-208,857.96	
潍坊歌尔家园置业有限公司			20,000,000.00		-828,919.13	
北航歌尔(潍坊)智能机器人有限公司				2,450,000.00	-3,689.91	
小计	287,855,468.73	36,079,509.69	20,000,000.00	2,450,000.00	23,082,386.28	1,081,428.88
合计	287,855,468.73	36,079,509.69	20,000,000.00	2,450,000.00	23,082,386.28	1,081,428.88

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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						
小计						
二、联营企业						
安捷利实业有限公司		3,252,429.66			269,961,654.44	
青岛真时科技有限公司					36,079,509.69	36,079,509.69
青岛北航智能创新技术研究院有限公司						
青岛歌尔长光研究院有限公司					3,558,299.14	
潍坊歌尔家园置业有限公司	-19,171,080.87					
北航歌尔(潍坊)智能机器人有限公司					2,446,310.09	
小计	-19,171,080.87	3,252,429.66			312,045,773.36	36,079,509.69
合计	-19,171,080.87	3,252,429.66			312,045,773.36	36,079,509.69

## 12、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
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	

项 目	年末余额	年初余额
创想有限公司		788,652,356.00
潍坊银行	5,000,000.00	5,000,000.00
潍坊市创新创业资本投资有限公司	49,416,008.00	49,416,008.00
合 计	390,836,921.47	1,119,134,352.22

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	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	
潍坊银行					非交易性权益工具	
潍坊市创新创业资本投资有限公司					非交易性权益工具	
创想有限公司			718,440,966.24	718,440,966.24	非交易性权益工具	公司已注销
合 计			718,440,966.24	718,440,966.24		

## 13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	11,843,850,859.09	11,469,778,149.46
固定资产清理		
合 计	11,843,850,859.09	11,469,778,149.46

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

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						
1、年初余额	5,410,346,583.95	8,735,381,521.10	1,236,353,444.89	409,403,838.60	36,730,323.95	15,828,215,712.49
2、本年增加金额	939,402,078.43	932,821,660.74	232,699,605.32	75,199,258.17	4,314,204.74	2,184,436,807.40
(1) 购置	81,781,256.11	444,666,549.60	109,641,656.19	74,097,036.06	4,315,516.62	714,502,014.58
(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

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
(3) 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、本年减少金额	29,104,025.43	325,287,019.94	98,224,142.92	12,862,501.45	5,793,781.32	471,271,471.06
(1) 处置或报废	731,039.26	325,182,142.94	98,224,142.92	6,223,316.56	2,661,003.21	433,021,644.89
(2) 处置子公司影响及其他	28,372,986.17	104,877.00		6,639,184.89	3,132,778.11	38,249,826.17
4、年末余额	6,320,644,636.95	9,342,916,161.90	1,370,828,907.29	471,740,595.32	35,250,747.37	17,541,381,048.83
二、累计折旧						
1、年初余额	737,817,021.41	3,015,070,472.61	403,553,252.67	178,160,597.93	23,836,218.41	4,358,437,563.03
2、本年增加金额	181,731,432.19	1,144,528,739.09	193,276,538.20	67,515,572.00	3,510,855.91	1,590,563,137.39
(1) 计提	181,646,209.65	1,142,361,445.31	193,147,602.33	67,027,897.22	3,511,636.01	1,587,694,790.52
(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、本年减少金额	2,438,963.36	185,504,934.49	45,324,589.01	14,499,897.97	3,702,125.85	251,470,510.68
(1) 处置或报废	509,664.32	185,400,057.49	45,324,589.01	11,024,983.10	2,272,990.65	244,532,284.57
(2) 处置子公司影响及其他	1,929,299.04	104,877.00		3,474,914.87	1,429,135.20	6,938,226.11
4、年末余额	917,109,490.24	3,974,094,277.21	551,505,201.86	231,176,271.96	23,644,948.47	5,697,530,189.74
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,403,535,146.71	5,368,821,884.69	819,323,705.43	240,564,323.36	11,605,798.90	11,843,850,859.09
2、年初账面价值	4,672,529,562.54	5,720,311,048.49	832,800,192.22	231,243,240.67	12,894,105.54	11,469,778,149.46

注 1：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，参见附注六、59、所有权或使用权受限制的资产。

注 2：截止 2019 年 12 月 31 日，房屋及建筑物期末账面价值 128,185,731.72 元用于为潍坊诚创建设发展有限公司 2.1 亿元人民币借款提供抵押担保，参见附注六、59、所有权或使用权受限制的资产。

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

项目	年末账面价值
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

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	申报资料审核中
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
D2厂房	12,972,662.34	产权办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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

**(2) 固定资产清理**

无

**14、在建工程**

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,447,479,949.75	1,410,376,799.64
工程物资	106,792,627.02	6,288,044.45
合 计	1,554,272,576.77	1,416,664,844.09

**(1) 在建工程****①在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	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	31,821,390.69		31,821,390.69	24,029,983.94		24,029,983.94

项目	年末余额		年初余额			
	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
温泉工程	7,666,404.31		7,666,404.31	8,471,069.75		8,471,069.75
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
荒山绿化项目				71,725,765.26		71,725,765.26
动力中心 4				3,278,816.62		3,278,816.62
合计	1,447,479,949.75		1,447,479,949.75	1,410,376,799.64		1,410,376,799.64

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
青岛 1#办公楼	1,500,000,000.00	415,617,856.05	350,169,621.01			765,787,477.06
自制设备		309,493,203.99	270,147,827.73	568,977,523.58		10,663,508.14
34#厂房	231,815,400.00	152,581,232.10	67,409,686.27	219,990,918.37		
35#厂房	223,320,000.00	108,983,180.51	77,865,150.72	186,848,331.23		
41#厂房	192,035,000.00	102,539,004.30	84,326,545.79	186,865,550.09		
14#公寓	64,739,150.00	48,195,405.50	17,158,431.51			65,353,837.01
37#厂房	68,922,500.00	39,473,282.81	9,111,223.40			48,584,506.21
未验收设备		35,943,346.91	134,980,160.56	40,595,067.32		130,328,440.15
39#厂房	119,644,500.00	31,437,261.10	18,077,642.86			49,514,903.96
42#厂房	32,672,500.00	25,294,577.58	13,136,742.21			38,431,319.79
12#-2 公寓	95,974,200.00	15,872,996.37	53,447,950.77			69,320,947.14
零星工程		24,029,983.94	33,711,984.38	22,112,521.42	3,808,056.21	31,821,390.69
9 温泉工程		8,471,069.75	96,990.29		901,655.73	7,666,404.31
38#厂房	36,818,000.00	7,530,139.67	6,602,654.74			14,132,794.41
43#厂房	13,278,000.00	6,775,908.31	6,746,430.59			13,522,338.90
动力中心 4	10,000,000.00	3,278,816.62	4,479,887.36	7,758,703.98		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
2#办公楼	357,080,000.00	3,133,768.87	33,336,130.01			36,469,898.88
E3 厂房	81,162,480.38		39,309,788.98			39,309,788.98
E1 厂房一	79,888,685.91		36,670,369.83			36,670,369.83
E2 厂房	85,008,442.19		34,003,376.88			34,003,376.88
44#厂房	175,658,800.00		23,448,434.18			23,448,434.18
45#厂房	175,658,800.00		23,389,535.30			23,389,535.30
E5 厂房	11,247,577.45		5,623,788.73			5,623,788.73
动力中心 5	28,950,000.00		3,436,889.20			3,436,889.20
厂房改扩建			133,891,095.13	133,891,095.13		
D1 厂房	16,000,000.00		14,712,412.13	14,712,412.13		
D2 厂房	16,000,000.00		13,162,147.73	13,162,147.73		
D3 厂房	20,000,000.00		19,066,112.89	19,066,112.89		
D4 厂房	15,000,000.00		14,750,718.36	14,750,718.36		
D5 厂房	20,000,000.00		18,072,618.16	18,072,618.16		
D6 厂房	20,000,000.00		19,964,884.25	19,964,884.25		
荒山绿化项目		71,725,765.26			71,725,765.26	
合计		1,410,376,799.64	1,580,307,231.95	1,466,768,604.64	76,435,477.20	1,447,479,949.75

(续)

工程名称	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：本年利息资 本化金额	资金来源
青岛 1#办公楼	51.05	52.00	10,677,323.97	9,711,022.34	自有资金/借款
未验收设备					自有资金
12#-2 公寓	72.23	98.00	2,915,629.02	1,795,131.91	自有资金/借款
14#公寓	100.95	99.00			自有资金
39#厂房	41.39	40.00			自有资金
37#厂房	70.49	51.00			自有资金
E3 厂房	48.43	48.00			自有资金
42#厂房	117.63	90.00			自有资金
E1 厂房	45.90	46.00			自有资金
2#办公楼	10.21	30.00			自有资金
E2 厂房	40.00	40.00			自有资金
零星工程					自有资金

工程名称	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：本年利息资 本化金额	资金来源
44#厂房	13.35	2.00			自有资金
45#厂房	13.32	2.00			自有资金
38#厂房	38.39	35.00			自有资金
43#厂房	101.84	90.00			自有资金
自制设备					自有资金
E5 厂房	50.00	50.00			自有资金
动力中心 5	11.87	10.00			自有资金
34#厂房	94.90	100.00			自有资金
35#厂房	83.67	100.00			自有资金
41#厂房	97.31	100.00	3,751,535.24		自有资金/借款
多厂房改扩建		100.00			自有资金
D1 厂房	91.95	100.00			自有资金
温泉项目					自有资金
D2 厂房	82.26	100.00			自有资金
D3 厂房	95.33	100.00			自有资金
D4 厂房	98.34	100.00			自有资金
D5 厂房	90.36	100.00			自有资金
D6 厂房	99.82	100.00			自有资金
动力中心 4	77.59	100.00			自有资金
合计			17,344,488.23	11,506,154.25	

③本年计提在建工程减值准备情况

无

## (2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	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			
专用材料及沙子	1,060,664.56		1,060,664.56	6,288,044.45		6,288,044.45
合计	106,792,627.02		106,792,627.02	6,288,044.45		6,288,044.45

## 15、生产性生物资产

项目	种植业		合计
	生长期	成熟期	

项目	种植业		合计
	生长期	成熟期	
一、账面原值			
1、年初余额	109,203.32	6,605,882.20	6,715,085.52
2、本年增加金额		5,255,210.38	5,255,210.38
(1) 外购		5,255,210.38	5,255,210.38
(2) 自行培育			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	109,203.32	11,861,092.58	11,970,295.90
二、累计折旧			
1、年初余额		6,385,450.20	6,385,450.20
2、本年增加金额		311,754.66	311,754.66
(1) 计提		311,754.66	311,754.66
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额		6,697,204.86	6,697,204.86
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	109,203.32	5,163,887.72	5,273,091.04
2、年初账面价值	109,203.32	220,432.00	329,635.32

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	知识产权	土地使用权	合计
一、账面原值			

项目	知识产权	土地使用权	合计
1、年初余额	2,161,513,047.33	1,028,079,150.41	3,189,592,197.74
2、本年增加金额	613,420,842.39	291,124,992.03	904,545,834.42
(1) 购置	12,784,550.40	291,141,899.29	303,926,449.69
(2) 内部研发	602,125,028.14		602,125,028.14
(3) 外币报表折算差额影响	-1,488,736.15	-16,907.26	-1,505,643.41
3、本年减少金额	5,757,704.62	153,896,152.81	159,653,857.43
(1) 处置	2,484,481.72	118,687,800.00	121,172,281.72
(2) 其他-处置子公司	3,273,222.90	35,208,352.81	38,481,575.71
4、年末余额	2,769,176,185.10	1,165,307,989.63	3,934,484,174.73
二、累计摊销			
1、年初余额	1,027,366,823.37	104,760,824.84	1,132,127,648.21
2、本年增加金额	387,137,462.38	24,072,343.68	411,209,806.06
(1) 计提	387,845,685.45	24,079,087.92	411,924,773.37
(2) 外币报表折算差额影响	-708,223.07	-6,744.24	-714,967.31
3、本年减少金额	2,738,886.91	7,029,562.36	9,768,449.27
(1) 处置	1,686,156.28	791,252.00	2,477,408.28
(2) 其他-处置子公司	1,052,730.63	6,238,310.36	7,291,040.99
4、年末余额	1,411,765,398.84	121,803,606.16	1,533,569,005.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,357,410,786.26	1,043,504,383.47	2,400,915,169.73
2、年初账面价值	1,134,146,223.96	923,318,325.57	2,057,464,549.53

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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	

### 17、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	企业合并增加	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	327,908,322.04	2,025,562,816.30		602,125,028.14	1,451,318,933.20	300,027,177.00
其他技术		71,288,113.62			70,341,098.40	947,015.22
合 计	327,908,322.04	2,096,850,929.92		602,125,028.14	1,521,660,031.60	300,974,192.22

### 18、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
潍坊歌尔置业有限公司	34,795,524.17					34,795,524.17
歌尔电子(美国)有限公司	1,743,540.56					1,743,540.56
潍坊歌尔光电有限公司	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
Dotcom Creation 株式会社	2,375,734.90					2,375,734.90
Dotcom holding Inc		924,898.63				924,898.63
合 计	110,947,937.98	924,898.63				111,872,836.61

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	.....	处置	.....	
潍坊歌尔置业有限公司						
歌尔电子(美国)有限公司						
潍坊歌尔光电有限公司						



被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	.....	处置	.....	
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
Dotcom Creation 株式会社						
Dotcom holding Inc						
合计	55,950,922.47					55,950,922.47

### 19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
房屋改良支出	141,750,666.04	66,876,002.43	35,531,098.51		173,095,569.96
土地租赁支出	14,534,080.00	4,375,000.00	795,480.00		18,113,600.00
履约保函手续费	2,849,715.00		1,799,820.00		1,049,895.00
银行委托安排费	6,219,493.13		5,317,298.79		902,194.34
电力设施	11,499,979.52	745,042.97	2,820,908.13		9,424,114.36
荒山绿化项目		71,314,624.23	2,377,154.16		68,937,470.07
绿化工程	33,974.30		15,099.60		18,874.70
配套工程	777,502.51		165,572.12		611,930.39
装饰用品	872,058.78		305,474.38		566,584.40
物料用品	708,033.54		233,643.14		474,390.40
软件租赁费		1,262,244.78	423,600.77		838,644.01
其他	23,113.15	47,354.37	25,743.95		44,723.57
合计	179,268,615.97	144,620,268.78	49,810,893.55		274,077,991.20

### 20、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	344,407,105.90	68,659,749.84	183,714,201.24	31,306,288.42
内部交易未实现利润	410,531,757.50	71,047,597.43	346,072,399.29	59,204,366.55
可抵扣亏损	137,334,924.67	29,398,602.06	499,347,011.64	106,190,667.37
政府补助	314,698,986.72	47,204,848.01	186,148,015.79	27,922,202.37
公益性捐赠	30,199,219.15	7,549,804.79	119,503,000.00	29,875,750.00

项目	年末余额		年初余额	
	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
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
外汇买卖业务公允价值变动	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	1,409,209,477.82	250,138,509.65	1,487,379,061.3	277,570,906.84

## (2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下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

## 21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期资产购置预付款	355,496,169.18	372,831,977.50
长期委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
潍坊高新区雅颂林居幼儿园投资款	30,000.00	30,000.00
潍坊歌尔学校投资款	5,000,000.00	
潍坊高新区歌尔幼稚园投资款	30,000.00	
减：一年内到期的其他非流动资产（附注六、9）		100,000,000.00
合计	460,556,169.18	372,861,977.50

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,271,536,700.00	1,109,993,560.00
信用借款	5,860,421,600.00	5,733,616,734.55
合计	7,131,958,300.00	6,843,610,294.55

注：年末保证借款，其中 722,036,700.00 元是歌尔股份有限公司对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

无

### 23、交易性金融负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	112,990,718.70	115,121,021.01	112,990,718.70	115,121,021.01
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	112,990,718.70	115,121,021.01	112,990,718.70	115,121,021.01
其他				
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				
其中：企业自身信用风险引起的公允价值变动计入其他综合收益的				
公允价值变动（包括企业自身信用风险引起的）全部计入其当期损益的				
合 计	112,990,718.70	115,121,021.01	112,990,718.70	115,121,021.01

### 24、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	100,000.00	
银行承兑汇票	697,201,859.51	328,086,658.38
合 计	697,301,859.51	328,086,658.38

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

### 25、应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	8,593,386,292.97	5,331,671,104.89
设备款	120,485,361.05	93,538,507.44
工程款	695,065,492.81	256,125,990.18
合 计	9,408,937,146.83	5,681,335,602.51

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
材料款	3,578,307.38	未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
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

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	929,281,546.75	1,625,403,513.44
预收利息-保理业务	1,527,236.21	
合计	930,808,782.96	1,625,403,513.44

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	569,260,401.69	4,842,862,386.03	4,607,331,286.92	804,791,500.80
二、离职后福利-设定提存计划		337,641,457.13	337,641,457.13	
三、辞退福利		1,466,532.22	1,466,532.22	
四、一年内到期的其他福利				
合计	569,260,401.69	5,181,970,375.38	4,946,439,276.27	804,791,500.80

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	565,941,311.47	4,325,277,276.48	4,089,558,693.13	801,659,894.82
2、职工福利费		222,614,654.18	222,614,654.18	
3、社会保险费		158,603,693.93	158,603,693.93	
其中：医疗保险费		132,638,744.37	132,638,744.37	
工伤保险费		7,907,629.07	7,907,629.07	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		18,057,320.49	18,057,320.49	
4、住房公积金		124,754,319.12	124,754,319.12	
5、工会经费和职工教育经费	3,319,090.22	11,612,442.32	11,799,926.56	3,131,605.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	569,260,401.69	4,842,862,386.03	4,607,331,286.92	804,791,500.80

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		326,859,011.85	326,859,011.85	
2、失业保险费		10,782,445.28	10,782,445.28	
3、企业年金缴费				
合计		337,641,457.13	337,641,457.13	

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的 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**

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	221,225,813.60	58,322,546.29
增值税	18,858,657.84	23,567,102.29
房产税	11,838,444.76	11,339,921.32
城市维护建设税	8,279,031.59	7,095,694.94
个人所得税	6,591,990.07	5,111,316.59
教育费附加	3,566,027.98	3,049,315.05
土地使用税	3,551,802.69	6,784,092.75
地方教育费附加	2,377,352.01	2,032,120.43
土地增值税	1,870,941.81	4,170,425.45
地方水利建设基金	580,776.56	494,818.04
印花税	223,549.42	333,891.23
代扣代缴税金	118,089.97	2,569,195.17
水资源税	17,410.00	17,558.00
环境保护税	7,594.85	
合计	279,107,483.15	124,887,997.55

**29、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	70,158,268.57	70,685,740.89
应付股利	1,320,000.00	
其他应付款	407,879,483.79	200,932,183.31
合 计	479,357,752.36	271,617,924.20

**(1) 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	559,900.08	6,753,329.73
企业债券利息	44,229,698.32	45,438,903.01
短期借款应付利息	25,368,670.17	18,493,508.15
合 计	70,158,268.57	70,685,740.89

重要的已逾期未支付的利息情况

无

**(2) 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,320,000.00	
合 计	1,320,000.00	

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付往来款	355,171,883.63	164,805,966.77
应付职工款	8,687,591.30	14,169,037.41
应付押金款	9,712,375.39	1,944,339.34
应付各类保证金	34,307,633.47	20,012,839.79
合 计	407,879,483.79	200,932,183.31

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	年末余额	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

**30、一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	501,419,286.30	1,030,880,716.40

1年内到期的应付债券（附注六、33）	149,581,270.64	
1年内到期的长期应付款		
合计	651,000,556.94	1,030,880,716.40

### 31、其他流动负债

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

### 32、长期借款

#### （1）长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
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
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	501,419,286.30	1,030,880,716.40
合计	343,653,859.81	606,423,511.34

注：年末保证借款是子公司歌尔股份有限公司对子公司歌尔科技有限公司提供担保取得的借款。

#### （2）主要长期借款情况

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，参见附注六、13 固定资产。

### 33、应付债券

#### （1）应付债券

项目	年末余额	年初余额
16 歌尔 01	1,021,780,130.69	1,495,263,719.04
17 歌尔 EB	149,581,270.64	2,034,571,513.43
小计	1,171,361,401.33	3,529,835,232.47
减：一年内到期部分	149,581,270.64	
合计	1,021,780,130.69	3,529,835,232.47

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额
16 歌尔 01	1,500,000,000.00	2016.4.20	5	1,500,000,000.00	1,495,263,719.04
17 歌尔 EB	2,000,000,000.00	2017.10.18	3	2,000,000,000.00	2,034,571,513.43
小计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00	3,529,835,232.47
减：一年内到期部分					
合计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00	3,529,835,232.47

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股或偿还	年末余额
16 歌尔 01		61,900,736.00	64,522,147.65	476,105,000.00	1,021,780,130.69
17 歌尔 EB		3,849,357.14	34,938,599.93	1,853,901,000.00	149,581,270.64
小计		65,750,093.14	99,460,747.58	2,330,006,000.00	1,171,361,401.33
减：一年内到期部分					149,581,270.64
合计		65,750,093.14	99,460,747.58	2,330,006,000.00	1,021,780,130.69

### 34、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付耕地、荒山承包款项		31,244,278.31
减：一年内到期部分		
合计		31,244,278.31

### 35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	284,228,900.97	129,290,049.36	16,737,157.03	396,781,793.30

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
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
中央制造业高质量发展资金		12,790,000.00					12,790,000.00	与资产相关



补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	其他 减少		
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项目建设项目资金		1,212,000.00					1,212,000.00	与资产相 关与收益 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 MEMSMIRROR 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

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
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
合计	284,228,900.97	129,290,049.36		16,737,157.03			396,781,793.30	

### 36、实收资本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
姜滨	46,297,000.00			46,297,000.00
姜龙	3,703,000.00			3,703,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

### 37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,220,552,216.11	1,367,311,226.14	18,631,497.44	2,569,231,944.81
其他资本公积	13,743,608.41			13,743,608.41
合计	1,234,295,824.52	1,367,311,226.14	18,631,497.44	2,582,975,553.22

注 1：资本公积-资本溢价本年增加 1,367,311,226.14 元，是本公司发行的 17 歌尔 EB 可交换债券进入换股期，债券持有人换股，对子公司歌尔股份有限公司的持股比例下降 5.49%，减少的长期股权投资成本与可交换债券价值差额，增加资本公积-资本溢价；

注 2：资本公积-股本溢价本年减少 18,631,497.44 元，一是本年子公司歌尔股份有限公司回购自身股份减少资本公积-资本溢价 18,602,604.71 元；二是本年子公司歌尔股份有限公司的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 28,892.73 元。

### 38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：当期转入损益	
一、不能重分类进损益的其他		-718,440,966.24		-179,610,241.56	-538,830,724.68		-538,830,724.68	

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：当期转 入损益	
综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类损益计入其他综合收益	1,331,478,178.93	28,839,403.58			5,327,919.38	23,511,484.20		1,336,806,098.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-3,759,709.19			-692,538.43	-3,067,170.76		-692,538.43
其他债权投资								

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：当期转 入损益	
公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-27,837,378.03	32,599,112.77			6,020,457.81	26,578,654.96		-21,816,920.22
其他	1,359,315,556.96							1,359,315,556.96
其他综合收益合计	1,331,478,178.93	-689,601,562.66		-179,610,241.56	-533,502,805.30	23,511,484.20	-538,830,724.68	1,336,806,098.31

### 39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,240,000.00	38,760,000.00		50,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,240,000.00	38,760,000.00		50,000,000.00

注：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。

#### 40、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。

#### 41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,428,190,589.08	1,422,026,183.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	48,316,006.15	
调整后年初未分配利润	1,476,506,595.23	1,422,026,183.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,680,584.75	6,164,405.72
减：提取法定盈余公积	38,760,000.00	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	4,896,400.00	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	558,001,805.55	
年末未分配利润	886,528,974.43	1,428,190,589.08

#### 42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,379,052,044.72	28,988,524,568.81	24,449,281,263.89	19,806,939,028.50
其他业务	1,252,831,394.34	1,088,883,743.11	397,030,077.77	333,545,125.13
合计	35,631,883,439.06	30,077,408,311.92	24,846,311,341.66	20,140,484,153.63

#### 43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	94,237,452.14	42,070,578.37
教育费附加	40,457,044.47	18,132,186.38
地方教育附加	26,952,382.21	12,082,673.99

项目	本年发生额	上年发生额
地方水利建设基金	6,669,839.99	2,953,687.23
土地增值税	23,335,129.50	28,329,957.21
房产税	46,041,020.12	42,713,380.26
土地使用税	14,356,622.49	27,114,015.79
车船使用税	60,482.74	140,561.65
印花税	14,793,638.47	10,454,431.85
资源税	61,252.80	88,138.00
合计	266,964,864.93	184,079,610.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

#### 44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	317,212,159.52	311,301,922.71
运输费用	100,989,294.39	77,968,934.27
销售佣金	32,394,075.44	38,011,565.55
差旅费用	32,298,721.57	36,934,764.67
房屋租赁	25,006,360.23	29,717,691.53
办公费用	20,541,579.66	33,945,936.58
样品费用	20,463,129.77	22,069,188.51
营销活动费	17,495,107.57	
折旧费用	14,953,396.12	16,971,423.18
应酬费用	13,567,484.06	10,982,251.87
原材辅料	9,639,375.16	15,633,920.76
保险费用	8,406,992.75	10,758,373.26
其他费用	18,633,184.87	32,949,991.59
合计	631,600,861.11	637,245,964.48

#### 45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	636,408,147.95	591,304,423.98
顾问咨询费	76,130,012.40	82,446,956.42
办公费用	73,707,662.74	92,288,066.68
折旧费用	52,336,730.97	48,524,027.43
无形资产摊销	34,507,754.58	37,376,728.62

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁	25,676,211.44	22,248,803.10
差旅费用	22,283,023.29	26,461,302.99
招聘培训费	16,964,136.40	19,529,944.32
应酬费用	12,117,901.00	10,437,961.35
财产保险	5,756,036.44	6,370,176.97
房产代建管理费	5,072,106.34	18,839,320.78
其他费用	37,273,604.14	51,235,620.82
合计	998,233,327.69	1,007,063,333.46

**46、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	792,891,409.25	691,235,237.29
直接投入费用	527,139,301.46	469,923,163.27
折旧费用	66,147,985.62	58,386,935.79
无形资产摊销	368,948,273.38	304,391,093.99
设计费用	16,767,186.77	13,033,577.44
其他费用	77,494,209.17	86,873,320.30
合计	1,849,388,365.65	1,623,843,328.08

**47、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	419,251,448.36	374,845,999.20
减：利息收入	101,999,387.22	78,227,589.75
减：利息资本化金额	11,506,154.25	24,627,607.91
汇兑损益	95,925,867.08	91,235,072.73
减：汇兑损益资本化金额		
其他	25,924,971.63	17,759,063.20
合计	427,596,745.60	380,984,937.47

**48、其他收益**

补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
企业创新发展专项资金	100,100,000.00	14,850,000.00	100,100,000.00
财政资金返还	15,417,664.08		15,417,664.08
企业发展政策市级补助资金	11,829,000.00		11,829,000.00
虚拟现实与数字内容产业扶持金	9,693,500.00		9,693,500.00

补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
专利创造资助及奖励资金	8,050,800.00	6,921,400.00	8,050,800.00
财政补助资金	8,000,000.00		8,000,000.00
泰山产业领军人才工程经费	7,560,000.00	6,040,000.00	7,560,000.00
稳定就业岗位补贴资金	7,123,487.42	3,447,365.32	7,123,487.42
科技成果转化和扩散专项经费	6,015,000.00	6,015,000.00	6,015,000.00
高压线拆迁补贴	5,370,000.00		5,370,000.00
高新技术产业发展引导基金	3,999,999.96	7,677,901.08	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	2,999,999.88
支持企业外向型发展奖励资金	2,246,600.00		2,246,600.00
科技专项发展资金	2,180,000.00	3,889,800.00	2,180,000.00
知识产权（专利）专项资金	2,004,000.00	2,404,000.00	2,004,000.00
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		2,000,000.00
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	1,500,000.00
企业债券融资补贴	1,500,000.00		1,500,000.00
公共租赁住房奖补资金	1,258,375.12	1,155,465.16	1,258,375.12
百强民营企业奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00
税项优惠计入	804,785.52		804,785.52
人才工程项目资助经费	700,000.00		700,000.00
高效LED照明产品产业化项目	650,000.04	650,000.00	650,000.04
“走出去”风险保障平台保费补助资金	608,004.00	587,581.91	608,004.00
绿色建筑奖补资金	571,000.00		571,000.00
人才领军计划资金	500,000.00		500,000.00
新培育项目资金	500,000.00		500,000.00
支持新兴高端产业发展资金	500,000.00		500,000.00
源头创新计划专项资金	461,891.68		461,891.68
工业设计大赛及创业大赛奖励资金	450,000.00	300,000.00	450,000.00
产业扶持资金	408,507.46		408,507.46
金融创新发展引导资金	400,000.00		400,000.00
重点研发计划资金	400,000.00	300,000.00	400,000.00
个税手续费返还	313,285.15	1,282,617.14	313,285.15
瞪羚企业奖励资金	300,000.00		300,000.00
科学技术奖奖金	300,000.00		300,000.00
虚拟现实技术与应用开发	264,999.96	264,999.97	264,999.96



补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
人才服务中心见习补贴	220,105.00	506,270.00	220,105.00
高端虚拟增强现实产品智能工厂建设项目	208,743.12		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	200,000.03
设备投入奖励基金	135,000.00	105,000.00	135,000.00
新兴高端产业发展资金	115,398.23		115,398.23
进口设备补贴款	19,241.55	3,267.73	19,241.55
2018 年中央、省级、市级外经贸发展专项资金	11,600.00	3,660,200.00	11,600.00
创新驱动政策企业奖励资金		768,000.00	
打造千亿级企业专项资金		150,000,000.00	
发明专利授权、软件著作权登记资助资金		3,104,200.00	
高新技术产业扶持发展资金		22,750,000.00	
高新技术企业培育补助经费		300,000.00	
科技局发明专利奖励		350,000.00	
科技局资金		1,000,000.00	
科技专项资金		6,005,000.00	
科研经费补助		500,000.00	
企业帮扶创新园房租返还		2,223,800.00	
省级外经贸发展专项资金		2,327,100.00	
省级文化产业发展专项资金		5,000,000.00	
外贸奖励资金		1,344,000.00	
虚拟现实营业收入达标奖励		1,000,000.00	
其他零星财政补助资金	2,985,646.91	2,097,324.83	2,985,646.91
合计	211,876,635.11	263,376,466.85	211,876,635.11

#### 49、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,082,386.28	-14,896,124.83
处置长期股权投资产生的投资收益	53,243,580.27	-27,297,739.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
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
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	

项 目	本年发生额	上年发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	2,426,212.35
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	165,307.71	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-107,842,700.81	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
合 计	-31,351,426.55	-112,442,439.34

#### 50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
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
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,459,489.83	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
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	26,646,196.76	9,675,417.79

#### 51、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		—
应收账款坏账损失	-11,510,794.02	—
其他应收款坏账损失	-143,347,433.30	—
债权投资减值损失		—
其他债权投资减值损失		—
长期应收款坏账损失		—
合 计	-154,858,227.32	

#### 52、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	22,322,203.50
存货跌价损失	-108,879,237.77	-74,653,667.32
可供出售金融资产减值损失		-129,527,157.55
持有至到期投资减值损失	---	
长期股权投资减值损失	---	-36,079,509.69
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		-3,478,391.50
其他		
合计	-108,879,237.77	-221,416,522.56

**53、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-76,551,042.33	-1,055,212.96	-76,551,042.33
其他	280,146.09		280,146.09
合计	-76,270,896.24	-1,055,212.96	-76,270,896.24

**54、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	142,828.80	44,867.55	142,828.80
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	16,374,505.16	10,956,808.83	16,374,505.16
合计	16,517,333.96	11,001,676.38	16,517,333.96

注：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。

**55、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	39,949,417.70	22,020,770.28	39,949,417.70
对外捐赠支出	16,870,050.00	5,182,608.85	16,870,050.00
其他	3,003,158.54	444,213.91	3,003,158.54
合计	59,822,626.24	27,647,593.04	59,822,626.24

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	96,394,767.70	64,028,668.82
递延所得税费用	52,961,554.06	86,292,908.52
合计	149,356,321.76	150,321,577.34

## 57、其他综合收益

详见本附注六、38。

## 58、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,055,192,392.11	643,780,229.59
加：资产减值准备	263,737,465.09	221,416,522.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,569,800,349.65	1,285,418,395.68
无形资产摊销	408,174,769.87	345,592,839.77
长期待摊费用摊销	49,544,234.64	34,959,329.94
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）	76,270,896.24	1,055,212.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,806,545.19	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）	335,594,291.15	426,211,315.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,351,426.55	112,442,439.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,432,397.19	-120,033,084.80
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）	-449,837,223.39	-1,682,244,263.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	148,518,731.71	-1,606,916,357.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,153,862,788.10	1,251,373,959.61
其他	-	

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	6,643,649,069.64	1,133,373,478.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,168,309,120.36	2,348,911,626.32
减：现金的期初余额	2,348,911,626.32	4,340,629,900.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,819,397,494.04	-1,991,718,274.19

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额  
无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	80,000,000.00
其中：潍坊歌尔家园置业有限公司	80,000,000.00
<b>ANIMA</b>	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	106,868,656.79
其中：潍坊歌尔家园置业有限公司	106,694,003.87
<b>ANIMA</b>	174,652.92
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-26,868,656.79

注：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) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,168,309,120.36	2,348,911,626.32
其中：库存现金	768,883.40	568,585.42
可随时用于支付的银行存款	4,167,540,236.96	2,348,343,040.90
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,168,309,120.36	2,348,911,626.32

### 59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	543,396,523.15	各类保证金等
固定资产	26,229,900.85	子公司抵押借款
固定资产	128,185,731.72	对外担保抵押 注 1
合 计	697,812,155.72	

注 1：公司将位于潍坊市蓉花路 166 号歌尔生活广场物业（权利证书编号：鲁（2018）潍坊市高新区不动产权第 0040540 号），用于潍坊诚创建发展向山东龙信小额贷款有限公司贷款 2.1 亿元人民币的抵押担保物，该资产账面价值为 128,185,731.72 元（原值为 136,731,447.22 元）的，抵押期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 19 日。

### 60、外币货币性项目

#### （1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,254,843,469.12
其中：美元	160,323,356.14	6.9762	1,118,447,797.09
欧元	603,060.20	7.8155	4,713,217.00
日元	298,849,757.51	0.064086	19,152,085.56
韩元	1,458,851,417.44	0.006032	8,799,791.75
港币	3,788,087.59	0.89578	3,393,293.10
新台币	89,869,315.00	0.2326	20,903,602.67
越南盾	98,210,988,870.43	0.000301	29,561,507.65
丹麦克朗	47,683,501.58	1.0459	49,872,174.30
应收账款			5,040,874,267.11
其中：美元	714,142,071.85	6.9762	4,981,997,921.62
日元	146,481,948.79	0.064086	9,387,442.17
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	43,585,801.15	1.0459	45,586,389.42
其他应收款			49,376,797.36

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	396,726.94	6.9762	2,767,646.49
日元	178,647,001.69	0.064086	11,448,771.75
韩元	267,675,999.67	0.006032	1,614,621.63
新台币	3,005,156.45	0.2326	698,999.39
越南盾	85,771,703,920.27	0.000301	25,817,282.88
丹麦克朗	6,720,982.14	1.0459	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	12,513,674.12	0.2326	2,910,680.60
越南盾	1,516,257,176,079.73	0.000301	456,393,410.00
丹麦克朗	27,688,315.89	1.0459	28,959,209.59
瑞士法郎	2,312.50	7.2028	16,656.48
其他应付款			44,416,387.36
其中：美元	1,340,420.95	6.9762	9,351,044.63
日元	55,281,971.41	0.064086	3,542,800.42
新台币	390,520.46	0.2326	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	20,131,803.30	1.0459	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	1,357,000.00	1.0459	1,419,286.30
长期借款			12,738,016.10
其中：丹麦克朗	12,179,000.00	1.0459	12,738,016.10

## (2) 境外经营实体说明

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

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
Dynaudio Holding A/S	丹麦	丹麦克朗	注册地所在国家的法定货币	否

## 七、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

无

### 4、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
潍坊歌尔家园置业有限公司	80,000,000.00	80.00	转让	2019-4-30	控制权转移	103,589,793.43
ANIMA AB	0	75.00	清算	2019-2-6	控制权转移	106,082,269.06

(续)

子公司名称	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
潍坊歌尔家园置业有限公司	20.00	0.00	20,000,000.00	25,897,448.36	参照处置股权价值	
ANIMA AB						-11,153,881.30

#### (2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无

### 5、其他原因的合并范围变动

公司本年通过设立方式取得 5 家子公司，分别为歌尔集团国际有限公司、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。



## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

序号	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(注)	
1	歌尔股份有限公司	潍坊	潍坊	生产	18.42		
2	潍坊歌尔电子有限公司	潍坊	潍坊	生产		100	同一控制下企业合并
3	潍坊歌尔微电子有限公司	潍坊	潍坊	生产		100	非同一控制下企业合并
4	潍坊歌尔贸易有限公司	潍坊	潍坊	进出口贸易		100	设立
5	沂水歌尔电子有限公司	沂水	沂水	生产销售		100	设立
6	怡力精密制造有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100	设立
7	潍坊歌尔通讯技术有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100	非同一控制下企业合并
8	歌尔光学科技有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100	非同一控制下企业合并
9	歌尔科技有限公司	青岛	青岛	研发		100	设立
10	北京歌尔泰克科技有限公司	北京	北京	研发		100	同一控制下企业合并
11	青岛歌尔声学科技有限公司	青岛	青岛	研发		100	设立
12	深圳市歌尔泰克科技有限公司	深圳	深圳	研发设计		100	同一控制下企业合并
13	上海歌尔声学电子有限公司	上海	上海	研发		100	设立
14	南京歌尔声学科技有限公司	南京	南京	研发		100	设立
15	深圳市马太智能科技有限公司	深圳	深圳	生产销售		100	同一控制下企业合并
16	潍坊路加精工有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100	同一控制下企业合并
17	歌尔声学投资有限公司	上海	上海	投资		100	设立
18	北京歌尔投资管理有限公司	北京	北京	投资资产管理		100	设立
19	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	设立
20	丹拿音响(上海)有限公司	上海	上海	销售		100	设立
21	东莞怡力精密制造有限公司	东莞	东莞	研发生产销售		100	设立
22	歌尔智能科技有限公司	东莞	东莞	研发		100	设立
23	歌尔微电子有限公司	青岛	青岛	研发生产销		100	设立

序号	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（注）	
				售			
24	青岛歌尔微电子研究院有限公司	青岛	青岛	研发		100	设立
25	青岛歌尔智能传感器有限公司	青岛	青岛	研发		100	设立
26	青岛虚拟现实研究院有限公司	青岛	青岛	研发		90	设立
27	青岛歌尔商业保理有限公司	青岛	青岛	商业保理		100	设立
28	昆山歌尔电子有限公司	昆山	昆山	研发		100	设立
29	荣成歌尔电子科技有限公司	荣成	荣成	研发生产销售		100	设立
30	南宁歌尔电子有限公司	南宁	南宁	研发生产销售		100	设立
31	南宁歌尔贸易有限公司	南宁	南宁	贸易		100	设立
32	西安歌尔泰克电子科技有限公司	西安	西安	研发		100	设立
33	沂水泰克电子科技有限公司	沂水	沂水	研发生产销售		100	设立
34	歌尔电子（越南）有限公司	越南	越南	生产销售		100	设立
35	歌尔（韩国）株式会社	韩国	韩国	研发贸易		100	设立
36	香港歌尔泰克有限公司	香港	香港	研发贸易		100	设立
37	歌尔科技（越南）有限公司	越南	越南	生产销售		100	设立
38	GoerTek Audio Technologies Aps	丹麦	丹麦	研发/生产销售		100	设立
39	Goertek ShinNei Technology 株式会社	日本	日本	研发生产销售		100	设立
40	OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	香港	香港	投资		76.92	设立
41	歌尔电子（美国）有限公司	美国	美国	研发贸易		100	非同一控制下企业合并
42	歌尔泰克（台湾）有限公司	台湾	台湾	研发贸易		100	设立
43	Dynaudio Holding A/S	丹麦	丹麦	研发/生产销售		100	非同一控制下企业合并
44	歌尔科技（日本）有限公司	日本	日本	研发贸易		100	设立
45	潍坊歌尔农场有限公司	潍坊	潍坊	农产品种植销售	100		设立
46	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	潍坊	潍坊	建筑装饰		100	设立
47	潍坊歌尔物业服务有限公司	潍坊	潍坊	物业服务		100	设立
48	潍坊稻早餐饮有限公司	潍坊	潍坊	餐饮服务		60	设立

序号	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 (注)	
49	潍坊歌尔置业有限公司	潍坊	潍坊	房地产	100		设立
50	威海歌尔置业有限公司	威海	威海	房地产		100	设立
51	青岛歌尔置业有限公司	青岛	青岛	房地产	100		设立
52	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	潍坊	潍坊	商品贸易		100	设立
53	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	潍坊	潍坊	饮用水生产		100	设立
54	潍坊古点会酒店管理有限公司	潍坊	潍坊	餐饮服务	100		设立
55	威海古点会酒店管理有限公司	威海	威海	酒店管理		100	设立
56	威海歌尔生态农业有限公司	威海	威海	农产品种植销售		100	设立
57	古点投资有限公司	北京	北京	投资管理	100		设立
58	潍坊歌尔教育投资有限公司	潍坊	潍坊	教育投资	100		设立
59	北京古点餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮管理		100	设立
60	北京古点咖啡有限公司	北京	北京	餐饮管理		100	设立
61	北京古点科技有限公司	北京	北京	项目投资		100	设立
62	北京领飞文化传播有限公司	北京	北京	文化传播	75		设立
63	潍坊瀚智企业管理有限公司	潍坊	潍坊	企业管理		100	设立
64	潍坊瀚慧企业管理有限公司	潍坊	潍坊	企业管理		100	设立
65	威海歌尔创客学院有限公司	威海	威海	培训服务	100		设立
66	青岛古点酒店管理有限公司	青岛	青岛	酒店管理		100	设立
67	Dotcom Creation 株式会社	日本	日本	设计		93	非同一控制下企业合并
68	青岛歌尔机器人有限公司	青岛	青岛	研发	100		设立
69	上海歌尔泰克机器人有限公司	上海	上海	生产		100	设立
70	安丘创智置业有限公司	潍坊	潍坊	房地产		100	设立
71	北京古点日世科技有限公司	北京	北京	技术服务		60	设立
72	北京古点创意设计有限公司	北京	北京	设计		100	设立
73	歌尔创客(北京)咨询服务有限公司	北京	北京	咨询服务		100	设立
74	潍坊古点餐饮有限公司	潍坊	潍坊	餐饮管理		100	设立
75	深圳市古点科技有限公司	深圳	深圳	技术服务		100	设立
76	Dotcom holding Inc	美国	美国	餐饮管理		100	设立
77	歌尔集团国际有限公司	香港	香港	企业管理	100		设立

注：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。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
歌尔股份有限公司	81.58	1,044,666,337.05	242,455,027.00	12,332,199,797.35

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
歌尔股份有限公司	1,770,378.24	1,695,652.22	3,466,030.46	1,755,776.32	97,333.64	1,853,109.96

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
歌尔股份有限公司	1,382,018.17	1,592,227.36	2,974,245.53	1,345,270.48	110,000.41	1,455,270.90

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
歌尔股份有限公司	3,514,780.64	127,914.16	130,783.74	545,143.04	2,375,058.78	84,447.26	85,401.09	227,640.80

## (4) 使用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

项目	Goertek ShinNei Technology 株式会社
购买成本/处置对价	
— 现金	
— 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	1,453,966.92

项目	Goertek ShinNei Technology 株式会社
产份额	
差额	156,855.20
其中：调整资本公积	-156,855.20
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安捷利实业有限公司	香港	香港	研发生产销售		23.64	权益法
青岛真时科技有限公司	青岛	青岛	研发生产销售		20.00	权益法
青岛北航智能创新技术研究院有限公司	青岛	青岛	技术研发	40.00		权益法
青岛歌尔长光研究院有限公司	青岛	青岛	技术研发	40.00		权益法
北航歌尔(潍坊)智能机器人有限公司	潍坊	潍坊	技术研发	49.00		权益法
潍坊歌尔家园置业有限公司	潍坊	潍坊	房地产	20.00		权益法

#### (2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	275,966,263.67	251,775,959.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	23,082,386.28	-14,896,124.83
—其他综合收益	1,081,428.88	-3,088,209.09
—综合收益总额	24,163,815.16	-10,622,563.40

#### 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

无

#### 九、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	56,709,330.37			56,709,330.37
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,709,330.37			56,709,330.37
（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
（4）理财产品	9,800,000.00			9,800,000.00
2、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				
（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			390,836,921.47	390,836,921.47
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）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	56,709,330.37		390,836,921.47	447,546,251.84
（七）交易性金融负债	115,121,021.01			115,121,021.01
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	115,121,021.01			115,121,021.01
其中：发行的交易性债券				

项 目	年末公允价值			
	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
衍生金融负债	115,121,021.01			115,121,021.01
其他				
2、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				
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				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

详见本附注八、1、在子公司中的权益。

### 2、本公司的合营和联营企业情况

详见本附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益

### 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	实际控制人的一致行动人
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	出资设立的民办非营利组织
潍坊高新区歌尔幼稚园	出资设立的民办非营利组织

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊歌尔学校	出资设立的民办非营利组织

## 5、关联方交易情况

### (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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安捷利实业有限公司	购买原材料	84,083,441.82	91,721,653.16
青岛北航智能创新技术研究院有限公司	购买服务	389,280.00	62,678.00
潍坊歌尔家园置业有限公司	购买商品	1,974,870.12	
青岛真时科技有限公司	购买商品	1,503,799.91	1,062,889.59

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	销售商品	272,502.62	
潍坊高新区歌尔幼稚园	销售商品和服务	139,246.86	
青岛真时科技有限公司	销售商品	17,517,722.24	31,391,057.42
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	销售商品和服务	250,864.59	88,210.03
潍坊歌尔家园置业有限公司	销售商品和服务	12,227,034.98	
潍坊歌尔学校	销售商品和服务	6,356,931.05	
青岛北航智能创新技术研究院有限公司	提供劳务		4,275.51

### (2) 关联租赁情况

#### ①本集团作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京真时科技有限公司	房屋	948,939.52	
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	房屋	25,485.71	63,492.07
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	房屋	12,800.00	
潍坊歌尔学校	房屋	7,619.05	

### (3) 关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔科技有限公司	人民币	46,000,000.00	2017-07-01	2019-01-16	是

#### ②本公司的子公司歌尔股份有限公司作为担保方



被担保方	币种	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
香港歌尔泰克有限公司	美元	13,000,000.00	2018-7-6	2019-6-21	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	13,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	3,000,000.00	2018-7-19	2019-7-18	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	2,300,000.00	2018-8-28	2019-8-28	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	1,500,000.00	2018-10-3	2019-9-30	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	4,000,000.00	2018-7-20	2019-7-18	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	5,000,000.00	2018-7-9	2019-7-9	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	5,000,000.00	2019-7-9	2020-7-9	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	11,000,000.00	2018-8-3	2019-8-2	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	11,000,000.00	2019-8-2	2020-8-2	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2018-9-10	2019-9-10	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2019-9-10	2020-9-10	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2018-10-20	2019-10-20	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2019-10-20	2020-10-20	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	75,000,000.00	2017-2-8	2019-12-16	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	35,000,000.00	2017-4-27	2019-12-30	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	20,000,000.00	2017-4-27	2019-5-31	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	20,000,000.00	2017-4-27	2019-7-31	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	15,000,000.00	2018-6-15	2019-6-14	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	15,000,000.00	2019-6-18	2020-6-1	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	20,000,000.00	2018-7-20	2019-7-3	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	20,000,000.00	2019-8-23	2020-8-23	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2019-4-17	2020-3-24	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	9,500,000.00	2019-4-18	2020-3-31	是
Dynaudio Holding A/S	欧元	6,000,000.00	2018-4-17	2019-3-29	是
Dynaudio Holding A/S	欧元	8,000,000.00	2018-3-28	2019-3-13	是
歌尔科技有限公司	人民币	330,915,843.71	2018-9-20	2026-9-21	否

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	306.00	3.06		
青岛北航智能创新技术研究有限公司	1,200.00	12.00		
潍坊高新区歌尔幼稚园	99,853.92	998.54		
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	6,038.00	60.38	10,238.50	102.39
潍坊歌尔家园置业有限公司	3,258,277.74	185,609.75		
潍坊歌尔学校	39,812.99	398.13		
青岛真时科技有限公司			4,536,824.03	45,368.24
合 计	3,405,488.65	187,081.86	4,547,062.53	45,470.63
其他应收款：				
青岛北航智能创新技术研究有限公司	11,100,000.00	3,330,000.00	11,100,000.00	111,000.00
潍坊高新区歌尔幼稚园	2,824,463.75	28,244.64		
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	125,991.50	1,259.92		
潍坊歌尔家园置业有限公司	32,201,794.72	322,017.95		
潍坊歌尔学校	6,850,546.20	68,505.46		
合 计	53,102,796.17	3,750,027.97	11,100,000.00	111,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
安捷利实业有限公司	41,121,324.05	51,819,737.27
青岛真时科技有限公司	50,251.00	1,210.00
潍坊歌尔家园置业有限公司	245,874.00	
合 计	41,417,449.05	51,820,947.27
其他应付款：		
潍坊高新区歌尔幼稚园	28,800.00	
潍坊歌尔家园置业有限公司	225,130,157.89	
合 计	225,158,957.89	

## 7、关联方承诺

无

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①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。

②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、4 所述的对子公司歌尔科技有限公司提供的担保以及歌尔股份有限公司对其子公司提供的担保外,本公司对外提供的担保明细如下:

债权人	被担保方	币种	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
山东国际信托	潍坊市东方国有资产经营管理有限公司	人民币	100,000,000.00	2016-03-25	2019-03-25	是
山东国际信托	潍坊市东方国有资产经营管理有限公司	人民币	120,000,000.00	2016-05-23	2019-03-25	是
山东国际信托	潍坊市东方国有资产经营管理有限公司	人民币	80,000,000.00	2017-03-14	2019-03-25	是
兴业银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2018-06-11	2019-06-10	是
潍坊银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2018-07-16	2019-07-15	是
兴业银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2018-08-10	2019-08-09	是
建设银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2018-10-29	2019-10-28	是
潍坊银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	6,000,000.00	2018-11-12	2019-11-11	是
中国银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	6,000,000.00	2019-04-24	2020-04-23	否
中国银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2019-06-25	2020-06-24	否
兴业银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2019-07-30	2020-07-29	否
建设银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2019-08-28	2020-08-27	否
潍坊农村商业银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	3,000,000.00	2019-10-15	2020-09-22	否

债权人	被担保方	币种	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊农村商业银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	7,000,000.00	2019-10-25	2020-10-13	否
潍坊银行	潍坊正达实业有限公司	人民币	6,000,000.00	2019-11-12	2020-11-11	否
山东龙信小额贷款有限公司	潍坊诚创建设发展有限公司	人民币	210,000,000.00	2019-12-20	2020-12-19	否

上述被担保单位目前经营状况良好，不存在发生潜在损失的情形，公司将密切关注其财务状况。

(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

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 公司发行的 17 歌尔 EB 可交换公司债券自 2018 年 4 月 18 日起进入换股期。至 2020 年 3 月 24 日，可交换公司债券已全部换股结束并摘牌。

(2) 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，公司子公司歌尔股份有限公司拟发行可转换公司债券获得审核通过。

(3) 经银行间市场交易商协会备案核准，公司于 2020 年 3 月 13 日在银行间市场发行了歌尔集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 歌尔 MTN001），募集资金金额为人民币 5 亿元，期限为三年。

### 2、利润分配情况

经 2020 年 4 月 16 日歌尔股份有限公司第五届董事会第四次会议审议通过，拟以 2019 年末账面总股本扣除截至利润分配股权登记日回购股份的总股数为基数，每 10 股派送 1.00 元（含税）现金股利，送红股 0 股，不以公积金转增股本。该决议须经歌尔股份有限公司股东大会审议批准。

### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十三、其他重要事项

子公司歌尔股份有限公司于 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。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	9,683,616.30
1 至 2 年	160,600.00
2 至 3 年	
3 年以上	
小 计	9,844,216.30
减：坏账准备	58,892.82
合 计	9,785,323.48

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,844,216.30	100.00	58,892.82	0.60	9,785,323.48
其中：账龄组合	5,889,282.30	59.82	58,892.82	1.00	5,830,389.48
关联方组合	3,954,934.00	40.18			3,954,934.00
合 计	9,844,216.30	—	58,892.82	—	9,785,323.48

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	160,600.00	100.00			160,600.00
其中：应收账款账龄组合					
关联方组合	160,600.00	100.00			160,600.00
合 计	160,600.00	—		—	160,600.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,889,282.30	58,892.82	1.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合 计	5,889,282.30	58,892.82	1.00

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,954,934.00		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合 计	3,954,934.00		

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	160,600.00		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	160,600.00		

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款		58,892.82			58,892.82
合计		58,892.82			58,892.82

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,844,216.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 58,892.82 元。

## (6) 年末因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (7) 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**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,997,440,099.45	3,313,560,065.07
合计	1,997,440,099.45	3,313,560,065.07

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	935,061,235.63
1 至 2 年	770,017,413.41
2 至 3 年	358,230,118.26
3 年以上	99,397,369.34

账龄	年末余额
小计	2,162,706,136.64
减：坏账准备	165,266,037.19
合计	1,997,440,099.45

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	2,095,989,830.74	3,225,952,482.40
员工持股计划补仓款		82,509,388.63
应收质押股权的分红	58,323,809.90	20,000,000.00
保证金及押金	6,090,496.00	6,242,169.11
其他	2,302,000.00	2,302,000.00
小计	2,162,706,136.64	3,337,006,040.14
减：坏账准备	165,266,037.19	23,445,975.07
合计	1,997,440,099.45	3,313,560,065.07

## ③坏账准备计提情况

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	23,445,975.07			23,445,975.07
本年计提	141,820,062.12			141,820,062.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	165,266,037.19			165,266,037.19

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款项	20,229,605.08	135,397,488.33				155,627,093.41
员工持股计划补仓款	825,093.89	-825,093.89				
应收质押股权的分红	200,000.00	6,183,238.10				6,383,238.10
保证金及押金	2,168,256.10	396,849.58				2,565,105.68



其他	23,020.00	667,580.00			690,600.00
合计	23,445,975.07	141,820,062.12			165,266,037.19

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
非关联方	往来款项	388,524,505.01	1年以内、1-2年	17.96	31,301,803.97
非关联方	往来款项	332,053,550.02	1年以内、1-2年	15.35	94,599,326.00
关联方	往来款项	308,457,645.72	1年以内、1-2年、 2-3年	14.26	
关联方	往来款项	200,162,400.00	1年以内、1-2年、 2-3年	9.26	
关联方	往来款项	161,966,563.34	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	7.49	
合计	——	1,391,164,664.09	——	64.33	125,901,129.97

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨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

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	426,077,527.04		426,077,527.04	453,415,327.79		453,415,327.79
对联营、合营企业投资	6,004,609.23		6,004,609.23	4,106,248.28		4,106,248.28
合计	432,082,136.27		432,082,136.27	457,521,576.07		457,521,576.07

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
歌尔股份有限公司	35,928,031.44		8,250,640.75	27,677,390.69		
潍坊歌尔家园置业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
潍坊歌尔置业有限公司	94,237,296.35			94,237,296.35		
潍坊歌尔庄园有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
青岛歌尔置业有限公司	35,000,000.00	12,504,500.00		47,504,500.00		
潍坊古点会酒店管理有限公司	3,000,000.00	37,000,000.00		40,000,000.00		
古点投资有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00		100,000,000.00		
潍坊歌尔教育投资有限公司	500,000.00	10,000,000.00		10,500,000.00		
北京领飞文化传播有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
威海歌尔创客学院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛歌尔机器人有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
歌尔集团国际有限公司		1,408,340.00		1,408,340.00		
合计	453,415,327.79	80,912,840.00	108,250,640.75	426,077,527.04		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	年初减值准备	处置子公司变为权益法的投资成本	本年增减变动			
				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
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
青岛北航智能创新技术研究院有限公司	339,091.18					-339,091.18	
青岛歌尔长光研究院有限公司	3,767,157.10					-208,857.96	
潍坊歌尔家园置业有限公司			20,000,000.00			-828,919.13	
北航歌尔(潍坊)智能机器人有限公司				2,450,000.00		-3,689.91	
小计	4,106,248.28		20,000,000.00	2,450,000.00		-1,380,558.18	
合计	4,106,248.28		20,000,000.00	2,450,000.00		-1,380,558.18	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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						
小计						
二、联营企业						
青岛北航智能创新技术研究院有限公司						
青岛歌尔长光研究院有限公司					3,558,299.14	
潍坊歌尔家园置业有限公司	-19,171,080.87				0.00	
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司					2,446,310.09	
小计	-19,171,080.87				6,004,609.23	
合 计	-19,171,080.87				6,004,609.23	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	23,737,241.77	17,970,417.95	16,780,589.55	15,179,304.79
合 计	23,737,241.77	17,970,417.95	16,780,589.55	15,179,304.79

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	77,128,357.80	77,604,547.90
权益法核算的长期股权投资收益	-1,380,558.18	193,308.58
处置长期股权投资产生的投资收益	1,823,081,634.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
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	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	678,898.63
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生		

项 目	本年发生额	上年发生额
的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	165,307.71	---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
处置债权投资取得的投资收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
处置其他债权投资取得的投资收益		---
合 计	1,898,994,742.18	78,476,755.11

(本页无正文，为歌尔集团有限公司公司债券年度报告（2019年）之盖章页)

