

歌尔股份有限公司
2018 年年度报告

Goertek[®]

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘成敏	董事	因公出差	段会禄

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2018 年末账面总股本扣除回购股份总股数后 3,195,833,848 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第九节 公司治理	60
第十节 公司债券相关情况	67
第十一节 财务报告	68
第十二节 备查文件目录	202

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、歌尔股份	指	歌尔股份有限公司
歌尔集团	指	歌尔集团有限公司，公司的控股公司
北京歌尔	指	北京歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
深圳歌尔	指	深圳市歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
潍坊歌尔	指	潍坊歌尔电子有限公司，公司全资子公司
歌尔光电	指	潍坊歌尔光电有限公司，公司全资子公司
青岛歌尔	指	青岛歌尔声学科技有限公司，公司全资子公司
韩国歌尔	指	歌尔韩国株式会社，公司全资子公司
美国歌尔	指	歌尔电子(美国)有限公司，公司全资子公司
歌尔贸易	指	潍坊歌尔贸易有限公司，公司全资子公司
潍坊歌尔精密	指	潍坊歌尔精密制造有限公司，公司全资子公司
歌尔光学	指	歌尔光学科技有限公司，公司全资子公司
台湾歌尔	指	歌尔泰克(台湾)有限公司，公司全资子公司
日本歌尔	指	歌尔科技(日本)有限公司，公司全资子公司
沂水歌尔	指	沂水歌尔电子有限公司，公司全资子公司
GNMC	指	Goertek Nikko MaChinery Co., Ltd, 公司全资子公司，已于 2018 年 12 月注销完毕
越南歌尔	指	歌尔电子（越南）有限公司，公司全资子公司
香港歌尔泰克	指	香港歌尔泰克有限公司，公司全资子公司
潍坊路加	指	潍坊路加精工有限公司，公司全资子公司
马太智能	指	深圳市马太智能科技有限公司，公司全资子公司
ETJ	指	Eco Trust Japan Co., Ltd, 公司控股子公司，已于 2018 年 11 月出售完毕
上海歌尔	指	上海歌尔声学电子有限公司，公司全资子公司
歌尔科技	指	歌尔科技有限公司，公司全资子公司
南京歌尔	指	南京歌尔声学科技有限公司，公司全资子公司
Dynaudio	指	Dynaudio Holding A/S, 公司全资子公司
歌尔丹拿音响	指	歌尔丹拿音响有限公司，公司全资子公司
GoerTek Audio	指	GoerTek Audio Technologies APS, 公司全资子公司
歌尔通讯	指	潍坊歌尔通讯技术有限公司，公司全资子公司
歌尔投资	指	歌尔声学投资有限公司，公司全资子公司
橄榄智能	指	橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙），公司控制的合伙企业

ANIMA	指	ANIMA AB, 公司控股子公司
东莞歌尔	指	东莞歌尔电子科技有限公司, 公司全资子公司
上海歌尔丹拿	指	丹拿音响(上海)有限公司, 公司全资子公司
北京歌尔投资	指	北京歌尔投资管理有限公司, 公司全资子公司
歌尔机器人	指	上海歌尔泰克机器人有限公司, 公司全资子公司, 已于 2018 年 12 月出售完毕
歌尔智能	指	歌尔智能科技有限公司, 公司全资子公司
歌尔微电子	指	歌尔微电子有限公司, 公司全资子公司
昆山歌尔	指	昆山歌尔电子科技有限公司, 公司全资子公司
微电子研究院	指	青岛歌尔微电子研究院有限公司, 公司全资子公司
青岛歌尔精密	指	青岛歌尔精密制造有限公司, 公司全资子公司
歌尔新宁	指	Goertek ShinNei Technology 株式会社, 公司控股子公司
OPTIMAS	指	OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP, 公司控制的合伙企业
ODM	指	Original Design and Manufacturing, 原始设计制造
OEM	指	Original Equipment Manufacturing, 原始设备制造
JDM	指	Joint Design and Manufacturing, 联合设计制造
微型麦克风	指	包括微型 ECM 麦克风和微型 MEMS 麦克风, 实现声信号转换为电信号的微型电声器件
微型扬声器	指	实现由电信号到声信号转变的微型电声元器件, 通过音圈在磁场切割磁力线产生推动力驱动振膜振动, 进而由振膜推动空气实现发声, 与微型受话器相比功率较大, 频响宽, 保真度高、一般用于声音的外放
MEMS	指	微电子机械系统(Micro Electro Mechanical Systems),是建立在微米/纳米技术基础上,对微米/纳米材料进行设计、加工、制造、测量和控制的技术。它可将机械构件、光学系统、驱动部件电控系统集成成为一个整体单元的微型系统,基本特点为微型化、智能化、多功能、高集成度和适用于大批量生产
扬声器模组	指	由一个或数个微型扬声器和其他电子器件,通过注塑壳体组合在一起而构成的声学组件
智能音响	指	具备多元化功能的新一代音响,通常可以支持各类 App 的运行,支持无线遥控技术等
智能可穿戴电子产品	指	可以直接穿或戴在身上,或是整合到用户的衣服或配件的一种便携式设备
虚拟现实产品	指	虚拟现实技术领域相关的硬件产品,是虚拟现实解决方案中用到的硬件设备,包括显示设备、交互设备、运算设备、声音设备等
增强现实产品	指	一种将真实世界信息和虚拟世界信息“无缝”集成的技术,通过电脑等科学技术,生成基于使用场景和应用环境的虚拟信息,通过先进光学技术将虚拟信息与真实环境实时叠加,被人类感官所感知,从而达到超越现实的感官体验
智能无线耳机	指	TWS 耳机,即 True wireless stereo 真无线耳机,是去掉传统耳机线,将左右两个耳机通过蓝牙技术与智能手机等终端设备相连,组成一个独立的立体声系统,通过增加多种传感器实现触控控制、语音控制、身体信息采集等多种功能

传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
天线	指	无线电设备中的一种变换器，可把传输线上传播的导行波，变换成在无界媒介中传播的电磁波，或者进行相反的变换
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
签字会计师姓名	秦怀武、牟会玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	23,750,587,785.28	25,536,730,614.49	25,536,136,274.87	-6.99%	19,287,807,649.88	19,287,807,649.88
归属于上市公司股东的净利润（元）	867,722,661.47	2,139,226,164.64	2,139,226,164.64	-59.44%	1,651,496,619.77	1,651,496,619.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	706,311,057.36	1,947,170,299.43	1,946,575,959.81	-63.72%	1,598,588,810.78	1,598,588,810.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,276,407,971.97	3,530,997,034.99	3,530,997,034.99	-35.53%	2,269,218,472.87	2,269,218,472.87
基本每股收益（元/股）	0.27	0.68	0.68	-60.29%	0.54	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.68	0.68	-60.29%	0.54	0.54
加权平均净资产收益率	5.73%	16.58%	16.58%	-10.85%	16.30%	16.30%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	29,742,455,325.45	26,570,592,215.26	26,570,592,215.26	11.94%	22,912,092,546.16	22,912,092,546.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	15,201,277,803.38	14,894,652,290.15	14,894,652,290.15	2.06%	10,845,234,824.19	10,845,234,824.19

注：根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 594,339.62 元，调减 2017 年度其他业务收入 594,339.62 元。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	3,245,103,948
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2674

是否存在公司债

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

无。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,045,738,552.24	4,380,622,487.65	7,021,504,977.85	8,302,721,767.54
归属于上市公司股东的净利润	183,808,537.43	261,108,108.25	411,281,631.41	11,524,384.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,508,117.41	167,647,404.46	403,584,020.90	36,571,514.59

经营活动产生的现金流量净额	742,372,492.02	195,598,633.75	-364,899,695.92	1,703,336,542.12
---------------	----------------	----------------	-----------------	------------------

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,992,726.67	-25,687,680.57	-11,873,621.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	261,247,390.88	238,747,614.80	68,784,321.11	主要为报告期内公司获得的打造千亿级企业专项资金 15,000.00 万元及其他政府给予的产业或技术相关补助或扶持资金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-61,354,943.75			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,369,831.07		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,155,515.08	13,523,889.08	6,019,868.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,281,640.51	594,339.62		
减：所得税影响额	29,925,271.94	36,064,134.79	10,018,853.78	
少数股东权益影响额（税后）		-166,345.62	3,905.86	
合计	161,411,604.11	192,650,204.83	52,907,808.99	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，为使广大投资者更加准确、清晰的了解公司主营业务，公司将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。公司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；公司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；公司智能硬件业务主要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等为代表的消费电子领域。公司具备为客户提供集声学、光学、无线通讯等多种技术为一体的产品的能力，可以为客户提供声光电整体解决方案，在声学、光学、MEMS半导体领域具有创新性的竞争优势。公司始终坚持自主研发、自主创新，在声学器件方面具有自主知识产权，在智能声学整机和智能硬件领域通过“ODM”或“JDM”的方式，同客户合作进行产品开发。公司在国内外广泛建立分支机构，同消费电子领域主要品牌厂商均建立了良好的合作关系。近年来，公司不断加大自主研发投入，专利申请数量不断提升，产品技术水平不断提高，相关解决方案得到客户的充分认可。根据行业统计数据，公司在微型麦克风、MEMS麦克风、MEMS传感器、高端虚拟现实产品、微型扬声器、耳机产品、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，围绕客户不断拓展产品线，不断改进公司质量管理体系，在声学、光学、微电子、精密制造方面深入布局，紧紧把握未来消费电子产业的创新脉络，为股东创造价值。报告期内，公司荣获中国电子信息行业联合会中国电子信息百强第31位，中国电子元件行业协会中国电子元件百强企业第5位，中国民营企业制造业500强第172位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期无重大变化。
固定资产	固定资产增长 16.20%，主要是公司购买生产设备增加及部分基建项目达到预定可使用状态转为固定资产影响。
无形资产	无形资产增长 25.72%，主要是报告期内公司内部研发形成的无形资产及购买土地使用权影响。
在建工程	在建工程增长 52.57%，主要是报告期内公司新开及在建的工程项目投入增加。
货币资金	货币资金减少 31.14%，主要是报告期末公司营运资金占用增加。
应收票据	应收票据减少 52.33%，主要是报告期末公司持有的未到期应收票据减少。
预付款项	预付账款增长 91.66%，主要是公司预付材料款增加。
其他应收款	其他应收款减少 44.26%，主要是报告期末公司出口退税减少。
其他流动资产	其他流动资产增长 62.19%，主要是公司待抵扣进项税及预缴企业所得税增加。
商誉	商誉减少 61.23%，主要是报告期内公司处置子公司，终止确认收购该子公司时形成的商誉。
递延所得税资产	递延所得税资产增长 88.71%，主要是公司可抵扣亏损、资产公允价值变动确认的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	其他非流动资产增长 61.09%，主要是公司长期资产购置预付款增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。公司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、精密电声器件数字化车间建设项目于2018年分别获得工信部和国家发改委的专项支持，体现了公司在精密制造和智能制造领域的领先优势。

2、多种技术融合平台和强大的技术人才队伍

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

3、持续进行战略创新转型和稳固优质客户资源

面对复杂国内外宏观经济形势和智能手机行业增速放缓的趋势，公司管理层审时度势，继续巩固在传统智能移动终端产业领域的核心竞争优势，同时紧紧把握消费电子行业中新的人机交互智能硬件产业的创新机遇，利用全球优质客户资源，以市场和技术为导向，拓展虚拟/增强现实、智能穿戴、智能音频、人工智能等战略领域新的业务增长点。

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

4、高效的核心管理团队

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年，全球智能手机行业出货量出现了下滑，根据国际调研机构IDC的统计数据，2018年全球智能手机销量为14.05亿部，同比下降4.1%。中美贸易争端又给外向型企业发展带来了诸多变数。美联储加息进程，导致全球宏观利率上升，间接导致微观企业融资成本上升。尽管面临宏观经济波动、行业增速放缓等诸多不确定性，消费电子行业仍然在技术创新的驱动下不断前行，5G应用、折叠屏手机、增强现实、IOT等新型产品形态不断涌现，驱动整体行业快速变革。

报告期内，作为全球领先的声光电整体解决方案提供商，公司坚持“零件+成品”的发展战略，致力于创造“科技 健康 美”的生活，在微型声学器件、虚拟现实、增强现实、光学、精密制造等领域建立起独有的竞争优势。公司创造性地提出了超动平衡扬声器产品得到了安卓手机客户的广泛认可，巩固了公司在微型声学器件领域的市场领先地位。公司同青岛市崂山区政府签署战略合作框架协议，进一步提升公司的自主创新实力，着力打造MEMS集成式传感器领域的竞争优势。公司围绕即将到来的5G时代，创新性地推出了应用新型芯片解决方案的虚拟现实参考设计平台，在增强现实领域着重布局光学镜片、光栅、光机模组等新型光学器件。公司紧紧把握智能无线耳机产业创新机遇，发挥传统无线耳机业务既有竞争优势，整合供应链资源，服务国内外客户，继续巩固公司在全球声光电整体解决方案领域的领先地位。

但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，报告期内公司业绩受到相应影响。

报告期内，公司实现营业收入2,375,058.78万元，同比减少6.99%；公司实现归属于上市公司股东的净利润86,772.27万元，同比减少59.44%。2018年，公司营业成本1,928,191.94万元，同比减少3.19%。

报告期内，公司销售费用、管理费用、研发费用和财务费用合计326,142.97万元，同比增长4.56%。

报告期内，公司持续加大新技术、新产品、新工艺的开发力度，积极引进高端技术人才，研发投入189,228.85万元，占营业收入的比重为7.97%，占最近一期经审计净资产的12.46%。

经营活动现金流量净额为净流入227,640.80万元，同比减少35.53%。主要原因是本报告期内“销售商品、提供劳务收到的现金”减少。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	23,750,587,785.28	100%	25,536,136,274.87	100%	-6.99%
分行业					
电子元器件	23,370,875,524.82	98.40%	25,102,527,620.85	98.30%	-6.90%
其他业务收入	379,712,260.46	1.60%	433,608,654.02	1.70%	-12.43%
分产品					
精密零组件	9,931,197,884.71	41.82%	10,369,663,759.97	40.61%	-4.23%
智能声学整机	6,812,724,239.56	28.68%	5,461,600,107.88	21.39%	24.74%
智能硬件	6,626,953,400.55	27.90%	9,271,263,753.00	36.30%	-28.52%
其他业务	379,712,260.46	1.60%	433,608,654.02	1.70%	-12.43%
分地区					
境内	4,679,340,208.47	19.70%	3,629,733,504.74	14.21%	28.92%
境外	19,071,247,576.81	80.30%	21,906,402,770.13	85.79%	-12.94%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	23,370,875,524.82	18,962,093,331.29	18.86%	-6.90%	-3.07%	-3.21%
分产品						
精密零组件	9,931,197,884.71	7,365,091,648.88	25.84%	-4.23%	0.36%	-3.39%

智能声学整机	6,812,724,239.56	5,953,664,618.17	12.61%	24.74%	27.84%	-2.12%
智能硬件	6,626,953,400.55	5,643,337,064.24	14.84%	-28.52%	-25.43%	-3.54%
分地区						
境内	4,350,129,765.41	3,641,493,626.62	16.29%	32.56%	51.76%	-10.59%
境外	19,020,745,759.41	15,320,599,704.67	19.45%	-12.83%	-10.74%	-1.89%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	25,102,527,620.85	19,563,581,722.51	22.07%	34.05%	34.67%	-0.36%
分产品						
精密零组件	10,369,663,759.97	7,338,939,989.71	29.23%	58.16%	61.41%	-1.42%
智能声学整机	5,461,600,107.88	4,657,068,418.97	14.73%	14.22%	14.66%	-0.33%
智能硬件	9,271,263,753.00	7,567,573,313.83	18.38%	25.50%	27.86%	-1.51%
分地区						
境内	3,281,515,515.10	2,399,554,826.57	26.88%	-20.92%	-24.61%	3.58%
境外	21,821,012,105.75	17,164,026,895.94	21.34%	49.70%	51.30%	-0.83%

变更口径的理由

为使股东更加准确、清晰地了解公司主营业务情况，公司将主营业务分类为精密零组件、智能声学整机和智能硬件业务。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
电子元器件行业	销售量	万只	247,080.78	230,385.69	7.25%
	生产量	万只	248,278.77	233,007.23	6.55%
	库存量	万只	20,953.04	19,755.05	6.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件	直接材料	14,347,518,541.08	75.66%	15,238,073,803.66	77.89%	-5.84%
	直接人工	1,863,973,774.47	9.83%	1,850,714,830.95	9.46%	0.72%
	制造费用	2,750,601,015.74	14.51%	2,474,793,087.90	12.65%	11.14%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司本年度合并范围比上年度增加6户，分别为青岛歌尔智能传感器有限公司、青岛歌尔商业保理有限公司、大连歌尔泰克科技有限公司、荣成歌尔电子科技有限公司、南宁歌尔电子有限公司、南宁歌尔贸易有限公司；减少5户，分别为北京第九实验室科技有限公司、北京丹拿投资有限公司、GNMC、ETJ、歌尔机器人。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	15,781,425,816.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	66.45%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	8,050,774,781.82	33.90%
2	客户二	3,819,150,272.34	16.08%
3	客户三	2,003,324,440.50	8.43%
4	客户四	1,018,551,652.35	4.29%
5	客户五	889,624,669.15	3.75%
合计	--	15,781,425,816.16	66.45%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,908,588,322.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.01%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	1,008,784,502.26	6.25%
2	供应商二	653,848,309.90	4.05%
3	供应商三	562,208,591.32	3.48%
4	供应商四	414,255,395.67	2.57%
5	供应商五	269,491,523.24	1.67%
合计	--	2,908,588,322.39	18.01%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	569,244,060.54	503,305,563.19	13.10%	
管理费用	1,039,921,885.32	962,445,997.10	8.05%	
财务费用	317,997,348.00	420,747,958.78	-24.42%	主要是本报告期汇兑损失减少。
研发费用	1,334,266,411.46	1,232,642,043.50	8.24%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

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

公司已建立“政用产学研”机制，与北京航空航天大学、清华大学、浙江大学、哈尔滨工业大学、华中科技大学、中科院、长春光机所、日本东北大学、美国斯坦福大学、美国麻省理工学院、高通等国内外知

名高校和科研机构建立长期战略合作伙伴关系，形成综合性、合作性技术研发平台，开发跨平台创新产品。

公司注重在全球范围内整合在声、光、电、无线通讯、精密制造等多学科领域中的优秀人才，专职研发人员超过8800名，形成全球、多领域研发体系。

2018年，公司共申请专利3,725项，其中发明专利2,006项，获得发明专利授权514项。截至2018年12月31日，公司累计申请专利15,660项（其中国外专利累计申请量1,838项），发明专利申请量6,818项；公司累计授权量8,253项，发明专利授权量1,476项，体现了公司强大的研发实力。

报告期内，公司研发投入为189,228.85万元，占营业收入的比重为7.97%，主要用于微型电声器件、电子元件、传感器、智能音响、虚拟现实/增强现实产品、智能可穿戴电子产品、智能制造等。公司研发投入持续增加，将有利于公司产品在全球范围内市场竞争力和占有率的进一步提升。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	8,816	8,226	7.17%
研发人员数量占比	18.12%	17.56%	0.56%
研发投入金额（元）	1,892,288,492.95	1,696,506,769.27	11.54%
研发投入占营业收入比例	7.97%	6.64%	1.33%
研发投入资本化的金额（元）	558,022,081.49	463,864,725.77	20.30%
资本化研发投入占研发投入的比例	29.49%	27.34%	2.15%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	25,090,720,763.83	26,376,656,923.85	-4.88%
经营活动现金流出小计	22,814,312,791.86	22,845,659,888.86	-0.14%
经营活动产生的现金流量净额	2,276,407,971.97	3,530,997,034.99	-35.53%
投资活动现金流入小计	234,480,186.17	49,779,862.38	371.03%
投资活动现金流出小计	4,497,321,121.38	3,826,176,412.13	17.54%
投资活动产生的现金流量净额	-4,262,840,935.21	-3,776,396,549.75	12.88%
筹资活动现金流入小计	9,503,805,107.30	9,493,830,102.24	0.11%
筹资活动现金流出小计	8,873,807,833.64	8,942,835,485.50	-0.77%

筹资活动产生的现金流量净额	629,997,273.66	550,994,616.74	14.34%
现金及现金等价物净增加额	-1,349,978,166.94	144,523,618.65	-1,034.09%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额为227,640.80万元，同比减少35.53%，主要原因是：本报告期内，“销售商品、提供劳务收到的现金”减少。

投资活动现金流入为23,448.02万元，同比增长371.03%，主要原因是：本报告期内，公司结构性存款及外汇期权业务收回投资款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金净流量超本年度净利润169.57%，主要原因是：公司固定资产折旧、无形资产摊销合计162,470.75万元，导致公司净利润低于公司经营活动产生的现金净流量。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-82,076,441.09	-8.26%	主要是权益法核算的长期股权投资收益、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资损失	否
公允价值变动损益	9,675,417.79	0.97%	主要是衍生金融工具产生的公允价值变动收益	否
资产减值	248,495,716.44	25.02%	主要是可供出售金融资产、长期股权投资减值损失和存货跌价损失	否
营业外收入	10,003,086.92	1.01%	主要是供应商违约赔款	否
营业外支出	22,823,474.57	2.30%	主要是非流动资产报废损失	否
资产处置收益	-1,060,177.80	-0.11%	处置非流动资产产生的损失	否
其他收益	262,529,031.39	26.43%	取得的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资产		

		比例		比例		
货币资金	2,391,589,146.42	8.04%	3,473,251,001.59	13.07%	-5.03%	主要是公司营运资金占用增加。
应收账款	7,191,930,013.52	24.18%	6,290,563,594.39	23.67%	0.51%	
存货	3,548,509,753.70	11.93%	2,994,630,931.07	11.27%	0.66%	
长期股权投资	247,669,710.76	0.83%	249,790,661.60	0.94%	-0.11%	
固定资产	11,117,324,474.69	37.38%	9,567,075,958.26	36.01%	1.37%	主要是公司购买生产设备增加及部分基建项目达到预定可使用状态转为固定资产影响。
在建工程	1,320,210,388.77	4.44%	865,304,267.42	3.26%	1.18%	主要是报告期内公司新开工及在建的工程项目投入增加。
短期借款	5,851,710,294.55	19.67%	4,377,461,986.48	16.47%	3.20%	主要是公司营运资金需求增加。
长期借款	606,423,511.34	2.04%	995,743,710.00	3.75%	-1.71%	主要是公司长期借款转入一年内到期的非流动负债。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）							
2.衍生金融资产		32,133,630.86					32,133,630.86
3.可供出售金融资产	158,681,740.16	-106,596,915.36	-117,866,656.25	117,866,656.25			52,084,824.80
金融资产小计	158,681,740.16	-74,463,284.50	-117,866,656.25	117,866,656.25			84,218,455.66
上述合计	158,681,740.16	-74,463,284.50	117,866,656.25	117,866,656.25			84,218,455.66
金融负债	11,534,000.00	-22,458,213.07	-22,458,213.07	0.00	125,517,936.91	46,519,431.28	112,990,718.70

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	383,719,708.61	各类保证金等
固定资产	28,255,951.52	子公司抵押借款
合计	411,975,660.13	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
257,421,841.29	275,337,645.99	-6.51%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	169,951,481.05	-106,596,915.36	-117,866,656.25				52,084,824.80	自有资金
金融衍生工具		32,133,630.86					32,133,630.86	自有资金
合计	169,951,481.05	-74,463,284.50	-117,866,656.25				84,218,455.66	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014 年	发行可转换公司债券	245,342	2,028.94	247,601.71	0.00	0.00	0.00%	486.88	补充流动资金	0.00
合计	--	245,342	2,028.94	247,601.71	0.00	0.00	0.00%	486.88	--	0.00

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1247 号文核准，公司于 2014 年 12 月 12 日公开发行了 2,500 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 250,000 万元。经深圳证券交易所深证上[2014]485 号文同意，公司 250,000 万元可转换公司债券于 2014 年 12 月 26 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“歌尔转债”，债券代码“128009”。扣除其他发行费用 3,830,000.00 元后，公司实际募集资金净额为 2,453,420,000.00 元。2014 年 12 月 30 日，公司使用闲置募集资金 120,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为不超过 12 个月。公司于 2015 年 1 月 15 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》。公司已于 2016 年 1 月 7 日以自有资金 120,000 万元足额归还募集资金专项账户。2015 年 4 月 23 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于变更部分可转换公司债券募集资金项目实施主体及地点的议案》，公司将智能终端天线及扬声器模组项目中智能终端天线部分建设实施主体变更为歌尔精密实施，使用募集资金 30,000 万元，实施地点由潍坊高新区梨园街以南潍安路以西变更为安丘市开发区香江路与泰山西路交叉口南 200 米歌尔精密厂区，于 2015 年 5 月 12 日经公司 2015 年第一次债券持有人会议审议通过，于 2015 年 6 月 3 日经公司 2014 年度股东大会审议通过。2016 年 2 月 4 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用 80,000 万元的暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。公司已于 2016 年 9 月 5 日以自有资金 25,000 万元、于 2016 年 12 月 9 日以自有资金 25,000 万元归还募集资金专项账户。并于 2017 年 1 月 25 日以自有资金 30,000 万元归还募集资金专项账户。截至本报告期末本公司 2018 年度募集资金项目投入使用完毕，节余募集资金（含利息）4,868,787.77 元补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能无线音响及汽车音响系统项目	否	95,342.00	95,342.00	1,889.56	96,416.76	101.13%	2017 年 12 月 31 日	1,497.62	否	否
可穿戴产品及智能	否	90,000.00	90,000.00	108.8	90,652.98	100.73%	2017 年 06	25,004.29	是	否

传感器项目							月 30 日			
扬声器模组项目	是	60,000.00	30,000.00		30,478.9	101.60%	2016 年 12 月 31 日	40,649.94	是	否
智能终端天线	是		30,000.00	30.58	30,053.07	100.18%	2017 年 06 月 30 日	1,594.26	是	否
承诺投资项目小计	--	245,342.00	245,342.00	2,028.94	247,601.71	--	--	68,746.11	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	245,342.00	245,342.00	2,028.94	247,601.71	--	--	68,746.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	智能无线音响及汽车音响系统项目主要面向智能无线音响市场和汽车音响市场，智能无线音响市场面临行业需求差异化较大，市场竞争激烈，公司客户产品销售未达到既定预期；汽车音响项目一方面受到汽车市场趋于饱和，整体市场增速放缓，客户对导入新供应商呈现保守态度等行业因素影响，另一方面也受到汽车电子等工业品的认证体系区别于消费电子产品，流程认证需要较长的时间去完成等客户因素影响，因此未达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2015 年 6 月 3 日，公司 2014 年度股东大会决议公告审议通过了《关于变更部分可转换公司债券募投项目实施主体及地点的议案》，同意公司智能终端天线及扬声器模组项目中智能终端天线部分建设实施主体由公司变更为全资子公司潍坊歌尔精密制造有限公司（以下简称“歌尔精密”），实施地点由潍坊高新区梨园街以南潍安路以西变更为安丘市开发区香江路与泰山西街交叉口南 200 米歌尔精密厂区。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 1 月 15 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用 120,000 万元的暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。公司已于 2016 年 1 月 7 日以自有资金 120,000 万元足额归还募集资金专项账户。2016 年 2 月 4 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用 80,000 万元的暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。公司已于 2016 年 9 月 5 日以自有资金 25,000 万元、于 2016 年 12 月 9 日以自有资金 25,000 万元、于 2017 年 1 月 25 日以自有资金 30,000 万元足额归还募集资金专项账户。									
项目实施出现募集	不适用									

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	所有募集资金投资项目完成后，节余募集资金已经转出补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊歌尔	子公司	电子元器件制造	805,601,925.00	2,696,644,486.57	1,549,086,655.72	4,732,525,891.36	189,289,855.50	176,233,086.44
越南歌尔	子公司	电子元器件制造	252,535,006.30	1,233,225,806.80	754,050,251.35	3,313,965,925.06	219,752,023.30	189,769,523.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛歌尔智能传感器有限公司	设立取得	优化产业布局，拓展产业规模
青岛歌尔商业保理有限公司	设立取得	通过应收应付账款管理平台和产业链金融服务平台，提升管理效率和经营效益；拓展保理合作，

		推动产融深度融合
大连歌尔泰克科技有限公司	设立取得	优化产业布局, 拓展产业规模
荣成歌尔电子科技有限公司	设立取得	优化产业布局, 拓展产业规模
南宁歌尔电子有限公司	设立取得	优化产业布局, 拓展产业规模
南宁歌尔贸易有限公司	设立取得	优化产业布局, 拓展产业规模
上海歌尔泰克机器人有限公司	股权转让	优化公司资源配置, 降低管理成本
Eco Trust Japan Co., Ltd.	股权转让	优化公司资源配置, 降低管理成本
北京第九实验室科技有限公司	注销	优化公司资源配置, 降低管理成本
北京丹拿投资有限公司	注销	优化公司资源配置, 降低管理成本
Goertek Nikko MaChinery Co., Ltd	注销	优化公司资源配置, 降低管理成本

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

报告期内, 根据国际调研机构IDC的统计数据, 2018年全球智能手机销量为14.05亿部, 同比下降4.1%; 根据中国信息通信研究院, 2018年国内手机市场总体出货量4.14亿部, 同比下降15.6%。行业主要变化体现在: 受手机软件和硬件品质提升的影响, 消费者的换机周期不断延长; 4G手机用户的增长速度放缓, 市场日趋饱和; 全球贸易保护主义兴起, 增加了全球经济发展的不确定性, 影响了消费者的购买力; 智能手机市场进入存量博弈阶段; 发达国家市场逐渐趋向饱和, 以东南亚、印度、非洲为代表的市场发展迅速。随着5G时代的到来, 以折叠屏幕、曲面显示等为代表的新型智能手机形态不断出现, 智能手机越来越成为人工智能、移动物联网、虚拟现实/增强现实数据运算的载体, 不断提升对高规格声学器件/配件、光学显示、高像素摄像头模组、柔性显示等电子元器件的需求, 创造出新的市场空间和发展机遇。

在智能手机不断创新发展的同时, 新型智能硬件的发展方兴未艾。虚拟现实产品在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/虚拟现实产品出货量在2019年将达到890万台, 同比增长54.1%, 微软、谷歌推出第二代增强现实产品, 性能全面提升, 售价显著降低, 行业逐步进入发展期。耳机作为智能手机标配的声学配件, 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。

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竞争对手对大客户业务的抢夺、客户对高规格产品的采购意愿、原材料市场价格的变动等，智能硬件市场挑战主要来自消费者对新型智能硬件的认可度、市场培育的成熟度、软件等生态的成熟度等。

2、未来发展战略

公司立足于消费电子领域，不断开拓智能手机、智能平板电脑等行业之外新的利润增长点，公司一方面不断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、机器人等战略新兴产业；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产品方向的关键核心技术，逐步搭建开放、包容、共赢的生态型企业平台。同时积极进行人才布局，在全球范围内围绕着人才聚集地，积极进行研发中心布局，确保公司战略实施落地。

3、下一年度经营计划

(1) 以客户满意为导向，深耕战略客户，聚焦价值创造。客户导向是公司核心价值观之首，以客户满意为导向，深耕战略客户，优化客户结构及项目结构，在为客户创造价值的同时，为公司、股东、员工创造价值。高层管理者树立市场为先意识，积极参与市场开拓、提升客户满意度。对公司营销体系、市场体系的狼性精神、能力、战略前瞻力，对事业部的交付能力、精细化经营能力、价值创造能力，对职能模块贴近业务部门、为业务部门提供服务的能力等都提出新的要求。

(2) 高度聚焦战略，保持战略定力，准确战略解码，快速实施落地。公司提出的“声光电零组件+智能硬件”战略充分适应后移动时代产业竞争环境，坚定不移聚焦战略，确保战略落地。为此，公司进一步优化组织架构，强化组织协调机制，做到利出一孔、力出一孔。

(3) 以变革为牵引，提升组织能力，激发组织活力。积极打造科学的组织和治理体系，建立提升决策效率的流程创新机制，支持、执行、拥护流程创新。

(4) 强化经营管理意识，提升财经运营水平，打造精细化运营能力。公司实现财经数据精准及时的传递，保证事业部始终在正确的轨道上运营。事业部通过科学的方法和工具，缩短运营周期，提升库存周转率，降低资金和质量成本，提升盈利能力。对公司供应链、资源配置、柔性自动化等提出更加明确的运营要求，打造精细化运营能力，实现有利润的收入，有现金流的利润。

(5) 搭建干部管理体系，加大人才梯队建设。建立健全干部任命机制、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“员工十条”和“干部八条”。

(6) 打造行业领先的企业文化，引领公司健康发展。公司核心价值观进一步提升为“客户导向、员

工成长、诚信务实、合作共赢”，把实现员工成长上升到公司核心价值观，使员工同公司的利益更加紧密结合在一起。公司的核心经营理念是“匠心匠造，持续改善，打造变革能力领先的核心竞争力”，把核心经营理念贯彻到经营管理的方方面面，使企业文化成为凝聚人心，推动公司健康发展的内生力量。

4、资金需求及使用计划

公司与银行等金融机构保持良好的合作关系。2019年，公司将继续维持现金管理力度和外汇衍生品交易规模，合理分配长短期负债比率，规避流动性风险和汇率风险，为公司发展提供稳定、充足的资金支持。

5、未来面对的风险

（1）市场风险

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

（2）经营风险

①客户相对集中的风险

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

②汇率波动的风险

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

③核心技术人员流失的风险

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

（3）管理风险

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

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年04月24日	实地调研	机构	巨潮资讯网，2018年04月24日投资者活动关系记录表
2018年08月22日	实地调研	机构	巨潮资讯网，2018年08月22日投资者活动关系记录表
2018年10月26日	实地调研	机构	巨潮资讯网，2018年10月26日投资者活动关系记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司严格执行《未来三年股东回报规划（2018年-2020年）》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。另外，2018年公司实施了公司股份回购，根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的要求：公司当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。2018年公司将按照此规定执行。具体参照本章节“公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表”。

√ 适用 □ 不适用

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

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

2016年度，公司拟实施利润分配的预案，以2016年末账面总股本1,526,629,845股为基数，每10股派送1.50元（含税）现金股利，合计228,994,476.75元；以2016年末总股本1,526,629,845股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计1,526,629,845股。由于公司2017年可转债处于转股期，公司股本存在增加的可能。公司最终以利润分配股权登记日2017年4月27日总股本为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金红利230,796,406.05元，同时以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股。

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

2018年度公司拟实施利润分配的预案，以2018年末账面总股本扣除回购股份总股数后3,195,833,848股为基数，每10股派送1.00元（含税）现金股利，合计319,583,384.8元，送红股0股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司 普通股股东的净利润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	319,583,384.80	867,722,661.47	36.83%	294,766,978.02	33.97%	614,350,362.82	70.80%
2017 年	324,510,394.80	2,139,226,164.64	15.17%	0.00	0.00%	324,510,394.80	15.17%
2016 年	230,796,406.05	1,651,496,619.77	13.97%	0.00	0.00%	230,796,406.05	13.97%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	3,195,833,848
现金分红金额 (元) (含税)	319,583,384.80
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	294,766,978.02
现金分红总额 (含其他方式) (元)	614,350,362.82
可分配利润 (元)	8,111,188,978.92
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 为本公司出具的标准无保留意见审计报告, 公司 2018 年度母公司实现净利润 920,914,204.72 元, 2018 年末母公司可供分配净利润为 8,111,188,978.92 元, 资本公积余额 3,030,803,915.63 元; 报告期合并报表可供分配利润 8,304,597,414.21 元。经控股股东提议, 拟实施利润分配的预案, 以 2018 年末账面总股本扣除回购股份总股数后 3,195,833,848 股为基数, 每 10 股派送 1.00 元 (含税) 现金股利, 合计 319,583,384.8 元, 送红股 0 股, 不以公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人姜滨及关联方、股东姜龙先生	限售承诺	姜滨、姜龙承诺在任职期间每年转让的公司股份将不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；同时若其今后不在公司任职，在离职后半年内，将不转让所持有的公司股份。	2007年10月08日	长期有效	严格履行
	持有公司5%以上股份的股东歌尔集团有限公司及其控制的企业	同业竞争相关承诺	目前，本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他企业不存在与歌尔股份主营业务构成竞争的业务。未来，为了从根本上避免和消除与歌尔股份形成同业竞争的可能性，本公司（本人）承诺如下：1）本公司（本人）将不从事与歌尔股份相同或相近的业务，以避免对歌尔股份的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本公司的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与歌尔股份的生产、经营相竞争的任何经营活动。2）本公司（本人）及除歌尔股份以外本公司（本人）的其他控股企业与歌尔股份之间存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对歌尔股份带来不公平的影响时，本公司（本人）及其除歌尔股份以外本公司（本人）的其	2007年10月08日	长期有效	严格执行

		他控股企业自愿放弃与歌尔股份的业务竞争。3) 本公司(本人) 承诺给予歌尔股份对任何拟出售的资产和业务优先购买的权利, 并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。4) 本公司(本人) 将不被限制从事或继续从事现有的生产业务, 特别是为歌尔股份提供其经营所需相关材料和服务业。自本承诺函出具日起, 本公司(本人) 承诺, 赔偿歌尔股份因本公司违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。			
股权激励承诺	不适用				
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本年通过设立方式取得6家子公司，分别为青岛歌尔智能传感器有限公司、青岛歌尔商业保理有限公司、大连歌尔泰克科技有限公司、荣成歌尔电子科技有限公司、南宁歌尔电子有限公司、南宁歌尔贸易有限公司。

公司本年减少5家子公司，分别为北京第九实验室科技有限公司、北京丹拿投资有限公司、GNMC、歌尔机器人、ETJ。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	秦怀武、牟会玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	秦怀武第2年，牟会玲第5年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2015年4月23日，经公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司“家园1号”员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，同意实施公司第一期“家园1号”员工持股计划。2015年8月19日，经第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于审议<歌尔声学股份有限公司“家园2号”员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》。2017年12月26日，经第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司“家园3号”员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》。详细计划及进度请参考公告于2015年4月24日、2015年8月20日和2017年12月27日的《“家园1号”员工持股计划（草案）》、《“家园2号”员工持股计划（草案）》、《“家园3号”员工持股计划（草案）》及2015年6月24日、2015年9月24日和2018年2月9日公告的《关于实际控制人减持股份暨公司员工持股计划完成股票购买的公告》、《关于“家园2号”员工持股计划完成股票购买的公告》、《关于实际控制人减持股份暨公司员工持股计划完成股票购买的公告》。

截止报告期末，“家园1号”、“家园2号”员工持股计划均处于权益分配期内，“家园3号”员工持

股计划处于锁定期内。报告期末“家园1号”员工持股计划持有公司股份41,411,300股，占公司股份总数的1.28%；“家园2号”员工持股计划持有公司股份26,043,496股，占公司股份总数的0.80%；“家园3号”员工持股计划持有公司股份55,000,000股，占公司股份总数的1.69%。上述员工持股计划合计持有公司股份122,454,796股，占公司总股本的比例为3.77%。

截至本公告披露日，“家园1号”、“家园2号”员工持股计划已全部出售完毕，将在规定期限内根据员工持股计划有关规定进行相关资产清算和分配工作。上述员工持股计划已经终止。详细请参考公司2019年3月21日公告的《歌尔股份有限公司“家园1号”、“家园2号”员工持股计划股票出售完毕暨终止公告》。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年07月07日	8,922.16	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年07月06日	8,922.16	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年08月04日	2,058.96	连带责任保证	一年	是	否

香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年07月19日	2,058.96	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年09月13日	1,578.54	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年08月28日	1,578.54	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年10月03日	1,029.48	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年10月03日	1,029.48	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年07月21日	2,745.28	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年07月20日	2,745.28	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年07月07日	3,431.60	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年07月09日	3,431.60	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年08月04日	7,549.52	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年08月03日	7,549.52	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年09月01日	6,863.20	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年09月10日	6,863.20	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年09月01日	6,863.20	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年10月20日	6,863.20	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2016年08月18日	102,948.00	2017年02月08日	51,474.00	连带责任保证	三年	否	否
香港歌尔泰克	2016年08月18日	102,948.00	2017年04月27日	51,474.00	连带责任保证	三年	否	否
香港歌尔泰克	2017年03月22日	102,948.00	2017年06月20日	10,294.80	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年06月15日	10,294.80	连带责任保证	一年	否	否

香港歌尔泰克	2018年03月30日	205,896.00	2018年07月20日	13,726.40	连带责任保证	一年	否	否
Dynaudio Holding A/S	2016年04月22日	27,452.80	2017年04月24日	4,708.38	连带责任保证	一年	是	否
Dynaudio Holding A/S	2017年10月20日	27,452.80	2018年04月17日	4,708.38	连带责任保证	一年	否	否
Dynaudio Holding A/S	2017年10月20日	27,452.80	2018年03月28日	6,277.84	连带责任保证	一年	否	否
歌尔科技	2018年08月22日	80,000.00	2018年09月20日	9,218.73	连带责任保证	八年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			320,212.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				244,261.20
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			423,160.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				188,216.08
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用								
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			320,212.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				244,261.20
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			423,160.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				188,216.08
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.38%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				178,997.36				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0.00				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				178,997.36				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司在实现自身发展的同时，贯彻执行了在股东和债权人保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面的工作。详细内容见公司于2019年4月20日刊登在巨潮资讯网上的《2018年度企业社会责任报告》。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

公司报告年度未开展精准扶贫工作。

(3) 精准扶贫成效

无。

(4) 后续精准扶贫计划

无。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
歌尔股份有限公司	危险废弃物	间接排放	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	无
潍坊歌尔精密制造有限公司	COD、氨氮	间接排放	1	厂区总排口	COD50mg/L、氨氮5mg/L	COD500mg/L、氨氮45mg/L	COD20.987t/a、氨氮2.099t/a	COD22.3t/a、氨氮2.23t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

歌尔股份有限公司按照环评批复配套建设固体废物存放措施、防漏防渗等措施。

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

歌尔股份有限公司建设项目均按规定取得了潍坊市高新区环保局的环境影响评价批复及验收意见。

潍坊歌尔精密制造有限公司建设项目均按规定取得了潍坊安丘市环保局的环境影响评价批复及验收意见。

突发环境事件应急预案

歌尔股份有限公司与潍坊歌尔精密制造有限公司针对各种风险因素，结合《国家突发环境事件应急预案》和《环境污染事故应急预案编制技术指南》，制定了《潍坊歌尔精密制造有限公司突发环境事件应急预案》，并在环保局备案，并定期组织相关培训及演练，以便提高职工的应急处理能力，做到持续改进。

环境自行监测方案

无。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司对子公司的重大事项详情请参见本章节十九、其他重大事项的说明。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	521,711,842	16.08%				-1,109,897	-1,109,897	520,601,945	16.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	521,711,842	16.08%				-1,109,897	-1,109,897	520,601,945	16.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	521,711,842	16.08%				-1,109,897	-1,109,897	520,601,945	16.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,723,392,106	83.92%				1,109,897	1,109,897	2,724,502,003	83.96%
1、人民币普通股	2,723,392,106	83.92%				1,109,897	1,109,897	2,724,502,003	83.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,245,103,948	100.00%				0	0	3,245,103,948	100.00%

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年10月10日披露了《回购股份报告书》，并于2018年10月10日实施了首次回购。同时按照《实施细则》要求分别于2018年10月10日、2018年10月11日、2018年11月2日、2018年12月1日、2019年1

月3日、2019年2月1日、2019年3月2日披露了回购股份的相关进展公告。具体内容详见刊登在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》上相关公告内容。

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姜滨	416,326,138	0	0	416,326,138	高管锁定股	2018年1月1日
孙红斌	7,342,150	675,000	0	6,667,150	高管锁定股	2018年1月1日
胡双美	16,200,000	0	0	16,200,000	高管锁定股	2018年1月1日
段会禄	3,355,874	0	1	3,355,875	高管锁定股	2018年1月1日
杨洪涛	65,000	65,000	0	0	高管锁定股	2018年4月25日
姜龙	76,942,958	0	1	76,942,959	高管锁定股	2018年1月1日
刘春发	1,479,722	369,899	0	1,109,823	高管锁定股	2018年1月1日
合计	521,711,842	1,109,899	2	520,601,945	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	109,115	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	108,449	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
歌尔集团有限公司	境内非国有法人	23.91%	776,045,479			776,045,479	质押	388,000,000
姜滨	境内自然人	15.41%	500,101,518	-55,000,000	416,326,138	83,775,380	质押	364,540,000
姜龙	境内自然人	3.16%	102,590,612		76,942,959	25,647,653	质押	91,000,000
中国证券金融股份有限公司	其他	2.56%	83,044,011			83,044,011		
歌尔股份有限公司—第三期员工持股计划	其他	1.69%	55,000,000	55,000,000		55,000,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.44%	46,758,037			46,758,037		
挪威中央银行—自有资金	境外法人	1.29%	41,881,910			41,881,910		
华泰证券资管—浦发银行—华泰—	其他	1.28%	41,411,300			41,411,300		

歌尔“家园 1 号”员工持股计划集合资产管理计划								
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	其他	1.12%	36,197,666			36,197,666		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.97%	31,573,800			31,573,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
歌尔集团有限公司	776,045,479	人民币普通股	776,045,479					
姜滨	83,775,380	人民币普通股	83,775,380					
中国证券金融股份有限公司	83,044,011	人民币普通股	83,044,011					
歌尔股份有限公司—第三期员工持股计划	55,000,000	人民币普通股	55,000,000					
香港中央结算有限公司	46,758,037	人民币普通股	46,758,037					
挪威中央银行—自有资金	41,881,910	人民币普通股	41,881,910					
华泰证券资管—浦发银行—华泰—歌尔“家园 1 号”员工持股计划集合资产管理计划	41,411,300	人民币普通股	41,411,300					
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	36,197,666	人民币普通股	36,197,666					
中央汇金资产管理有限责任公司	31,573,800	人民币普通股	31,573,800					
新加坡政府投资有限公司	28,747,378	人民币普通股	28,747,378					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司股东歌尔集团有限公司除通过普通证券账户持有 636,045,479 股外，还通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 140,000,000 股，合							

	计持有 776,045,479 股。
--	--------------------

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

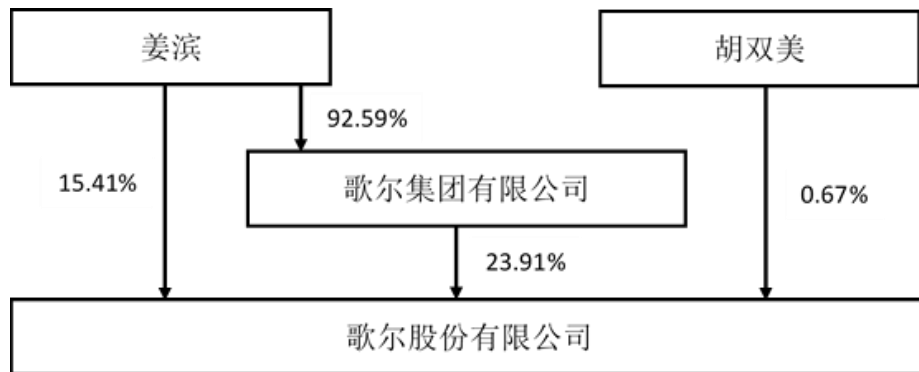
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜滨	本人	中国	否
胡双美	本人	中国	否
姜龙	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	姜滨先生现任公司董事长；胡双美女士现任公司副总裁；姜龙先生现任公司副董事长、总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	歌尔股份有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数(股)
姜滨	董事长	现任	男	53	2016年10月20日	2019年10月19日	555,101,518		55,000,000		500,101,518
姜龙	副董事长、 总裁	现任	男	45	2016年10月20日	2019年10月19日	102,590,612				102,590,612
段会祿	董事、副 总裁、财 务总监	现任	男	43	2016年10月20日	2019年10月19日	4,474,500				4,474,500
刘成敏	董事	现任	男	48	2016年11月29日	2019年10月19日					
夏善红	独立董事	现任	女	61	2016年10月20日	2019年10月19日					
肖星	独立董事	现任	女	48	2016年10月20日	2019年10月19日					
王田苗	独立董事	现任	男	59	2016年10月20日	2019年10月19日					
孙红斌	监事会主 席	现任	男	53	2016年10月20日	2019年10月19日	8,889,534				8,889,534
冯建亮	职工监事	现任	男	45	2016年09月26日	2019年10月19日					
徐小凤	职工监事	现任	女	42	2016年09月26日	2019年10月19日					
胡双美	副总裁	现任	女	53	2016年10月24日	2019年10月23日	21,600,000				21,600,000
高晓光	副总裁	现任	男	43	2016年10月24日	2019年10月23日					
刘春发	副总裁	现任	男	43	2016年10月24日	2019年10月23日	1,479,764				1,479,764
蒋洪寨	副总裁	现任	男	49	2016年10月24日	2019年10月23日					
贾军安	副总裁、	现任	男	48	2016年10	2019年10					

	董事会秘书				月 24 日	月 23 日					
冯蓬勃	副总裁	现任	男	51	2016 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 23 日					
于大超	副总裁	现任	男	41	2016 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 23 日					
吉永和良	副总裁	现任	男	52	2016 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 23 日					
李菁华	副总裁	离任	女	46	2016 年 10 月 24 日	2019 年 01 月 31 日					
合计	--	--	--	--	--	--	694,135,928	0	55,000,000	0	639,135,928

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

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

公司董事：

姜滨先生：

现任本公司董事长。清华大学高级工商管理硕士、北京航空航天大学学士。2001年创办本公司。姜滨先生有30多年电声行业的丰富工作经验。兼任中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。

姜龙先生：

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

段会禄先生：

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

刘成敏先生：

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

夏善红女士：

现任本公司独立董事。博士，中国科学院电子学研究所研究员、博士生导师，973项目首席科学家。曾任国家“十五”863计划微机电系统（MEMS）重大专项总体专家组成员、“十一五”863计划先进制造领域专家组成员、国家自然科学基金委员会信息科学部专家评审组成员、传感技术国家重点实验室主任。夏善红女士已获得独立董事资格证书。

肖星女士：

现任本公司独立董事。清华大学经济管理学院会计系主任、教授、博士生导师，清华大学全球私募股权研究院副院长，全国会计专业硕士教指委委员、教育部会计专业教学指导委员会委员。兼任中国农业银行股份有限公司、芒果超媒股份有限公司独立董事。肖星女士在财务、审计领域具有丰富的经验。肖星女士已获得独立董事资格证书。

王田苗先生：

现任本公司独立董事。北京航空航天大学教授、博士生导师。西北工业大学博士、西北工业大学硕士、西安交通大学学士。现任国务院学位委员会学科评审专家组成员，国家“863计划”机器人技术主题专家组组长，国家科技部制造业信息化工程专家组副组长，机器人专业委员会委员。王田苗先生研究方向为先进机器人技术，在医用机器人、仿生机器鱼与嵌入式技术等方面取得过突出成绩。王田苗先生已获得独立董事资格证书。

公司监事：**孙红斌先生：**

现任公司监事会主席。山东大学工业自动化专业学士。曾任公司副总经理、中国电子进出口山东公司业务部经理、主任。孙红斌先生拥有20多年的市场营销和进出口业务方面的丰富工作经验。

冯建亮先生：

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

徐小凤女士：

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

公司高管：**姜龙先生：**

简历详见上文。

段会禄先生：

简历详见上文。

胡双美女士：

现任公司副总裁。哈尔滨工业大学毕业。2001年加入本公司，历任公司市场部经理、运营部经理等职务。胡双美女士有多年的企业运营管理工作经验。

高晓光先生：

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

刘春发先生：

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

蒋洪寨先生：

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

贾军安先生：

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

冯蓬勃先生：

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

于大超先生：

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

吉永和良先生：

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

李菁华女士：

公司副总裁。北京大学工商管理硕士、中国人民大学学士。曾任IBM公司组织与变革咨询副合伙人。在企业管理领域、人力资源管理领域具有丰富的经验。李菁华女士已于2019年1月31日辞职。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姜滨	潍坊歌尔家园置业有限公司	执行董事	2016年10月19日	2019年10月18日	否
姜滨	潍坊歌尔庄园有限公司	执行董事	2017年09月23日	2020年09月22日	否
姜滨	潍坊歌尔教育投资有限公司	执行董事	2016年03月22日	2019年03月21日	否
姜滨	潍坊歌尔光电有限公司	董事长	2015年09月24日	2018年04月18日	否
姜滨	潍坊歌尔电子有限公司	董事长	2016年11月23日	2019年11月23日	否
姜滨	威海歌尔置业有限公司	执行董事	2018年09月22日	2021年09月21日	否
姜滨	潍坊歌尔置业有限公司	执行董事	2018年08月04日	2021年08月03日	否
姜滨	Dynaudio Holding A/S	董事长	2016年12月14日	2019年12月13日	否
姜滨	北京歌尔投资管理有限公司	执行董事	2016年01月22日	2019年01月21日	否
姜滨	歌尔微电子有限公司	董事长	2017年10月31日	2020年10月30日	否
姜滨	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事长	2018年10月22日	2021年10月21日	否
姜滨	荣成歌尔电子科技有限公司	董事	2018年11月01日	2021年10月31日	否
姜龙	歌尔电子(美国)有限公司	执行董事	2017年05月01日	2020年04月30日	否
姜龙	Dynaudio Holding A/S	董事	2016年12月14日	2019年12月13日	否
姜龙	潍坊歌尔电子有限公司	董事/总经理	2016年11月26日	2019年11月25日	否
姜龙	歌尔科技有限公司	执行董事/总经理	2018年12月10日	2021年12月09日	否
姜龙	歌尔智能科技有限公司	执行董事	2017年08月18日	2020年08月17日	否
姜龙	歌尔微电子有限公司	董事	2017年10月31日	2020年10月30日	否
姜龙	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事	2018年10月22日	2021年10月21日	否
姜龙	荣成歌尔电子科技有限公司	董事长	2018年10月31日	2021年10月31日	否

段会禄	潍坊歌尔光电有限公司	监事	2015年09月23日	2018年04月18日	否
段会禄	歌尔科技有限公司	监事	2017年08月14日	2021年08月13日	否
段会禄	歌尔声学投资有限公司	执行董事/总经理	2018年12月07日	2022年12月06日	否
段会禄	潍坊歌尔电子有限公司	董事	2016年11月23日	2021年11月22日	否
段会禄	潍坊歌尔贸易有限公司	执行董事/总经理	2017年08月26日	2020年08月25日	否
段会禄	北京歌尔投资管理有限公司	监事	2016年01月22日	2019年01月21日	否
段会禄	香港歌尔泰克有限公司	执行董事	2016年04月26日	-	否
段会禄	青岛歌尔商业保理有限公司	执行董事兼经理	2018年01月11日	2021年01月10日	否
于大超	北京歌尔泰克科技有限公司	执行董事/总经理	2016年11月30日	2019年11月29日	否
于大超	青岛歌尔声学科技有限公司	执行董事/总经理	2018年12月10日	2021年12月09日	否
于大超	东莞歌尔电子科技有限公司	执行董事	2016年10月09日	2022年10月08日	否
于大超	上海歌尔泰克机器人有限公司	董事	2017年03月22日	2018年12月26日	否
于大超	潍坊歌尔光电有限公司	执行董事	2015年04月18日	2018年04月17日	否
于大超	歌尔丹拿音响有限公司	董事长/总经理	2018年07月23日	2021年07月22日	否
于大超	南京歌尔声学科技有限公司	董事长/总经理	2018年06月01日	2021年05月31日	否
孙红斌	潍坊稻早餐饮有限公司	董事长/总经理	2016年07月25日	2019年07月24日	否
孙红斌	潍坊歌尔家园置业有限公司	总经理	2016年10月19日	2019年10月18日	否
孙红斌	潍坊歌尔置业有限公司	总经理	2018年08月04日	2021年08月03日	否
孙红斌	青岛歌尔置业有限公司	执行董事/总经理	2017年05月29日	2020年05月28日	否
孙红斌	潍坊歌尔庄园有限公司	总经理	2017年09月23日	2020年09月22日	否
孙红斌	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	执行董事	2018年01月27日	2021年01月26日	否
孙红斌	潍坊歌尔物业服务有限公司	执行董事/总经理	2018年02月23日	2021年02月22日	否
孙红斌	潍坊古点会酒店管理有限公司	执行董事	2018年05月18日	2021年05月17日	否
孙红斌	威海古点会酒店管理有限公司	执行董事	2018年06月01日	2021年05月31日	否
孙红斌	古点投资有限公司	执行董事/总经理	2018年06月04日	2021年06月03日	否
孙红斌	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	执行董事	2017年10月14日	2020年10月13日	否
孙红斌	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	总经理	2017年04月09日	2020年04月08日	否

	司				
高晓光	沂水歌尔电子有限公司	执行董事/总经理	2018年02月13日	2021年02月12日	否
高晓光	深圳市歌尔泰克科技有限公司	执行董事/总经理	2018年10月29日	2021年10月28日	否
高晓光	歌尔电子(越南)有限公司	董事长	2016年03月26日	2021年03月25日	否
高晓光	上海歌尔声学电子有限公司	执行董事	2017年04月25日	2021年04月24日	否
高晓光	歌尔电子(美国)有限公司	经理	2018年12月19日	2021年12月18日	否
高晓光	安捷利实业有限公司	非执行董事	2018年03月12日	-	否
蒋洪寨	潍坊歌尔精密制造有限公司	执行董事	2016年07月05日	2019年07月04日	否
蒋洪寨	潍坊歌尔通讯技术有限公司	执行董事	2015年06月26日	2021年06月25日	否
蒋洪寨	歌尔光学科技有限公司	执行董事/经理	2016年12月29日	2019年12月28日	否
蒋洪寨	东莞歌尔电子科技有限公司	总经理	2016年10月09日	2019年10月08日	否
蒋洪寨	昆山歌尔电子有限公司	执行董事	2017年11月09日	2020年11月08日	否
蒋洪寨	上海歌尔声学电子有限公司	经理	2017年04月25日	2020年04月24日	否
蒋洪寨	南宁歌尔电子有限公司	董事长	2018年11月12日	2021年11月11日	否
蒋洪寨	南宁歌尔贸易有限公司	董事长	2018年11月29日	2021年11月28日	否
贾军安	潍坊歌尔光电有限公司	董事	2015年09月24日	2018年04月18日	否
贾军安	歌尔声学投资有限公司	监事	2018年12月07日	2021年12月06日	否
贾军安	潍坊歌尔电子有限公司	监事	2016年11月26日	2019年11月25日	否
贾军安	Eco Trust Japan Co., Ltd.	董事	2017年01月20日	2018年11月23日	否
贾军安	安捷利实业有限公司	非执行董事	2018年3月12日	-	否
刘春发	歌尔电子(越南)有限公司	董事	2016年03月26日	2021年03月25日	否
刘春发	上海歌尔声学电子有限公司	监事	2017年04月25日	2020年04月24日	否
吉永和不良	歌尔微电子有限公司	董事	2017年10月31日	2020年10月30日	否
吉永和不良	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事	2018年10月22日	2021年10月21日	否
吉永和不良	荣成歌尔电子科技有限公司	董事	2018年11月01日	2021年10月31日	否
冯蓬勃	潍坊路加精工有限公司	执行董事/总经理	2015年04月27日	2021年04月26日	否
冯蓬勃	深圳市马太智能科技有限公司	监事	2016年11月22日	2019年11月21日	否
冯蓬勃	歌尔微电子有限公司	董事	2017年10月31日	2021年10月30日	否
冯蓬勃	大连歌尔泰克科技有限公司	董事	2018年09月02日	2021年09月01日	否
冯蓬勃	青岛歌尔智能传感器有限公司	董事	2018年10月22日	2021年10月21日	否
冯蓬勃	荣成歌尔电子科技有限公司	董事	2018年11月01日	2021年10月31日	否
在其他单	姜滨为本公司董事长；姜龙为本公司副董事长兼总裁；孙红斌为本公司监事会主席；段会禄为本公司董事、副				

位任职情 况的说明	总裁、财务总监；高晓光、刘春发、蒋洪寨、冯蓬勃、于大超、吉永和良为本公司副总裁；贾军安为本公司副 总裁兼董事会秘书。
--------------	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税 前报酬总额	是否在公司关联 方获取报酬
姜滨	董事长	男	53	现任	180	否
姜龙	副董事长、总裁	男	45	现任	180	否
夏善红	董事	女	61	现任	18	否
肖星	独立董事	女	48	现任	18	否
孙红斌	监事会主席	男	53	现任	0	是
冯建亮	监事	男	45	现任	24	否
徐小凤	职工监事	女	42	现任	20	否
段会禄	董事、副总裁、 财务总监	男	43	现任	120	否
胡双美	副总裁	女	53	现任	120	否
高晓光	副总裁	男	43	现任	120	否
刘春发	副总裁	男	43	现任	120	否
蒋洪寨	副总裁	男	49	现任	120	否
贾军安	副总裁、董事会 秘书	男	48	现任	120	否
冯蓬勃	副总裁	男	51	现任	120	否
于大超	副总裁	男	41	现任	120	否
吉永和良	副总裁	男	52	现任	120	否
李菁华	副总裁	女	46	离任	120	否
刘成敏	董事	男	48	现任	18	否
王田苗	独立董事	男	59	现任	18	否

合计	--	--	--	--	1,676	--
----	----	----	----	----	-------	----

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	28,864
主要子公司在职员工的数量（人）	19,788
在职员工的数量合计（人）	48,652
当期领取薪酬员工总人数（人）	48,652
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	27,533
销售人员	835
技术人员	16,742
财务人员	249
行政人员	3,293
合计	48,652
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	62
硕士	2,049
大学本科	9,781
大学专科	10,687
中专及以下	26,073
合计	48,652

2、薪酬政策

2018年，歌尔薪酬福利变革全面落地，完善了薪酬福利体系，打造了具有竞争力的薪酬水平。完成了国内/海外薪酬套改，关键岗位竞争力有效提升。按照价值创造，价值分享的管理理念，公司于2018年继续实施年度员工考核、晋升及调薪系统工作。针对一线作业员工群体，按照国家法规政策进行薪资普调。同时，为更好激发员工工作热情，强化归属感和认同感，在外部宏观经济形势及行业整体利润增速放缓的情

况下，公司调整关键员工群体的月薪及实施核心员工股权相关激励政策，员工整体薪酬水平得到持续提升。

3、培训计划

2018年是公司转型的关键年，支撑和引领公司转型与发展的优秀人才是公司的核心资源，而作为人才培养重要手段之一的培训，在2018年着力打造人才发展平台、资源整合平台，助力转型变革，推动企业文化。2018年本着“培训年，勤学习，多培训，快成长！”的原则，公司培训部门和各个部门一并，通过领导力建设及专业人才培养，帮助各业务序列进行人员能力建设，从而促进业务发展，通过攻坚关键管理类人才与专业类人才的体系化能力培养，丰富通用能力提升的资源及共享平台，从而打造公司内部人才造血能力，营造培训年学习氛围，帮助员工快速实现自我提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策；同时对子公司的财务实行

垂直直线管理；公司在银行设立了独立账号，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.34%	2018 年 01 月 16 日	2018 年 01 月 17 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-002)
2017 年度股东大会	年度股东大会	41.76%	2018 年 04 月 23 日	2018 年 04 月 24 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-029)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.98%	2018 年 09 月 12 日	2018 年 09 月 13 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-050)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
夏善红	5	2	3	0	0	否	1
肖星	5	1	3	1	0	否	0
王田苗	5	2	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、薪酬与考核委员会

2018年，薪酬与考核委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，报告期间，薪酬与考核委员会召开了两次会议，根据公司业绩快速增长，结合行业标准，对员工职位职级及考核标准进行了梳理规划。

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

2、审计委员会

2018年，审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，报告期间，审计委员会共召开了四次会议，对公司定期报告、财务管理制度、内部控制建设及募集资金存放与使用情况等事项进行讨论，并发表意见，对会计师事务所审计工作进行督促情况，维护审计的独立性，并向董事会提交会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	2019年04月20日巨潮资讯网上披露的《歌尔股份有限公司关于2018年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下财务报告重大缺陷的迹象包括： (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； (2) 公司更正已公布的财务报告；	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

	<p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷</p>	<p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷； 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷； 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷</p>																						
<p>定量标准</p>	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>(1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="520 999 1032 1341"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报\geq利润总额 5%，且金额\geq1000 万元</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报\geq资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>错报\geq营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 符合下列条件一的，可以认定为重要缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="520 1393 1032 1736"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>利润总额 3%\leq错报$<$利润总额 5%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>资产总额 0.5%\leq错报$<$资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>营业收入总额 0.5%\leq错报$<$营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="520 1787 1032 2022"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报$<$利润总额 3%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报$<$资产总额 0.5%</td> </tr> </tbody> </table>	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%，且金额 \geq 1000 万元	资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%	营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%	资产总额潜在错报	资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%	营业收入潜在错报	营业收入总额 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额 3%	资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 0.5%	<p>公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行</p>
项目	缺陷影响																							
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%，且金额 \geq 1000 万元																							
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%																							
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 1%																							
项目	缺陷影响																							
利润总额潜在错报	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%																							
资产总额潜在错报	资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%																							
营业收入潜在错报	营业收入总额 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 1%																							
项目	缺陷影响																							
利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额 3%																							
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 0.5%																							

	营业收入潜在错报	错报 < 营业收入总额 0.5%	
财务报告重大缺陷数量 (个)			0
非财务报告重大缺陷数量 (个)			0
财务报告重要缺陷数量 (个)			0
非财务报告重要缺陷数量 (个)			0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，歌尔股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 20 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	2019 年 04 月 20 日巨潮资讯网上的《内部控制鉴证报告》（瑞华核字【2019】96010004 号）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 19 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】96010064 号
注册会计师姓名	秦怀武、牟会玲

审计报告

瑞华审字【2019】96010064 号

歌尔股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了歌尔股份有限公司（以下简称“歌尔股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌尔股份 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于歌尔股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

歌尔股份主要从事电子元器件的生产和销售。如财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“23、收入”及“七、合并财务报表项目注释”中的“36、营业收入和营业成本”所述，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。2018 年度，歌尔股份合并财务报表中销售商品确认的主营业务收入为人民币 23,370,875,524.82 元，主要分为国内销售收入和出口销售收入。由于收入是歌尔股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将歌尔股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价、测试管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；
- （2）结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性；
- （3）通过检查主要销售合同或订单、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价不同模式收入确认会计政策是否适当，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）抽样检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运单、银行回单等支持性凭证；
- （5）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、出口报关单等相关支持性文件，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）政府补助

1、事项描述

如财务报表附注七、29“递延收益”、附注七、43“其他收益”及附注七、55“政府补助”所述，歌尔股份 2018 年度共收到政府补助 351,780,298.23 元，本年计入其他收益的政府补助 261,247,390.88 元。歌尔股份

政府补助的发生额较大且对本年净利润影响较大，政府补助的恰当确认和计量对财务报表编报的准确性、合理性产生较大影响，因此我们将歌尔股份政府补助的确认和计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对政府补助，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价歌尔股份对于政府补助确认和计量的相关会计政策；
- （2）检查歌尔股份 2018 年度所有与政府补助有关的收款单据及相关政府补助文件；根据相关文件内容，判断政府补助类型是与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；
- （3）检查政府补助资金的付款单位和资金来源是否与补助文件一致，评价政府补助资金来源的适当性；
- （4）对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；
- （5）对于与资产相关的政府补助，检查递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确。

四、其他信息

歌尔股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督歌尔股份的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对歌尔股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致歌尔股份不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合

理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：秦怀武
（项目合伙人）

中国注册会计师：牟会玲

2019年4月19日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：歌尔股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,391,589,146.42	3,473,251,001.59
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,133,630.86	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	7,211,084,876.57	6,330,745,729.23
其中：应收票据	19,154,863.05	40,182,134.84
应收账款	7,191,930,013.52	6,290,563,594.39
预付款项	161,082,664.75	84,047,429.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,673,955.49	107,051,079.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,548,509,753.70	2,994,630,931.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	416,107,699.68	256,550,044.32
流动资产合计	13,820,181,727.47	13,246,276,215.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	328,150,813.02	361,241,930.55

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	247,669,710.76	249,790,661.60
投资性房地产		
固定资产	11,117,324,474.69	9,567,075,958.26
在建工程	1,320,210,388.77	865,304,267.42
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,024,314,164.61	1,610,144,271.45
开发支出	303,168,566.45	270,186,885.72
商誉	17,825,756.44	45,983,667.98
长期待摊费用	144,790,491.79	113,225,558.70
递延所得税资产	205,031,113.95	108,649,002.20
其他非流动资产	213,788,117.50	132,713,795.76
非流动资产合计	15,922,273,597.98	13,324,315,999.64
资产总计	29,742,455,325.45	26,570,592,215.26
流动负债：		
短期借款	5,851,710,294.55	4,377,461,986.48
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	112,990,718.70	11,534,000.00
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	5,615,238,592.00	4,906,075,069.92
预收款项	104,206,438.76	59,179,431.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	549,438,543.14	495,611,673.86
应交税费	91,032,452.99	224,853,660.87
其他应付款	97,207,084.94	79,965,624.55
其中：应付利息	21,213,347.24	4,194,669.38
应付股利		
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,030,880,716.40	307,663,292.70
其他流动负债		
流动负债合计	13,452,704,841.48	10,462,344,739.61
非流动负债：		
长期借款	606,423,511.34	995,743,710.00
应付债券		
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	284,228,900.97	193,695,993.62
递延所得税负债	209,351,731.19	1,335,276.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,100,004,143.50	1,190,774,980.36
负债合计	14,552,708,984.98	11,653,119,719.97
所有者权益：		
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,997,147,524.32	2,950,700,838.47
减：库存股	294,766,978.02	
其他综合收益	-112,629,928.32	-124,363,467.05
专项储备		
盈余公积	1,061,825,823.19	969,734,402.72
一般风险准备		
未分配利润	8,304,597,414.21	7,853,476,568.01
归属于母公司所有者权益合计	15,201,277,803.38	14,894,652,290.15
少数股东权益	-11,531,462.91	22,820,205.14

所有者权益合计	15,189,746,340.47	14,917,472,495.29
负债和所有者权益总计	29,742,455,325.45	26,570,592,215.26

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,063,774,489.52	2,355,450,936.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,520,000.00	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	6,412,455,649.36	5,915,961,166.77
其中：应收票据	18,400,074.37	39,740,953.84
应收账款	6,394,055,574.99	5,876,220,212.93
预付款项	63,946,269.90	51,063,567.80
其他应收款	1,616,698,777.62	1,453,873,114.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,819,315,829.59	2,197,209,496.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	236,465,421.53	158,574,189.09
流动资产合计	12,217,176,437.52	12,132,132,470.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	52,084,824.80	158,681,740.16
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,940,269,192.32	2,782,456,616.03
投资性房地产		
固定资产	8,898,155,197.33	7,543,061,026.56
在建工程	709,051,981.95	526,065,598.85
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	1,632,959,230.11	1,110,171,630.64
开发支出	97,913,534.64	20,075,668.85
商誉		
长期待摊费用	2,849,715.00	
递延所得税资产	154,686,600.46	66,764,239.71
其他非流动资产	108,010,226.94	106,290,700.82
非流动资产合计	14,595,980,503.55	12,313,567,221.62
资产总计	26,813,156,941.07	24,445,699,692.38
流动负债：		
短期借款	4,995,959,115.35	3,841,895,181.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41,278,035.98	5,662,000.00
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	5,280,907,670.81	4,841,537,698.04
预收款项	62,763,983.75	30,716,690.00
应付职工薪酬	351,757,828.68	316,112,446.83
应交税费	27,533,473.84	193,270,821.43
其他应付款	28,162,135.42	10,309,511.01
其中：应付利息	10,828,322.09	4,194,669.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	10,788,362,243.83	9,539,504,348.69
非流动负债：		
长期借款	500,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	167,557,042.99	63,258,550.03
递延所得税负债	203,084,748.93	

其他非流动负债		
非流动负债合计	870,641,791.92	63,258,550.03
负债合计	11,659,004,035.75	9,602,762,898.72
所有者权益：		
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,030,803,915.63	3,030,803,915.63
减：库存股	294,766,978.02	
其他综合收益		-9,579,279.76
专项储备		
盈余公积	1,061,823,040.79	969,731,620.32
未分配利润	8,111,188,978.92	7,606,876,589.47
所有者权益合计	15,154,152,905.32	14,842,936,793.66
负债和所有者权益总计	26,813,156,941.07	24,445,699,692.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	23,750,587,785.28	25,536,136,274.87
其中：营业收入	23,750,587,785.28	25,536,136,274.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,933,495,980.88	23,259,372,553.64
其中：营业成本	19,281,919,403.08	19,917,183,898.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	141,651,156.04	138,863,265.36
销售费用	569,244,060.54	503,305,563.19
管理费用	1,039,921,885.32	962,445,997.10
研发费用	1,334,266,411.46	1,232,642,043.50
财务费用	317,997,348.00	420,747,958.78
其中：利息费用	229,682,638.22	231,231,730.78
利息收入	20,002,442.69	22,745,552.97
资产减值损失	248,495,716.44	84,183,826.97
加：其他收益	262,529,031.39	239,341,954.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-82,076,441.09	-3,479,811.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,089,433.41	-3,479,811.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,675,417.79	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,060,177.80	-15,397,040.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,006,159,634.69	2,497,228,823.40
加：营业外收入	10,003,086.92	14,909,652.60
减：营业外支出	22,823,474.57	11,676,403.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	993,339,247.04	2,500,462,072.48
减：所得税费用	148,866,618.87	393,707,476.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	844,472,628.17	2,106,754,596.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	844,472,628.17	2,106,754,596.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	867,722,661.47	2,139,226,164.64
少数股东损益	-23,250,033.30	-32,471,568.24
六、其他综合收益的税后净额	9,538,303.77	-87,351,942.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,733,538.73	-84,247,189.40
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,733,538.73	-84,247,189.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	9,579,279.76	-9,579,279.76
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,154,258.97	-74,667,909.64
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,195,234.96	-3,104,753.43
七、综合收益总额	854,010,931.94	2,019,402,653.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	879,456,200.20	2,054,978,975.24
归属于少数股东的综合收益总额	-25,445,268.26	-35,576,321.67
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.27	0.68
(二) 稀释每股收益	0.27	0.68

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

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	17,336,938,184.54	18,856,194,656.17
减：营业成本	14,014,561,601.89	14,558,300,221.56
税金及附加	117,356,691.04	118,042,119.23
销售费用	252,826,936.16	273,762,277.47

管理费用	633,908,025.45	516,651,951.61
研发费用	980,536,486.60	1,059,900,724.75
财务费用	162,588,920.13	355,669,938.31
其中：利息费用	138,731,054.03	188,261,412.49
利息收入	47,380,500.28	38,817,843.56
资产减值损失	344,939,755.54	324,248,830.69
加：其他收益	202,391,449.57	197,250,623.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-35,523,651.67	722,508,020.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,444,264.02	-23,615,438.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	16,789,564.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,987,285.30	-8,877,071.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,023,864,414.95	2,560,500,164.76
加：营业外收入	4,512,433.58	9,886,081.25
减：营业外支出	9,921,023.89	2,722,732.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,018,455,824.64	2,567,663,513.10
减：所得税费用	97,541,619.92	273,553,820.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	920,914,204.72	2,294,109,692.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	920,914,204.72	2,294,109,692.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	9,579,279.76	-9,579,279.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,579,279.76	-9,579,279.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	9,579,279.76	-9,579,279.76
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	930,493,484.48	2,284,530,412.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,878,931,349.35	24,075,745,412.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,715,045,463.20	1,960,965,748.52
收到其他与经营活动有关的现金	496,743,951.28	339,945,762.89
经营活动现金流入小计	25,090,720,763.83	26,376,656,923.85
购买商品、接受劳务支付的现金	16,935,151,754.70	17,418,641,836.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,179,347,508.94	3,646,842,724.75
支付的各项税费	487,224,178.17	596,323,366.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,212,589,350.05	1,183,851,960.46
经营活动现金流出小计	22,814,312,791.86	22,845,659,888.86
经营活动产生的现金流量净额	2,276,407,971.97	3,530,997,034.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	73,879,628.16	
取得投资收益收到的现金	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	50,109,212.45	38,245,862.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,120,659.32	
收到其他与投资活动有关的现金	90,532,505.63	11,534,000.00
投资活动现金流入小计	234,480,186.17	49,779,862.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,239,899,280.09	3,546,328,329.14
投资支付的现金	257,421,841.29	275,337,645.99
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,510,437.00
投资活动现金流出小计	4,497,321,121.38	3,826,176,412.13
投资活动产生的现金流量净额	-4,262,840,935.21	-3,776,396,549.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,390,055.61	17,376,431.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,335,269.30	7,965,041.85
取得借款收到的现金	8,461,079,276.43	7,141,099,340.26
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,026,335,775.26	2,335,354,330.13
筹资活动现金流入小计	9,503,805,107.30	9,493,830,102.24
偿还债务支付的现金	6,774,458,640.18	6,286,102,432.93

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	521,612,615.64	418,425,708.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,577,736,577.82	2,238,307,343.82
筹资活动现金流出小计	8,873,807,833.64	8,942,835,485.50
筹资活动产生的现金流量净额	629,997,273.66	550,994,616.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,457,522.64	-161,071,483.33
五、现金及现金等价物净增加额	-1,349,978,166.94	144,523,618.65
加：期初现金及现金等价物余额	3,357,847,604.75	3,213,323,986.10
六、期末现金及现金等价物余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,813,239,859.39	17,969,186,134.86
收到的税费返还	1,575,991,780.95	1,835,626,959.18
收到其他与经营活动有关的现金	366,510,640.64	135,932,014.64
经营活动现金流入小计	19,755,742,280.98	19,940,745,108.68
购买商品、接受劳务支付的现金	13,692,255,728.21	13,246,471,654.74
支付给职工以及为职工支付的现金	2,446,841,848.67	2,015,874,080.94
支付的各项税费	303,587,879.28	355,304,733.47
支付其他与经营活动有关的现金	862,537,124.87	988,263,524.57
经营活动现金流出小计	17,305,222,581.03	16,605,913,993.72
经营活动产生的现金流量净额	2,450,519,699.95	3,334,831,114.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,957,730.81	
取得投资收益收到的现金	18,441,022.64	746,123,458.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,931,070.98	99,455,760.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,824,767,849.15	1,959,907,678.43

投资活动现金流入小计	3,966,097,673.58	2,805,486,897.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,847,147,933.94	3,264,496,122.53
投资支付的现金	444,806,945.55	538,690,791.05
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	3,904,314,855.79	2,386,960,000.00
投资活动现金流出小计	8,196,269,735.28	6,190,146,913.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,230,172,061.70	-3,384,660,016.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,411,390.00
取得借款收到的现金	7,511,140,824.29	5,353,629,255.16
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,309,884,992.54	2,268,276,868.06
筹资活动现金流入小计	8,821,025,816.83	7,631,317,513.22
偿还债务支付的现金	6,229,251,787.18	4,846,639,535.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	459,430,429.43	362,817,724.54
支付其他与筹资活动有关的现金	1,827,117,614.81	2,138,360,124.72
筹资活动现金流出小计	8,515,799,831.42	7,347,817,384.53
筹资活动产生的现金流量净额	305,225,985.41	283,500,128.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,653,696.43	-62,049,772.45
五、现金及现金等价物净增加额	-1,510,080,072.77	171,621,455.01
加：期初现金及现金等价物余额	2,261,979,720.91	2,090,358,265.90
六、期末现金及现金等价物余额	751,899,648.14	2,261,979,720.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05		969,734,402.72		7,853,476,568.01	22,820,205.14	14,917,472,495.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05		969,734,402.72		7,853,476,568.01	22,820,205.14	14,917,472,495.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					46,446,685.85	294,766,978.02	11,733,538.73		92,091,420.47		451,120,846.20	-34,351,668.05	272,273,845.18
（一）综合收益总额							11,733,538.73				867,722,661.47	-25,445,268.26	854,010,931.94
（二）所有者投入和					46,446,685.85	294,766,978.02						-8,906,399.79	-257,226,691.96

减少资本												
1. 所有者投入的普通股					294,766,978.02						14,890,055.61	-279,876,922.41
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				46,446,685.85							-23,796,455.40	22,650,230.45
(三) 利润分配							92,091,420.47	-416,601,815.27				-324,510,394.80
1. 提取盈余公积							92,091,420.47	-92,091,420.47				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-324,510,394.80			-324,510,394.80
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,245,103,948.00			2,997,147,524.32	294,766,978.02	-112,629,928.32		1,061,825,823.19		8,304,597,414.21	-11,531,462.91	15,189,746,340.47

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,526,629,845.00			409,511,432.99	1,997,192,809.17		-40,116,277.65		740,323,433.50		6,211,693,581.18	3,197,329.78	10,848,432,153.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,526,629,845.00			409,511,432.99	1,997,192,809.17		-40,116,277.65		740,323,433.50		6,211,693,581.18	3,197,329.78	10,848,432,153.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,718,474,103.00			-409,511,432.99	953,508,029.30		-84,247,189.40		229,410,969.22		1,641,782,986.83	19,622,875.36	4,069,040,341.32
(一) 综合收益总额							-84,247,189.40				2,139,226,164.64	-35,576,321.67	2,019,402,653.57

(二)所有者投入和减少资本	179,831,396.00			-409,511,432.99	2,508,401,348.85							1,712,781.94	2,280,434,093.80
1. 所有者投入的普通股												7,965,041.85	7,965,041.85
2. 其他权益工具持有者投入资本	179,466,896.00			-409,377,197.27	2,548,537,013.22								2,318,626,711.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额	364,500.00				9,046,890.00								9,411,390.00
4. 其他				-134,235.72	-49,182,554.37							-6,252,259.91	-55,569,050.00
(三)利润分配								229,410,969.22		-460,207,375.27			-230,796,406.05
1. 提取盈余公积								229,410,969.22		-229,410,969.22			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-230,796,406.05			-230,796,406.05
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	1,538,642,707.00				-1,554,893,319.55							-37,235,802.54	53,486,415.09
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,538,642,707.00				-1,538,642,707.00								
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				-16,250,612.55						-37,235,802.54	53,486,415.09	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,245,103,948.00			2,950,700,838.47		-124,363,467.05		969,734,402.72		7,853,476,568.01	22,820,205.14	14,917,472,495.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47	14,842,936,793.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47	14,842,936,793.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						294,766,978.02	9,579,279.76		92,091,420.47	504,312,389.45	311,216,111.66
(一) 综合收益总额							9,579,279.76			920,914,204.72	930,493,484.48
(二) 所有者投入和减少资本						294,766,978.02					-294,766,978.02
1. 所有者投入的普通股						294,766,978.02					-294,766,978.02

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									92,091,420.47	-416,601,815.27	-324,510,394.80
1. 提取盈余公积									92,091,420.47	-92,091,420.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-324,510,394.80	-324,510,394.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	294,766,978.02			1,061,823,040.79	8,111,188,978.92	15,154,152,905.32

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,526,629,845.00			409,511,432.99	2,011,728,483.69				740,320,651.10	5,772,974,272.50	10,461,164,685.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,526,629,845.00			409,511,432.99	2,011,728,483.69				740,320,651.10	5,772,974,272.50	10,461,164,685.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,718,474,103.00			-409,511,432.99	1,019,075,431.94		-9,579,279.76		229,410,969.22	1,833,902,316.97	4,381,772,108.38
(一) 综合收益总额							-9,579,279.76			2,294,109,692.24	2,284,530,412.48
(二) 所有者投入和减少资本	179,831,396.00			-409,511,432.99	2,557,718,138.94						2,328,038,101.95
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	179,466,896.00			-409,377,197.27	2,548,537,013.22						2,318,626,711.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额	364,500.00				9,046,890.00						9,411,390.00
4. 其他				-134,235.72	134,235.72						
(三) 利润分配									229,410,969.22	-460,207,375.27	-230,796,406.05
1. 提取盈余公积									229,410,969.22	-229,410,969.22	
2. 对所有者(或股东)										-230,796,406.05	-230,796,406.05

92

的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,538,642,707.00				-1,538,642,707.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,538,642,707.00				-1,538,642,707.00						
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47	14,842,936,793.66

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

[2010]第90号验资报告。公司注册资本变更为37,579.1275万元，并于2010年12月13日办理完毕工商变更登记手续。

经2011年5月25日公司2010年度股东大会审议通过，以公司2010年12月31日总股本37,579.1275万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本37,579.1275万股，转增后公司总股本变更为75,158.255万股。上述注册资本变更已经国富浩华会计师事务所有限公司验证，并出具国浩验字[2011]第49号验资报告，并于2011年6月24日办理完毕工商变更登记手续。

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

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

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

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

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

本公司行业和主要产品：公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品包括微型麦克风、

微型扬声器、耳机、MEMS传感器、智能音响产品、增强现实和虚拟现实产品、智能家用电子游戏机配件产品、智能可穿戴电子产品等。

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路268号。

本公司的母公司和最终母公司为歌尔集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共43户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加6户，减少5户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电子元器件的经营。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，详见本附注五、23“收入”、五、17（2）“内部研究开发支出会计政策”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、28“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018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。

2、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。

3、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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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；年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。

在处置本公司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。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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，本公司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，本公司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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值

测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

本公司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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金

融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元或占应收款项（应收保理款除外）余额 10% 以上的非关联方应收款项（应收保理款除外）和单项金额为人民币 1,000 万元以上且占应收保理款余额 10% 以上的非关联方应收保理款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收账款账龄组合	账龄分析法
应收保理款账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内	1.00%	1.00%
4-6 个月	5.00%	5.00%
7-12 个月	10.00%	10.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
以上为“应收款项”组坏账准备计提比例		
未逾期	0.50%	
逾期 1-90 天	3.00%	
逾期 91-180 天	25.00%	
逾期 181-360 天	50.00%	
逾期 360 天以上	100.00%	
以上为“应收保理款”组坏账准备计提比例		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；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。
坏账准备的计提方法	单独进行测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

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

本公司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公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司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。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、18“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）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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固

定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、18“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、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

划分本公司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公司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，本公司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，故本公司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。

18、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，本公司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。

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、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福

利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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。

21、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

22、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，本公司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，按照本公司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，按照本公司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

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

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

的计量。

②出口销售

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

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司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

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司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。

与本公司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。

25、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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司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 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

② 本公司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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

无

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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

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。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	境外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
歌尔股份有限公司	15%
潍坊歌尔电子有限公司	15%
潍坊歌尔光电有限公司	15%
潍坊歌尔贸易有限公司	25%
沂水歌尔电子有限公司	25%
潍坊歌尔精密制造有限公司	25%
潍坊歌尔通讯技术有限公司	25%
歌尔光学科技有限公司	25%
歌尔科技有限公司	25%
北京歌尔泰克科技有限公司	25%
青岛歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市歌尔泰克科技有限公司	25%
上海歌尔声学电子有限公司	25%
南京歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市马太智能科技有限公司	25%
潍坊路加精工有限公司	15%
歌尔声学投资有限公司	25%
北京歌尔投资管理有限公司	25%
橄欖智能硬件（青島）投資中心（有限合夥）	--
歌尔丹拿音响有限公司	25%
丹拿音响（上海）有限公司	25%
东莞歌尔电子科技有限公司	25%
歌尔智能科技有限公司	25%
歌尔微电子有限公司	25%
青岛歌尔微电子研究院有限公司	25%
青岛歌尔智能传感器有限公司	25%
青岛歌尔精密制造有限公司	25%

青岛歌尔商业保理有限公司	25%
昆山歌尔电子有限公司	25%
大连歌尔泰克科技有限公司	25%
荣成歌尔电子科技有限公司	25%
南宁歌尔电子有限公司	15%
南宁歌尔贸易有限公司	15%
歌尔电子（越南）有限公司	20%
歌尔韩国株式会社	13%
香港歌尔泰克有限公司	16.5%
歌尔电子（美国）有限公司	21%
歌尔泰克（台湾）有限公司	20%
Dynaudio Holding A/S	22%
歌尔科技（日本）有限公司	38%
ANIMA AB	22%
GoerTek Audio Technologies Aps	22%
Goertek ShinNei Technology 株式会社	38%
Optimas Capital Partners Fund LP	--

2、税收优惠

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

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2016年12月30日公布的国科火字【2016】187号文件《关于山东省2016年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司潍坊歌尔光电有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。子公司潍坊歌尔光电有限公司2018年度执行15%的企业所得税税率。

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。子公司南宁歌尔电子有限公司、南宁歌尔贸易有限公司2018年度执行15%的企业所得税税率。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	337,736.19	526,955.98
银行存款	2,007,531,701.62	3,357,320,648.77
其他货币资金	383,719,708.61	115,403,396.84
合计	2,391,589,146.42	3,473,251,001.59
其中：存放在境外的款项总额	211,795,498.80	147,718,255.05

其他说明

注：年末其他货币资金主要为票据、保函及信用证保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	32,133,630.86	
其中：衍生金融资产	32,133,630.86	
合计	32,133,630.86	

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,154,863.05	40,182,134.84
应收账款	7,191,930,013.52	6,290,563,594.39
合计	7,211,084,876.57	6,330,745,729.23

(1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,154,863.05	40,182,134.84
合计	19,154,863.05	40,182,134.84

2)期末公司已质押的应收票据

无。

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,828,186.24	
合计	11,828,186.24	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,710,842.60	0.02%	1,710,842.60	100.00%		1,710,842.60	0.03%	1,710,842.60	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,288,191,354.47	99.98%	96,261,340.95	1.32%	7,191,930,013.52	6,383,260,992.35	99.97%	92,697,397.96	1.45%	6,290,563,594.39
合计	7,289,902,197.07	100.00%	97,972,183.55	1.34%	7,191,930,013.52	6,384,971,834.95	100.00%	94,408,240.56	1.48%	6,290,563,594.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视创景科技（北京）有限公司	1,710,842.60	1,710,842.60	100.00%	收回可能性较小
合计	1,710,842.60	1,710,842.60	--	--

注：公司对乐视创景科技（北京）有限公司年末应收账款余额为 1,710,842.60 元，乐视创景科技（北京）有限公司到期拒不支付货款，公司已向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。根据北京市朝阳区人民法院出具的（2017）京 0105 民初 37651 号《民事判决书》，判决乐视创景科技（北京）有限公司支付公司上述欠款。2019 年 1 月，乐视创景科技（北京）有限公司已向北京市朝阳区人民法院提起上诉，目前尚未二次开庭。鉴于乐视创景科技（北京）有限公司信用等级较低已无偿还能力，公司出于谨慎性原则对年末该应收账款全额计提减值 1,710,842.60 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	6,812,852,724.55	68,128,527.26	1.00%
4-6 个月	432,905,177.82	21,645,258.89	5.00%
7-12 个月	33,364,861.51	3,336,486.15	10.00%
1 年以内小计	7,279,122,763.88	93,110,272.30	1.28%
1 至 2 年	7,261,835.79	2,178,550.74	30.00%
2 至 3 年	1,668,473.80	834,236.91	50.00%
3 年以上	138,281.00	138,281.00	100.00%
合计	7,288,191,354.47	96,261,340.95	1.32%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,453,244.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 213,130.90 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况：

无。

应收账款核销说明：

无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,485,921,269.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 52,156,530.68 元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的损失

买断式无追索权应收账款保理		2,896,792.04
---------------	--	--------------

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	161,082,664.75	100.00%	83,957,162.61	99.89%
1 至 2 年			90,267.00	0.11%
合计	161,082,664.75	--	84,047,429.61	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为105,902,505.18元，占预付款项年末余额合计数的比例为65.74%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,673,955.49	107,051,079.80
合计	59,673,955.49	107,051,079.80

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,903,662.23	100.00%	10,229,706.74	14.63%	59,673,955.49	115,986,031.50	100.00%	8,934,951.70	7.70%	107,051,079.80
合计	69,903,662.23	100.00%	10,229,706.74	14.63%	59,673,955.49	115,986,031.50	100.00%	8,934,951.70	7.70%	107,051,079.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	36,205,338.94	362,053.38	1.00%
4-6 个月	9,875,159.35	493,757.96	5.00%
7-12 个月	6,101,126.44	610,112.65	10.00%
1 年以内小计	52,181,624.73	1,465,923.99	2.81%
1 至 2 年	12,136,961.51	3,641,088.43	30.00%
2 至 3 年	924,763.37	462,381.69	50.00%
3 年以上	4,660,312.62	4,660,312.63	100.00%
合计	69,903,662.23	10,229,706.74	14.63%

确定该组合依据的说明：

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实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,303,746.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,132.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收进出口退税款	22,382,667.61	77,518,106.95
保证金及押金	36,917,874.92	30,576,840.60
往来款	9,320,673.06	6,173,562.87
备用金	227,071.49	733,693.79
其他	1,055,375.15	983,827.29
合计	69,903,662.23	115,986,031.50

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	应收出口退税	15,929,041.53	3个月以内,4-6个月,7-12个月	22.79%	787,171.59
2	保证金	7,484,073.63	3个月以内	10.71%	74,840.74
3	应收出口退税	3,812,056.27	3个月以内,4-6个月,7-12个月,1-2年	5.45%	1,114,548.49
4	保证金	2,000,000.00	4-6个月	2.86%	100,000.00
5	应收出口退税	1,887,922.28	3个月以内	2.70%	18,879.22
合计	--	31,113,093.71	--	44.51%	2,095,440.04

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,567,430,014.91	38,728,203.23	1,528,701,811.68	1,512,250,800.20	9,837,861.77	1,502,412,938.43
在产品	981,221,258.48	9,466,290.23	971,754,968.25	379,378,245.76	1,434,596.41	377,943,649.35
库存商品	765,640,661.08	4,942,442.86	760,698,218.22	842,786,759.70	5,524,029.64	837,262,730.06
周转材料	287,354,755.55		287,354,755.55	277,011,613.23	0.00	277,011,613.23
合计	3,601,646,690.02	53,136,936.32	3,548,509,753.70	3,011,427,418.89	16,796,487.82	2,994,630,931.07

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,837,861.77	53,999,769.35		25,109,427.89		38,728,203.23
在产品	1,434,596.41	11,592,827.12		3,561,133.30		9,466,290.23
库存商品	5,524,029.64	9,061,070.85		9,642,657.63		4,942,442.86
周转材料	0.00					
合计	16,796,487.82	74,653,667.32		38,313,218.82		53,136,936.32

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	301,606,443.86	250,074,905.25
待认证进项税额	24,826,880.96	3,493,754.04
预缴企业所得税	46,167,616.01	2,981,385.03
结构性存款等	43,506,758.85	
合计	416,107,699.68	256,550,044.32

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	457,677,970.57	129,527,157.55	328,150,813.02	361,241,930.55		361,241,930.55
按公允价值计量的	169,951,481.05	117,866,656.25	52,084,824.80	158,681,740.16		158,681,740.16
按成本计量的	287,726,489.52	11,660,501.30	276,065,988.22	202,560,190.39		202,560,190.39
合计	457,677,970.57	129,527,157.55	328,150,813.02	361,241,930.55		361,241,930.55

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	169,951,481.05		169,951,481.05
公允价值	52,084,824.80		52,084,824.80
已计提减值金额	117,866,656.25		117,866,656.25

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Mobvoi Inc.	130,684,000.00	6,580,000.00		137,264,000.00					8.55%	
基金公司对	71,876,190.39	78,586,299.13		150,462,489.52		11,660,501.30		11,660,501.30		

外投资									
合计	202,560,190.39	85,166,299.13		287,726,489.52		11,660,501.30		11,660,501.30	--

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
本期计提	129,527,157.55		129,527,157.55
其中：从其他综合收益转入	11,269,740.89		11,269,740.89
期末已计提减值余额	129,527,157.55		129,527,157.55

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准 备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安捷利实业 有限公司	185,266, 887.89			13,354,830.61	-3,088,2 09.09	55,335,9 48.38	3,199,747. 03			247,669, 710.76	
青岛真时科 技有限公司	64,523,7 73.71			-28,444,264.0 2				36,079,509.69		36,079,5 09.69	36,079,5 09.69
小计	249,790, 661.60			-15,089,433.4 1	-3,088,2 09.09	55,335,9 48.38	3,199,747. 03	36,079,509.69		283,749, 220.45	36,079,5 09.69
合计	249,790, 661.60			-15,089,433.4 1	-3,088,2 09.09	55,335,9 48.38	3,199,747. 03	36,079,509.69		283,749, 220.45	36,079,5 09.69

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,117,324,474.69	9,567,075,958.26

合计	11,117,324,474.69	9,567,075,958.26
----	-------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,397,220,844.91	7,046,260,314.51	993,858,946.59	267,704,951.58	21,818,003.51	12,726,863,061.10
2.本期增加金额	690,641,506.62	1,838,941,879.32	276,093,513.12	127,163,417.32	4,113,198.52	2,936,953,514.90
(1) 购置		756,456,981.45	145,139,158.26	124,897,456.82	4,112,422.11	1,030,606,018.64
(2) 在建工程转入	689,737,808.68	1,076,097,959.51	130,319,929.89			1,896,155,698.08
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额影响	903,697.94	6,386,938.36	634,424.97	2,265,960.50	776.41	10,191,798.18
3.本期减少金额	31,482,086.51	164,815,954.72	33,688,112.72	17,798,481.91	232,373.14	248,017,009.00
(1) 处置或报废	31,482,086.51	164,815,954.72	32,538,923.79	16,715,250.52	232,373.14	245,784,588.68
(2) 处置子公司影响			1,149,188.93	1,083,231.39		2,232,420.32
4.期末余额	5,056,380,265.02	8,720,386,239.11	1,236,264,346.99	377,069,886.99	25,698,828.89	15,415,799,567.00
二、累计折旧						
1.期初余额	555,258,914.50	2,191,469,446.79	264,493,243.21	133,287,216.19	15,278,282.15	3,159,787,102.84
2.本期增加金额	151,726,656.50	921,013,568.17	154,634,048.66	48,860,312.88	1,964,684.10	1,278,199,270.31
(1) 计提	151,536,362.67	918,953,362.01	154,498,969.83	47,652,703.36	1,964,319.03	1,274,605,716.90
(2) 外币报表折算差额影响	190,293.83	2,060,206.16	135,078.83	1,207,609.52	365.07	3,593,553.41
3.本期减少金额	5,474,779.00	102,462,824.85	15,596,858.19	15,762,991.21	213,827.59	139,511,280.84

(1) 处 置或报废	5,474,779.00	102,462,824.85	15,478,664.53	15,442,742.27	213,827.59	139,072,838.24
(2) 处置子公司 影响			118,193.66	320,248.94		438,442.60
4.期末余额	701,510,792.00	3,010,020,190.11	403,530,433.68	166,384,537.86	17,029,138.66	4,298,475,092.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计 提						
3.本期减少 金额						
(1) 处 置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	4,354,869,473.02	5,710,366,049.00	832,733,913.31	210,685,349.13	8,669,690.23	11,117,324,474.69
2.期初账面 价值	3,841,961,930.41	4,854,790,867.72	729,365,703.38	134,417,735.39	6,539,721.36	9,567,075,958.26

注：截止 2018 年 12 月 31 日，房屋及建筑物期末账面价值 28,255,951.52 元用于抵押借款，参见附注七、53、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

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,758,524.24

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
21#厂房	185,832,954.31	产权办理中
9#厂房	160,585,436.53	产权办理中
28#厂房	133,849,260.45	产权办理中
31#厂房	131,542,501.98	产权办理中
22#-1 厂房	122,855,272.20	产权办理中
29#厂房	121,384,561.81	产权办理中
30#厂房	118,289,340.98	产权办理中
电声三期 7 号厂房	116,470,806.90	产权办理中
25#厂房	109,763,688.16	产权办理中
13#公寓	103,633,803.37	产权办理中
16#厂房	100,656,498.22	产权办理中
26#厂房	98,403,974.40	产权办理中
12#公寓	88,697,373.37	产权办理中
33#厂房	68,108,690.43	消防、环保尚未验收
16#公寓	56,319,321.72	产权办理中
19#公寓	52,703,529.19	消防、环保尚未验收
22#-2 厂房	51,590,481.89	产权办理中
18#公寓	45,776,424.19	产权办理中
23#厂房	34,826,167.46	产权办理中
20#公寓	34,779,733.75	消防、环保尚未验收
24#厂房	30,201,238.83	产权办理中
动力中心 3	17,764,825.50	消防、环保尚未验收
36#厂房	11,783,133.38	产权办理中
8#厂房	11,102,131.98	产权办理中
23#公寓	3,037,777.78	产权办理中

(6) 固定资产清理

无。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,320,210,388.77	865,304,267.42
合计	1,320,210,388.77	865,304,267.42

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛 1#办公楼	415,617,856.05		415,617,856.05	174,810,487.27		174,810,487.27
自制设备	309,493,203.99		309,493,203.99	233,205,404.38		233,205,404.38
34#厂房	152,581,232.10		152,581,232.10	66,938,145.63		66,938,145.63
35#厂房	108,983,180.51		108,983,180.51	487,111.64		487,111.64
41#厂房	102,539,004.30		102,539,004.30			
14#公寓	48,195,405.50		48,195,405.50	45,444,487.80		45,444,487.80
37#厂房	39,473,282.81		39,473,282.81	717,110.51		717,110.51
未验收设备	35,943,346.91		35,943,346.91	64,535,349.47		64,535,349.47
39#厂房	31,437,261.10		31,437,261.10			
42#厂房	25,294,577.58		25,294,577.58			
12#-2 公寓	15,872,996.37		15,872,996.37	4,693,366.66		4,693,366.66
零星工程	14,060,408.08		14,060,408.08	56,524,195.70		56,524,195.70

38#厂房	7,530,139.67		7,530,139.67			
43#厂房	6,775,908.31		6,775,908.31			
动力中心 4	3,278,816.62		3,278,816.62			
2#办公楼	3,133,768.87		3,133,768.87			
26#厂房				73,185,020.90		73,185,020.90
19#公寓				48,361,758.62		48,361,758.62
33#厂房				43,487,574.35		43,487,574.35
20#公寓				13,680,262.47		13,680,262.47
28#厂房				35,500.00		35,500.00
电声三期 7 号厂房						
动力中心 3				14,119,391.05		14,119,391.05
动力中心 1				4,253,215.34		4,253,215.34
32#厂房				20,825,885.63		20,825,885.63
合计	1,320,210,388.77		1,320,210,388.77	865,304,267.42		865,304,267.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
青岛 1# 办公楼	1,500,000,000.00	174,810,487.27	242,661,855.74			417,472,343.01	27.83%	28.00%	966,301.63	966,301.63		其他
自制设		233,205,404.38	895,470,515.25	819,586,471.80		309,089,447.83						其他

备												
34#厂房	260,446,500.00	66,938,145.63	85,643,086.47			152,581,232.10	58.58%	65.00%				其他
35#厂房	223,320,000.00	487,111.64	108,496,068.87			108,983,180.51	48.80%	75.00%				其他
41#厂房	192,035,000.00		102,539,004.30			102,539,004.30	53.40%	75.00%	3,751,535.24	3,751,535.24		其他
14#公寓	60,608,675.31	45,444,487.80	2,750,917.70			48,195,405.50	79.52%	90.00%				其他
37#厂房	68,922,500.00	717,110.51	38,275,603.41			38,992,713.92	56.57%	60.00%				其他
未验收设备		64,535,349.47	342,912,618.85	371,100,865.25		36,347,103.07						其他
39#厂房	119,644,500.00		30,861,451.08			30,861,451.08	25.79%	25.00%				其他
42#厂房	35,000,000.00		24,776,805.40			24,776,805.40	75.83%	75.00%				其他
12#-2公寓	75,604,800.00	4,693,366.66	11,179,629.71			15,872,996.37	20.99%	30.00%	1,120,497.11	205,419.22		其他
零星工程		56,524,195.70	247,345,330.55	289,809,118.17		14,060,408.08			3,592,622.23	437,478.85		其他
38#厂房	36,818,000.00		7,407,440.23			7,407,440.23	20.12%	20.00%				其他
43#厂房	13,278,000.00		6,618,271.88			6,618,271.88	49.84%	50.00%				其他
动力中	20,000,000.00		3,278,816.62			3,278,816.62	16.39%	25.00%				其他

心 4												
2#办公楼	357,080,000.00		3,133,768.87			3,133,768.87	0.88%	1.00%				其他
26#厂房	98,000,000.00	73,185,020.90	24,469,625.06	97,654,645.96			99.65%	100.00%	589,114.26			其他
19#公寓	56,517,500.00	48,361,758.62	4,084,176.42	52,445,935.04			92.80%	100.00%				其他
33#厂房	101,150,000.00	43,487,574.35	24,089,603.77	67,577,178.12			66.81%	100.00%				其他
20#公寓	64,688,400.00	13,680,262.47	21,099,471.28	34,779,733.75			53.77%	100.00%				其他
28#厂房	115,000,000.00	35,500.00		35,500.00			99.79%	100.00%				其他
电声三期7号厂房	142,825,200.00		116,470,806.90	116,470,806.90			81.55%	100.00%				其他
动力中心3	25,000,000.00	14,119,391.05	3,157,271.40	17,276,662.45			69.11%	100.00%				其他
动力中心1	7,500,000.00	4,253,215.34	726,128.62	4,979,343.96			66.39%	100.00%				其他
32#厂房	37,550,400.00	20,825,885.63	3,613,551.05	24,439,436.68			65.08%	100.00%				其他
合计	3,610,989,475.31	865,304,267.42	2,351,061,819.43	1,896,155,698.08		1,320,210,388.77	--	--	10,020,070.47	5,360,734.94		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	840,975,293.29		1,454,535,260.55	93,581,947.65	2,389,092,501.49
2.本期增加金额	147,866,806.34	8,964,410.00	579,221,710.86	24,625,227.00	760,678,154.20
(1) 购置	147,856,800.00	8,964,410.00	53,249,430.71	24,589,606.50	234,660,247.21
(2) 内部研发			525,040,400.76		525,040,400.76
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额影响	10,006.34		931,879.39	35,620.50	977,506.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	988,842,099.63	8,964,410.00	2,033,756,971.41	118,207,174.65	3,149,770,655.69
二、累计摊销					
1.期初余额	80,673,390.93		641,558,718.66	56,716,120.45	778,948,230.04
2.本期增加金额	17,533,879.88	149,406.83	312,442,929.15	16,382,045.18	346,508,261.04
(1) 计提	17,530,877.98	149,406.83	312,129,209.68	16,355,008.41	346,164,502.90
(2) 外币报表折算差额影响	3,001.90		313,719.47	27,036.77	343,758.14
3.本期减少金额	0.00				
(1) 处置	0.00				
4.期末余额	98,207,270.81	149,406.83	954,001,647.81	73,098,165.63	1,125,456,491.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	890,634,828.82	8,815,003.17	1,079,755,323.60	45,109,009.02	2,024,314,164.61

2.期初账面价值	760,301,902.36		812,976,541.89	36,865,827.20	1,610,144,271.45
----------	----------------	--	----------------	---------------	------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 53.08%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2017-G-99 电声园综合楼土地	29,120,385.00	产权办理中
2018-G26 智能硬件产业园土地	118,489,987.00	产权办理中

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电声系列产品自主研发技术	270,186,885.72	1,892,288,492.95		525,040,400.76	1,334,266,411.46	303,168,566.45
合计	270,186,885.72	1,892,288,492.95		525,040,400.76	1,334,266,411.46	303,168,566.45

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
Eco Trust Japan Co., Ltd.	24,679,520.04		24,679,520.04	
Dynaudio Holding A/S	47,119,449.18			47,119,449.18
潍坊歌尔通讯技术有限公司	15,115,644.52			15,115,644.52
GoerTek Audio Technologies Aps	8,831,473.29			8,831,473.29
合计	98,456,198.95		24,679,520.04	73,776,678.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

		计提	处置	
歌尔电子（美国）有限公司				
潍坊歌尔光电有限公司				
Eco Trust Japan Co., Ltd.				
Dynaudio Holding A/S	43,641,057.68	3,478,391.50		47,119,449.18
潍坊歌尔通讯技术有限公司				
GoerTek Audio Technologies Aps	8,831,473.29			8,831,473.29
合计	52,472,530.97	3,478,391.50		55,950,922.47

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改良支出	101,767,532.95	43,416,988.80	20,986,330.76		124,198,190.99
电力设施	370,515.74	13,142,833.74	2,013,369.96		11,499,979.52
银行委托安排费	10,998,097.86		4,778,604.73		6,219,493.13
履约保函手续费		3,599,640.00	749,925.00		2,849,715.00
绿化工程	26,676.32		26,676.32		
其他	62,735.83		39,622.68		23,113.15
合计	113,225,558.70	60,159,462.54	28,594,529.45		144,790,491.79

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,342,762.18	45,181,290.91	117,274,783.39	18,494,167.29
内部交易未实现利润	322,284,040.42	55,618,569.52	220,343,137.65	33,082,988.97
可抵扣亏损	358,254,012.01	70,917,417.46	82,070,496.37	19,671,351.86
政府补助	186,148,015.79	27,922,202.37	175,695,993.62	35,710,032.95
可供出售金融资产公允价值变动			11,269,740.89	1,690,461.13
衍生金融工具公允价值变动	34,727,777.09	5,391,633.69		
合计	1,195,756,607.49	205,031,113.95	606,654,151.92	108,649,002.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,973,127.04	1,243,281.76	5,341,106.97	1,335,276.74
衍生金融工具公允价值变动	44,403,194.88	7,074,683.69		
保理业务利息收入确认时点差异	1,869,805.62	467,451.41		
固定资产账面价值与计税基础差异	1,337,108,762.23	200,566,314.33		
应纳税暂时性差异				
合计	1,388,354,889.77	209,351,731.19	5,341,106.97	1,335,276.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		205,031,113.95		108,649,002.20
递延所得税负债		209,351,731.19		1,335,276.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,602,731.67	2,864,896.69
可抵扣亏损	836,879,762.47	548,539,687.67
政府补助	80,080,885.18	
内部交易	15,457,030.82	
合计	965,020,410.14	551,404,584.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		50,034,731.54	
2019	7,280,589.42	7,280,589.42	
2020	138,635,840.67	138,635,840.67	
2021	144,357,619.65	148,132,742.16	

2022	220,196,636.23	204,455,783.88	
2023	326,409,076.50		
合计	836,879,762.47	548,539,687.67	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置预付款	213,788,117.50	132,713,795.76
合计	213,788,117.50	132,713,795.76

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	760,493,560.00	535,566,805.10
信用借款	5,091,216,734.55	3,841,895,181.38
合计	5,851,710,294.55	4,377,461,986.48

短期借款分类的说明：

年末保证借款是公司对于子公司香港歌尔泰克有限公司、Dynaudio Holding A/S提供担保取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	112,990,718.70	11,534,000.00
合计	112,990,718.70	11,534,000.00

21、衍生金融负债

适用 不适用

22、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	328,086,658.38	373,050,259.18
应付账款	5,287,151,933.62	4,533,024,810.74
合计	5,615,238,592.00	4,906,075,069.92

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	328,086,658.38	373,050,259.18
合计	328,086,658.38	373,050,259.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,016,125,226.54	4,279,362,084.71
设备款	92,857,850.86	143,606,796.61
工程款	178,168,856.22	110,055,929.42
合计	5,287,151,933.62	4,533,024,810.74

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	10,000,000.00	工程暂估款尚未结算
设备款	8,772,378.91	项目尚未完工
设备款	7,574,594.70	项目尚未完工
材料款	3,564,043.60	未满足付款条件
工程款	2,839,114.33	工程质保金
工程款	2,030,313.45	工程质保金
工程款	1,225,736.29	未满足付款条件
材料款	1,208,575.20	尚未支付

设备款	1,176,858.60	未结算
合计	38,391,615.08	--

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	104,206,438.76	59,179,431.23
合计	104,206,438.76	59,179,431.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	495,611,673.86	3,992,502,700.82	3,938,675,831.54	549,438,543.14
二、离职后福利-设定提存计划		325,740,699.07	325,740,699.07	
三、辞退福利		147,391.00	147,391.00	
合计	495,611,673.86	4,318,390,790.89	4,264,563,921.61	549,438,543.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	482,241,701.91	3,596,901,310.80	3,533,023,559.79	546,119,452.92
2、职工福利费		140,805,431.71	140,805,431.71	
3、社会保险费		140,997,166.71	140,997,166.71	
其中：医疗保险费		117,841,111.04	117,841,111.04	
工伤保险费		7,119,618.55	7,119,618.55	

生育保险费		16,036,437.12	16,036,437.12	
4、住房公积金		103,480,702.38	103,480,702.38	
5、工会经费和职工教育经费	13,369,971.95	10,318,089.22	20,368,970.95	3,319,090.22
合计	495,611,673.86	3,992,502,700.82	3,938,675,831.54	549,438,543.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		313,512,042.96	313,512,042.96	
2、失业保险费		12,228,656.11	12,228,656.11	
合计		325,740,699.07	325,740,699.07	

其他说明：

本公司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，本公司分别按2018年度社会保险缴费基数的18%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司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。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,415,875.30	18,329,782.19
企业所得税	33,796,246.46	162,641,529.83
个人所得税	4,455,414.25	7,481,403.64
城市维护建设税	6,318,880.38	11,170,450.49
教育费附加	2,716,390.65	4,802,350.42
地方教育附加	1,810,176.45	3,201,566.93
地方水利建设基金	439,406.18	796,018.93
房产税	11,168,325.66	8,925,633.56
土地使用税	5,210,946.32	4,990,220.30
印花税	114,488.17	18,183.80
水资源税	17,108.00	
代扣代缴税金	2,569,195.17	2,496,520.78
合计	91,032,452.99	224,853,660.87

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,213,347.24	4,194,669.38
其他应付款	75,993,737.70	75,770,955.17
合计	97,207,084.94	79,965,624.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,753,329.73	
短期借款应付利息	14,460,017.51	4,194,669.38
合计	21,213,347.24	4,194,669.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	55,065,511.99	56,849,219.02
应付职工款	13,783,254.55	3,107,587.54
应付押金款	1,215,339.34	3,375,113.29
应付各类保证金	5,929,631.82	12,439,035.32
合计	75,993,737.70	75,770,955.17

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	1,030,880,716.40	307,663,292.70
合计	1,030,880,716.40	307,663,292.70

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,636,954.80	23,277,002.70
保证借款	1,121,667,272.94	980,130,000.00
信用借款	500,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期借款	-1,030,880,716.40	-307,663,292.70
合计	606,423,511.34	995,743,710.00

长期借款分类的说明：

年末保证借款是公司对于子公司歌尔科技有限公司、香港歌尔泰克有限公司提供担保取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末数		年初数	
					外币金额 (万元)	本币金额 (万元)	外币金额 (万元)	本币金额 (万元)
香港银团	2017-02-08	2019-12-27	2.538/2.874	美元	15,000.00	102,948.00	15,000.00	98,013.00
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		
银团贷款	2018-09-20	2026-09-21	5.39	人民币		9,218.73		

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、11 固定资产。

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	193,695,993.62	107,690,715.00	17,157,807.65	284,228,900.97	
合计	193,695,993.62	107,690,715.00	17,157,807.65	284,228,900.97	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变	期末余额	与资产相关/与收益相

			入金 额		金额	动		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注 1		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注 2		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	54,091,770.95			6,015,000.00			48,076,770.95	与资产相关
公共租赁住房中央专项补助资金	45,675,071.30			1,155,465.16			44,519,606.14	与资产相关
高新技术产业发展引导基金	34,666,666.92			3,999,999.96			30,666,666.96	与资产相关
复合型智能传感器系统研发产业化项目	30,000,000.00			1,202,840.38			28,797,159.62	与资产相关
源头创新计划专项资金	18,000,000.00			0.00			18,000,000.00	与资产相关
高效 LED 照明产品产业化项目	3,900,000.00			650,000.00			3,250,000.00	与资产相关
高新技术产业发展引导基金	3,677,901.12			3,677,901.12			0.00	与收益相关
虚拟现实技术与应用开发	2,564,583.33			264,999.97			2,299,583.36	与资产相关
基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发注 3		2,000,000.00		83,333.33			1,916,666.67	与资产相关
复合型智能传感器系统研发及产业化注 4		1,225,000.00					1,225,000.00	与资产相关
设备投入奖励基金注 5	1,120,000.00	150,000.00		105,000.00			1,165,000.00	与资产相关

进口设备补贴款注 6		175,715.00		3,267.73			172,447.27	与资产相关
合计	193,695,993.62	107,690,715.00		17,157,807.65			284,228,900.97	

其他说明：

注1：根据山东省经济和信息化委员会下发的《关于转发国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于技术改造专项2018年中央预算内投资项目复函的通知》（鲁发改工业【2018】445号），公司于2018年9月30日收到专项资金7,479.00万元，剔除需支付给项目联合承担单位的补助款后剩余6,864.00万元，为与资产相关的政府补助。截止年末该项目尚未实施。

注2：根据潍坊高新区财政局下发的《关于下达2018年中央工业转型升级预算指标的通知》（潍高财指【2018】320号），公司于2018年9月11日收到专项资金3,550.00万元，为与资产相关的政府补助。截止年末该项目尚未实施。

注3：根据公司与潍坊高新技术产业开发区科学技术局签订的《山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目任务书》，公司于2018年7月31日收到科技局基地建设资金400.00万元，用于基于激光及MEMS MIRROR技术的微型投影设备研发，其中用于购置设备款200.00万元为与资产相关的政府补助计入递延收益，按照购置资产的使用情况分期计入当期收益，本年计入其他收益83,333.33元。

注4：根据公司与潍坊高新技术产业开发区科学技术局签订的《山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目任务书》，公司于2018年12月3日收到科技局基地建设资金122.50万元，用于复合型智能传感器系统研发及产业化购置设备，为与资产相关的政府补助，按照购置资产的使用情况分期计入当期收益，截止年末尚未购置设备。

注5：根据中共安丘市委办公室下发的《关于2017年度奖补企业情况的通报》（安办发【2018】9号），子公司潍坊歌尔精密制造有限公司于2018年8月1日收到企业奖补资金15.00万元，用于支持企业加快技术改造（购置设备）为与资产相关的政府补助，截止年末尚未购置设备。

注6：根据广东省商务厅、广东省财政厅联合下发的《关于印发2018年内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息事项项目申报指南的通知》（粤商务贸字【2017】10号），子公司东莞歌尔电子科技有限公司于2018年11月6日收到资金175,715.00元，为与资产相关的政府补助，按照购置资产的使用情况分期计入当期收益，本年计入其他收益3,267.73元。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	3,245,103,948.00					3,245,103,948.00
------	------------------	--	--	--	--	------------------

其他说明：

注：截至2018年12月31日，公司股份847,028,760股已质押，占公司股份总数的26.10%。其中：

①公司控股股东歌尔集团有限公司将其持有公司股份38,800万股用于质押，其中歌尔集团已于2017年10月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股权质押登记手续，期限为3年，质押16,000万股给国泰君安证券股份有限公司，用于“非公开发行的可交换债券持有人交换股份或为可交换债券的本息偿付提供质押担保”。歌尔集团已于2018年4月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股权质押登记手续，补充质押4,000万股给国泰君安证券股份有限公司，用于“用于可交债持有人交换股份或为可交债的本息偿付提供补充质押担保”。歌尔集团已于2018年7月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股权质押登记手续，补充质押10,000万股给国泰君安证券股份有限公司，用于“用于可交债持有人交换股份或为可交债的本息偿付提供补充质押担保”。歌尔集团已于2018年11月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股权质押登记手续，补充质押8,800万股给国泰君安证券股份有限公司，用于“用于可交债持有人交换股份或为可交债的本息偿付提供补充质押担保”。

②公司实际控制人姜滨先生将其持有公司股份36,454万股用于质押。其中5,800万股质押给华福证券有限责任公司，质押期限为2018年5月30日至2019年5月29日；其中6,000万股质押给安信证券股份有限公司，质押期限为2018年6月14日至2019年6月14日，补充质押1,000万股质押给安信证券股份有限公司，质押期限为2018年10月15日至2019年6月14日；其中10,570万股质押给招商证券股份有限公司，质押期限为2018年6月21日至2019年6月21日，补充质押1,500万股质押给招商证券股份有限公司，质押期限为2018年10月16日至2019年6月21日。其中6,090万股质押给兴业证券股份有限公司，质押期限为2018年9月21日至2019年9月20日；其中412万股质押给上海海通证券资产管理有限公司，质押期限为2018年9月26日至2019年9月18日；其中3,652万股质押给上海海通证券资产管理有限公司，质押期限为2018年9月26日至2019年9月18日；其中1,430万股质押给上海海通证券资产管理有限公司，质押期限为2018年9月26日至2019年9月18日。

③公司股东姜龙先生将其持有公司股份9,100万股质押给上海光大证券资产管理有限公司，质押期限为2018年12月18日至2019年12月16日。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,948,636,587.11	342,075.03	9,231,337.56	2,939,747,324.58
其他资本公积	2,064,251.36	55,335,948.38		57,400,199.74

合计	2,950,700,838.47	55,678,023.41	9,231,337.56	2,997,147,524.32
----	------------------	---------------	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：资本公积-股本溢价本年增加342,075.03元，系公司本年收购控股子公司潍坊歌尔光电有限公司49%的少数股权所形成。

注2：资本公积-股本溢价本年减少9,231,337.56元，其中：一是本年公司收购原控股子公司Eco Trust Japan Co., Ltd少数股权且对该控股子公司进行债务豁免共计减少资本公积-股本溢价9,175,034.14元；二是本年公司转让Optimas Capital Partners Fund LP少数股权减少资本公积-股本溢价56,303.42元。上述事项合计减少资本公积-股本溢价9,231,337.56元。

注3：资本公积-其他资本公积本年增加55,335,948.38元，系联营企业安捷利实业有限公司其他股东增资导致公司所持股权比例下降所形成。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		294,766,978.02		294,766,978.02
为转换本公司发行的可转换为股票的公司债券而收购的本公司股份				
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份				
合计		294,766,978.02		294,766,978.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司分别于2018年8月21日、2018年9月12日召开了第四届董事会第十五次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的预案的议案》等相关议案，同意公司以集中竞价交易方式拟以不超过每股11.5元的价格回购公司股份用于公司员工持股计划或股权激励计划，回购股份的资金总额不低于人民币3亿元，不超过人民币9亿元，实施期限自公司股东大会审议通过之日起6个月内。2018年度本公司回购本公司股份40,017,100股，占本公司已发行股份的总比例为1.23%，累计库存股占已发行股份的总比例为1.23%。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税	减：前期计入其	减：所得税费	税后归属于母	税后归属于	

		前发生额	他综合收益当期转入损益	用	公司	少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-124,363,467.05	-40,975.99	-11,269,740.89	1,690,461.13	11,733,538.73	-2,195,234.96	-112,629,928.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,579,279.76		-11,269,740.89	1,690,461.13	9,579,279.76		
外币财务报表折算差额	-114,784,187.29	-40,975.99			2,154,258.97	-2,195,234.96	-112,629,928.32
其他综合收益合计	-124,363,467.05	-40,975.99	-11,269,740.89	1,690,461.13	11,733,538.73	-2,195,234.96	-112,629,928.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	969,734,402.72	92,091,420.47		1,061,825,823.19
合计	969,734,402.72	92,091,420.47		1,061,825,823.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,853,476,568.01	6,211,693,581.18

调整后期初未分配利润	7,853,476,568.01	6,211,693,581.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	867,722,661.47	2,139,226,164.64
减：提取法定盈余公积	92,091,420.47	229,410,969.22
应付普通股股利	324,510,394.80	230,796,406.05
其他		37,235,802.54
期末未分配利润	8,304,597,414.21	7,853,476,568.01

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,370,875,524.82	18,962,093,331.29	25,102,527,620.85	19,563,581,722.51
其他业务	379,712,260.46	319,826,071.79	433,608,654.02	353,602,176.23
合计	23,750,587,785.28	19,281,919,403.08	25,536,136,274.87	19,917,183,898.74

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,436,143.74	40,315,296.33
教育费附加	17,012,011.58	17,482,235.59
房产税	41,753,271.79	34,668,920.18
土地使用税	19,808,265.36	18,938,386.00
车船使用税	48,482.16	101,143.74
印花税	9,415,155.84	11,099,850.68
地方教育附加	11,327,219.25	11,657,277.63
地方水利建设基金	2,764,562.32	4,600,155.21
水资源税	86,044.00	
合计	141,651,156.04	138,863,265.36

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本附注六、税项。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,991,636.34	248,172,674.18
运输费用	77,411,780.11	78,689,631.48
销售佣金	38,011,565.55	38,153,186.86
差旅费用	36,429,229.35	29,661,159.14
办公费用	30,271,786.76	22,688,825.01
房屋租赁	25,336,771.99	18,085,517.64
样品费用	21,567,334.48	19,061,936.76
原材辅料	12,835,150.47	10,331,033.00
折旧费用	10,751,146.03	10,655,991.36
应酬费用	10,908,359.89	12,594,436.84
保险费用	10,758,373.26	8,495,675.85
其他费用	11,970,926.31	6,715,495.07
合计	569,244,060.54	503,305,563.19

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	488,793,983.43	505,360,959.20
无形资产摊销	320,699,917.29	248,242,111.74
办公费用	80,800,176.98	70,628,886.17
咨询诉讼费	25,792,502.11	14,796,085.28
折旧费用	37,309,060.29	47,583,169.89
招聘培训费	13,340,119.83	11,078,205.08
差旅费用	21,424,060.38	16,205,306.52
房屋租赁	20,440,812.06	7,292,985.71
应酬费用	8,095,409.79	6,939,604.49
财产保险	6,365,459.99	6,006,636.71
其他费用	16,860,383.17	28,312,046.31
合计	1,039,921,885.32	962,445,997.10

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	690,934,349.22	586,996,733.76
直接投入费用	468,887,607.50	509,634,299.85
折旧费用	58,350,405.79	50,269,862.07
无形资产摊销	20,495,384.55	4,982,253.52
设计费用	12,372,702.74	30,140,112.53
其他费用	83,225,961.66	50,618,781.77
合计	1,334,266,411.46	1,232,642,043.50

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	235,043,373.16	241,596,277.33
减：利息收入	20,002,442.69	22,745,552.97
减：利息资本化金额	5,360,734.94	10,364,546.55
汇兑损益	91,220,990.89	195,168,581.90
减：汇兑损益资本化金额		
其他	17,096,161.58	17,093,199.07
合计	317,997,348.00	420,747,958.78

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,756,990.38	-4,946,577.70
二、存货跌价损失	74,653,667.32	36,657,873.70
三、可供出售金融资产减值损失	129,527,157.55	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	36,079,509.69	
十三、商誉减值损失	3,478,391.50	52,472,530.97
合计	248,495,716.44	84,183,826.97

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
打造千亿级企业专项资金注 1	150,000,000.00	
高新技术产业扶持发展资金注 2	22,750,000.00	20,000,000.00
企业发展政策市级补助资金注 3	14,850,000.00	
泰山产业领军人才工程经费注 4	6,040,000.00	
科技成果转化和扩散专项经费	6,015,000.00	5,633,500.00
科技专项资金注 5	6,005,000.00	
省级文化产业发展专项资金注 6	5,000,000.00	
专利创造资助资金注 7	4,862,000.00	
高新技术产业发展引导基金	3,999,999.96	3,999,999.98
科技扶持发展资金注 8	3,889,800.00	1,000,000.00
高新技术产业发展引导基金	3,677,901.12	8,292,098.88
2018 年中央、省级、市级外经贸发展专项资金注 9	3,660,200.00	
稳岗补贴	3,405,526.32	3,475,926.15
发明专利授权、软件著作权登记资助资金注 10	3,104,200.00	
知识产权奖励资金注 11	2,404,000.00	628,000.00
省级外经贸发展专项资金注 12	2,327,100.00	
企业帮扶创新园房租返还注 13	2,223,800.00	
专利创造资助注 14	2,059,400.00	
基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发注 15	2,083,333.33	
外贸奖励资金注 16	1,344,000.00	
加快新兴高端产业发展相关政策激励注 17	1,260,000.00	
复合型智能传感器系统研发及产业化	1,202,840.38	
公共租赁住房奖补资金	1,155,465.16	853,465.12
科技局资金注 18	1,000,000.00	
虚拟现实营业收入达标奖励注 19	1,000,000.00	
高效 LED 照明产品产业化项目	650,000.00	650,000.00
"走出去"风险保障平台保费补助资金	587,581.91	
人才服务中心见习补贴	506,270.00	
科研经费补助	500,000.00	
科技局发明专利奖励	350,000.00	

高新技术企业培育补助经费	300,000.00	
2018 年重点研发计划资金	300,000.00	
工业设计大赛奖励资金	300,000.00	
虚拟现实技术与应用开发	264,999.97	85,416.67
设备投入奖励基金	105,000.00	60,000.00
进口设备补贴款	3,267.73	
重点新兴产业项目建设		120,000,000.00
支持单位自主创新能力建设		40,000,000.00
工业转型升级（中国制造 2025）资金		21,080,000.00
虚拟现实技术与应用开发		3,650,000.00
专利补助资金		3,276,200.00
"机器人"技术改造奖励资金		2,000,000.00
创新驱动政策企业奖励资金		1,251,000.00
2017 年科技发展计划拨款		500,000.00
2015 年科技重大专项和重点研发计划政府补助资金		375,000.00
其他零星财政补助资金	2,060,705.00	1,937,008.00
个税手续费返还	1,281,640.51	594,339.62
合计	262,529,031.39	239,341,954.42

注 1: 根据潍坊高新区财政局下发的《关于拨付歌尔股份有限公司专项资金的通知》(潍高财指【2018】56 号), 公司于 2018 年 3 月 30 日收到专项资金 15,000.00 万元, 为与收益相关的政府补助, 本年计入其他收益 15,000.00 万元。

注 2: 根据潍坊综合保税区财政局下发的《关于拨付高新技术产业扶持资金的通知》(潍综保财企【2018】23 号), 子公司潍坊歌尔电子有限公司于 2018 年 3 月 29 日收到专项资金 2,275.00 万元, 为与收益相关的政府补助, 本年计入其他收益 2,275.00 万元。

注 3: 根据潍坊高新区财政局下发的《关于拨付歌尔股份有限公司企业发展政策市级补助资金的通知》(潍高财指【2018】457 号), 公司于 2018 年 1 月 24 日收到资金 1,485.00 万元, 为与收益相关的政府补助, 本年计入其他收益 1,485.00 万元。

注 4: 根据《泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类实施细则(试行)》(鲁组发【2015】23 号)、根据山东省多部委联合下发的《关于调整和规范泰山产业领军人才工程人才资金管理使用的通知》(鲁组字【2018】15 号)、根据中共潍坊市委高新区工委和潍坊高新区管委会联合下发的《关于印发〈潍坊高新区支持人才创新创业暂行办法的通知〉》(潍高发【2016】3 号), 公司于 2018 年 5 月 29 日收到资金 500.00 万元(剔除需支付给领军人才个人资金后剩余 348.00 万元); 根据潍坊高新区财政局下发的《关于拨付 2018

年重点研发计划资金(泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类)的通知》(潍高财指【2018】102号),公司于2018年6月1日收到资金200.00万元;根据中国共产党潍坊市委委员会组织部下发的通知,公司于2018年8月29日收到资金80.00万元(剔除需支付给领军人才个人资金后剩余56.00万元),上述资金共计780.00万元,剔除需支付给领军人才个人资金后剩余604.00万元,为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益604.00万元。

注5:根据安丘市财政局下发的《关于拨付科技专项资金的通知》(安财行指【2018】18号),子公司潍坊歌尔精密制造有限公司于2018年7月31日收到专项资金600.50万元,为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益600.50万元。

注6:根据《山东省省级文化产业领域专项资金管理办法》(鲁财文资【2017】3号)和《关于申报2018年度省级文化产业发展专项资金支持项目和企业的通知》(鲁宣发【2018】7号),公司于2018年8月10日收到专项资金500.00万元,为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益500.00万元。

注7:根据山东省知识产权局下发的《关于对专利创造资助资金实行集中兑付的通知》(鲁知办字【2015】32号),公司于2018年4月16日、2018年7月11日、2018年10月17日、2018年11月16日分别收到资金147.00万元、209.20万元、103.00万元、27.00万元,共计486.20万元;为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益486.20万元。

注8:根据潍坊综合保税区财政局下发的《关于拨付省级服务业发展(外经贸和商贸流通)专项资金的通知》(潍综保财指【2018】22号),子公司潍坊歌尔电子有限公司于2018年3月29日收到专项资金388.98万元,为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益388.98万元。

注9:根据潍坊高新区财政局下发的《关于下达2018年省级外经贸发展专项资金预算指标的通知》(潍高财指【2018】529号)、《关于下达2018年市级外经贸发展专项资金预算指标的通知》(潍高财指【2018】530号)、《关于下达2018年中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》(潍高财指【2018】531号),公司于2018年12月29日收到专项资金366.02万元,为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益366.02万元。

注10:根据潍坊高新技术产业开发区知识产权局下发的《关于拨付2017年高新区发明专利授权、软件著作权登记资助资金的通知》(潍高知字【2018】1号),公司于2018年9月20日收到资金310.42万元,为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益310.42万元。

注11:根据青岛市知识产权局和青岛市财政局联合下发的《关于下达青岛市知识产权运营服务体系建

设中央转移支付科技专项资金计划(第四批)的通知》(青知管【2018】48号),子公司青岛歌尔声学科技有限公司于2018年12月19日收到知识产权奖励资金103.00万元;根据青岛市崂山区科技创新委员会下

发的《关于组织申报 2017 年度青岛市崂山区扶持知识产权工作发展资金的通知》（青崂科创委【2018】11 号），子公司青岛歌尔声学科技有限公司于 2018 年 12 月 20 日收到知识产权奖励资金 112.40 万元；根据青岛市知识产权局和青岛市财政局联合下发的《关于下达青岛市知识产权运营服务体系中央转移支付科技专项资金计划（第二批）的通知》（青知管【2018】33 号），子公司青岛歌尔声学科技有限公司于 2018 年 9 月 30 日收到知识产权奖励资金 12.00 万元；根据青岛市崂山区科技创新委员会下发的《关于组织申报 2017 年度青岛市崂山区扶持知识产权工作发展资金的通知》（青崂科创委【2018】11 号），子公司歌尔科技有限公司于 2018 年 12 月 20 日收到知识产权奖励资金 13.00 万元。上述知识产权奖励资金共计 240.40 万元，均为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 240.40 万元。

注 12：根据潍坊综合保税区财政局下发的《关于拨付 2018 年省级外贸发展专项资金的通知》（潍综保财指【2018】172 号），子公司潍坊歌尔电子有限公司于 2018 年 12 月 30 日收到专项资金 232.71 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 232.71 万元。

注 13：根据崂山区招商引资和投资促进领导小组办公室下发的《关于印发《崂山区促进虚拟现实产业发展实施细则（试行）的通知》》（崂招促字【2017】2 号），子公司青岛歌尔声学科技有限公司于 2018 年 12 月 20 日收到房租返还资助资金 222.38 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 222.38 万元。

注 14：根据青岛市知识产权局下发的《关于公布 2017 年度青岛市专利创造资助资金资助项目的通知》（青知管【2018】20 号），子公司青岛歌尔声学科技有限公司、歌尔科技有限公司于 2018 年 6 月 29 日分别收到专利创造资助励金 151.94 万元、54.00 万元共计 205.94 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益。

注 15：根据公司与潍坊高新技术产业开发区科学技术局签订的《山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目任务书》，公司于 2018 年 7 月 31 日收到科技局基地建设资金 400.00 万元，用于基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发，其中与收益相关的政府补助 200.00 万元本年计入其他收益，与资产相关的政府补助 200.00 万元按照购置资产的使用情况分期计入当期收益，本年计入其他收益 83,333.33 元，该项目本年共计计入其他收益 2,083,333.33 元。

注 16：根据潍坊综合保税区经济发展局下发的《关于向歌尔股份有限公司拨付外贸奖励资金的通知》（潍综保经请字【2018】3 号），公司于 2018 年 3 月 12 日收到外贸奖励资金 134.40 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 134.40 万元。

注 17：根据潍坊高新财政局下发的《关于拨付加快新兴高端产业发展和加快实施创新驱动战略支持企业健康发展相关政策奖励资金的通知》（潍高财指【2018】268 号），公司及子公司歌尔丹拿音响有限公司

于 2018 年 9 月 25 日分别收到加快新兴高端产业发展相关政策奖励资金 116.00 万元、10.00 万元共计 126.00 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 126.00 万元。

注 18：根据公司与山东省知识产权局签订的《山东省关键核心技术知识产权品牌建设项目合同书》，公司于 2018 年 8 月 23 日收到科技局资金 100.00 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 100.00 万元。

注 19：根据崂山区招商引资和投资促进领导小组办公室下发的《关于印发〈崂山区促进虚拟现实产业发展实施细则（试行）的通知〉》（崂招促字【2017】2 号），子公司青岛歌尔声学科技有限公司于 2018 年 12 月 14 日收到虚拟现实营业收入达标奖励资助资金 100.00 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 100.00 万元。

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,089,433.41	-3,479,811.68
处置长期股权投资产生的投资收益	4,043,353.86	
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	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,644,425.60	
合计	-82,076,441.09	-3,479,811.68

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	32,133,630.86	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	32,133,630.86	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-22,458,213.07	
合计	9,675,417.79	

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,060,177.80	-15,397,040.57

其他		
合计	-1,060,177.80	-15,397,040.57

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	44,867.55	286,753.00	44,867.55
其他	9,958,219.37	14,622,899.60	9,958,219.37
合计	10,003,086.92	14,909,652.60	10,003,086.92

计入当期损益的政府补助：

无。

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,020,770.28	10,577,393.00	22,020,770.28
其他	802,704.29	1,099,010.52	802,704.29
合计	22,823,474.57	11,676,403.52	22,823,474.57

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,922,737.30	370,437,740.48
递延所得税费用	109,943,881.57	23,269,735.60
合计	148,866,618.87	393,707,476.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	993,339,247.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,000,887.06
子公司适用不同税率的影响	-66,716,311.07

调整以前期间所得税的影响	9,898,988.09
非应税收入的影响	-4,290,279.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,227,279.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,064,246.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	90,849,305.81
加计扣除费用的影响	-61,006,899.79
核定征收所得税的影响	20,967,894.87
所得税费用	148,866,618.87

50、其他综合收益

详见附注七、33。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	351,780,298.23	128,768,134.15
往来款项	103,761,345.50	172,478,734.00
利息收入	19,908,520.19	21,667,494.17
其他	21,293,787.36	17,031,400.57
合计	496,743,951.28	339,945,762.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	589,476,944.93	596,645,707.98
办公费用	111,069,973.74	93,317,711.18
运输费用	77,411,780.11	78,689,631.48
往来款项	118,697,606.49	186,390,454.67
销售佣金	38,011,565.55	38,153,186.86
咨询诉讼费	37,763,428.42	14,796,085.28
差旅费用	57,853,289.73	45,866,465.66
应酬费用	19,003,769.68	19,534,041.33

保险费用	17,123,833.25	14,502,312.56
房屋租赁	47,768,089.17	25,378,503.35
银行冻结资金		1,051,664.27
其他	98,409,068.98	69,526,195.84
合计	1,212,589,350.05	1,183,851,960.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到未到期期权费	90,532,505.63	11,534,000.00
合计	90,532,505.63	11,534,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
缴纳工程农民工保证金		4,510,437.00
合计		4,510,437.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他货币资金中各类保证金	975,172,352.76	2,301,026,271.33
资金往来款	51,069,500.00	
募集资金利息收入	93,922.50	1,078,058.80
与资产相关的政府补助		33,250,000.00
合计	1,026,335,775.26	2,335,354,330.13

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他货币资金中各类保证金	1,245,357,686.33	2,182,738,293.82
回购库存股	294,766,978.02	
收购子公司少数股权支付的现金	33,729,768.22	55,569,050.00
子公司注销时支付给少数股东投资款	282,505.25	

支付银行履约保函手续费	3,599,640.00	
合计	1,577,736,577.82	2,238,307,343.82

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	844,472,628.17	2,106,754,596.40
加：资产减值准备	248,495,716.44	84,183,826.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,261,654,788.43	1,008,800,513.27
无形资产摊销	344,554,146.47	251,011,997.56
长期待摊费用摊销	28,594,529.45	31,744,924.48
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）	1,060,177.80	15,397,040.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,975,902.73	10,290,640.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,675,417.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	319,118,591.14	265,329,725.54
投资损失（收益以“-”号填列）	82,076,441.09	3,479,811.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,382,111.75	21,704,333.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	208,016,454.45	-125,058.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-614,645,721.63	-561,860,075.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,013,600,747.80	-851,839,965.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	650,692,594.77	1,146,124,725.01
经营活动产生的现金流量净额	2,276,407,971.97	3,530,997,034.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
减：现金的期初余额	3,357,847,604.75	3,213,323,986.10
现金及现金等价物净增加额	-1,349,978,166.94	144,523,618.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,432,675.49
其中：	--
上海歌尔泰克机器人有限公司	11,000,000.00
Eco Trust Japan Co., Ltd.	22,432,675.49
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,312,016.17
其中：	--
其中：上海歌尔泰克机器人有限公司	666,546.55
Eco Trust Japan Co., Ltd.	17,645,469.62
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	15,120,659.32

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
其中：库存现金	337,736.19	526,955.98
可随时用于支付的银行存款	2,007,531,701.62	3,357,320,648.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	383,719,708.61	各类保证金等
固定资产	28,255,951.52	子公司抵押借款
合计	411,975,660.13	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,052,874,870.35
其中：美元	139,824,660.81	6.8632	959,644,612.07
欧元	313,364.56	7.8473	2,459,065.71
港币	5,968,119.05	0.8762	5,229,265.91
日元	409,124,581.90	0.061887	25,319,493.00
韩元	309,271,753.47	0.006125	1,894,289.49
新台币	75,718,971.78	0.223085	16,891,766.82
越南盾	65,185,815,932.20	0.000295	19,229,815.70
丹麦克朗	21,133,005.00	1.0508	22,206,561.65
应收账款	--	--	5,343,037,172.77
其中：美元	759,261,596.52	6.8632	5,210,964,189.23
欧元			
港币			
日元	224,669,418.13	0.061887	13,904,116.28
韩元	85,595,314.29	0.006125	524,271.30
越南盾	195,694,781,152.54	0.000295	57,729,960.44
丹麦克朗	56,933,728.26	1.0508	59,825,961.66
欧元	11,299.92	7.8473	88,673.86
长期借款	--	--	14,236,238.40
其中：美元			
欧元			
港币			
丹麦克朗	13,548,000.00	1.0508	14,236,238.40
其他应收款			46,611,744.44
其中：美元	711,969.19	6.8632	4,886,386.94
日元	154,950,109.07	0.061887	9,589,397.40
韩元	461,476,511.02	0.006125	2,826,543.63
新台币	2,934,452.47	0.223085	654,632.33
越南盾	80,313,498,372.88	0.000295	23,692,482.02
丹麦克朗	4,722,404.00	1.0508	4,962,302.12
短期借款			2,153,710,294.55
其中：美元	290,912,471.64	6.8632	1,996,590,475.35
丹麦克朗	149,524,000.00	1.0508	157,119,819.20

应付账款			2,245,918,375.67
其中：美元	262,265,750.50	6.8632	1,799,982,298.80
欧元	563,284.46	7.8473	4,420,262.15
日元	274,920,291.98	0.061887	17,013,992.11
新台币	10,385,144.00	0.223085	2,316,769.85
越南盾	1,156,212,078,576.27	0.000295	341,082,563.18
丹麦克朗	77,181,661.19	1.0508	81,102,489.58
其他应付款			47,255,274.95
其中：美元	2,657,183.62	6.8632	18,236,782.64
日元	122,573,408.63	0.061887	7,585,700.54
新台币	391,146.02	0.223085	87,258.81
韩元	37,705,642.45	0.006125	230,947.06
越南盾	4,720,974,033.90	0.000295	1,392,687.34
丹麦克朗	18,768,460.75	1.0508	19,721,898.56
一年内到期的非流动负债			1,030,880,716.40
其中：美元	150,000,000.00	6.8632	1,029,480,000.00
丹麦克朗	1,333,000.00	1.0508	1,400,716.40

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

√ 适用 □ 不适用

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

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	107,690,715.00	递延收益	86,601.06
与收益相关	244,089,583.23	其他收益	244,089,583.23
合计	351,780,298.23		244,176,184.29

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

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

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有	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	与原子股权投资相关的其他综合收益转入投

						有该子 公司净 资产份 额的差 额				失	主要假 设	资损益 的金额
上海歌 尔泰克 机器人 有限公 司	11,000,0 00.00	100.00%	股权转 让	2018年 12月28 日	控制权 转移	31,341,0 93.58						
Eco Trust Japan Co., Ltd.	22,432,6 75.49	99.35%	股权转 让	2018年 11月23 日	控制权 转移	-28,757, 162.86						-3,355,3 61.77

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司本年通过设立方式取得6家子公司，分别为青岛歌尔智能传感器有限公司、青岛歌尔商业保理有限公司、大连歌尔泰克科技有限公司、荣成歌尔电子科技有限公司、南宁歌尔电子有限公司、南宁歌尔贸易有限公司。

公司本年注销3家子公司，分别为北京第九实验室科技有限公司、北京丹拿投资有限公司、GNMC。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍坊歌尔电子有限公司	潍坊	潍坊	生产	100.00%		同一控制下企业合并
潍坊歌尔光电有限公司	潍坊	潍坊	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
潍坊歌尔贸易有限公司	潍坊	潍坊	进出口贸易	100.00%		设立
沂水歌尔电子有限公司	沂水	沂水	生产销售	100.00%		设立
潍坊歌尔精密制造有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		设立
潍坊歌尔通讯技术有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并

歌尔光学科技有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
歌尔科技有限公司	青岛	青岛	研发	100.00%		设立
北京歌尔泰克科技有限公司	北京	北京	研发	100.00%		同一控制下企业合并
青岛歌尔声学科技有限公司	青岛	青岛	研发	100.00%		设立
深圳市歌尔泰克科技有限公司	深圳	深圳	研发设计	100.00%		同一控制下企业合并
上海歌尔声学电子有限公司	上海	上海	研发	100.00%		设立
南京歌尔声学科技有限公司	南京	南京	研发	100.00%		设立
深圳市马太智能科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
潍坊路加精工有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
歌尔声学投资有限公司	上海	上海	投资	100.00%		设立
北京歌尔投资管理有限公司	北京	北京	投资资产管理		100.00%	设立
橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）	青岛	青岛	股权投资		100.00%	设立
歌尔丹拿音响有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	70.00%	30.00%	设立
丹拿音响（上海）有限公司	上海	上海	销售		100.00%	设立
东莞歌尔电子科技有限公司	东莞	东莞	研发生产销售	100.00%		设立
歌尔智能科技有限公司	东莞	东莞	研发	100.00%		设立
歌尔微电子有限公司	青岛	青岛	研发生产销售	100.00%		设立
青岛歌尔微电子研究院有限公司	青岛	青岛	研发		100.00%	设立
青岛歌尔智能传感器有限公司	青岛	青岛	研发		100.00%	设立
青岛歌尔精密制造有限公司	青岛	青岛	研发生产销售	100.00%		设立
青岛歌尔商业保理有限公司	青岛	青岛	商业保理	100.00%		设立
昆山歌尔电子有限公司	昆山	昆山	研发	100.00%		设立
大连歌尔泰克科技有限公司	大连	大连	研发生产销售	100.00%		设立
荣成歌尔电子科技有限公司	荣成	大连	研发生产销售	100.00%		设立
南宁歌尔电子有限公司	南宁	南宁	研发生产销售	100.00%		设立
南宁歌尔贸易有限公司	南宁	南宁	贸易		100.00%	设立
歌尔电子（越南）有限公司	越南	越南	生产销售	98.00%	2.00%	设立
歌尔（韩国）株式会社	韩国	韩国	研发贸易	100.00%		设立
香港歌尔泰克有限公司	香港	香港	研发贸易		100.00%	设立
歌尔电子（美国）有限公司	美国	美国	研发贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
歌尔泰克（台湾）有限公司	台湾	台湾	研发贸易	100.00%		设立
Dynaudio Holding A/S	丹麦	丹麦	研发/生产销售	88.57%	11.43%	非同一控制下企业合并
歌尔科技（日本）有限公司	日本	日本	研发贸易	100.00%		设立

ANIMA AB	瑞典	瑞典	设计研发		75.00%	设立
GoerTek Audio Technologies Aps	丹麦	丹麦	研发/生产销售		100.00%	设立
Goertek ShinNei Technology 株式会社	日本	日本	研发生产销售		70.00%	设立
OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	香港	香港	投资		76.92%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

间接持股比例，按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2018年，公司购买控股子公司潍坊歌尔光电有限公司49%的少数股权，收购完成后，潍坊歌尔光电有限公司变更为公司的全资子公司。

②2018年，子公司香港歌尔泰克有限公司处置对其控股子公司OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP的部分股权，持股比例由90.91%变更为76.92%。

③2018年，子公司香港歌尔泰克有限公司收购其控股子公司Eco Trust Japan Co.,Ltd.部分少数股权，收

购完成后持股比例由75.80%变更为99.35%；另本年对Eco Trust Japan Co.,Ltd.债务豁免造成减少资本公积同时增加少数股东权益3,861,437.89元。2018年11月23日，香港歌尔泰克有限公司已处置该控股子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	潍坊歌尔光电有限公司	OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	Eco Trust Japan Co.,Ltd.
--现金	24,871,800.00	10,054,786.31	8,857,968.22
购买成本/处置对价合计	24,871,800.00	10,054,786.31	8,857,968.22
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,213,875.03	10,111,089.73	3,544,371.97
差额	-342,075.03	-56,303.42	5,313,596.25
其中：调整资本公积	342,075.03	-56,303.42	-5,313,596.25

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	247,669,710.76	249,790,661.60
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-15,089,433.41	-3,479,811.68

--其他综合收益	-3,088,209.09	2,277,135.46
--综合收益总额	-18,177,642.50	-1,202,676.22

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影

响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、日元、越南盾、丹麦克朗进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，公司外币货币性项目详见本附注七、54，除该表所述资产或负债、长期股权投资-安捷利实业有限公司、可供出售金融资产为外币余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。公司出口销售比重较大，并且需进口一部分原材料，公司部分研发、生产及检测设备也需要从国外采购。公司出口销售和进口原材料以美元结算为主，美元贬值、人民币升值将会使进口原材料采购成本下降，但对公司产品在海外市场的竞争力带来不利的影响。综合原材料进口和产品出口情况，人民币对美元升值将使公司的盈利水平受到一定的影响。

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值3%	33,441,072.48	33,441,072.48	110,763,390.63	110,763,390.63
美元	对人民币贬值3%	-33,441,072.48	-33,441,072.48	-110,763,390.63	-110,763,390.63

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	上浮10%	-19,221,658.63	-19,221,658.63	-19,513,942.60	-19,513,942.60
银行借款	下浮10%	19,221,658.63	19,221,658.63	19,513,942.60	19,513,942.60

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

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

(1) 本公司应收款项中不存在已逾期未减值的款项；

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

公司对乐视创景科技（北京）有限公司年末应收账款余额为1,710,842.60元，乐视创景科技（北京）有限公司到期拒不支付货款，公司已向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。根据北京市朝阳区人民法院出具的（2017）京0105民初37651号《民事判决书》，判决乐视创景科技（北京）有限公司支付公司上述欠款。2019年1月，乐视创景科技（北京）有限公司已向北京市朝阳区人民法院提起上诉，目前尚未二次开庭。鉴于乐视创景科技（北京）有限公司信用等级较低已无偿还能力，公司出于谨慎性原则对年末该应收账款全额计提减值1,710,842.60元。

3、流动风险

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

本公司将银行借款、发行权益工具作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币1,465,931万元（2017年12月31日：人民币1,466,558万元）。

（二）金融资产转移

1、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,828,186.24	
商业承兑汇票		
合计	11,828,186.24	

2、年末因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的损失
买断式无追索权应收账款保理		2,896,792.04

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	32,133,630.86			32,133,630.86
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	52,084,824.80			52,084,824.80
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 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	84,218,455.66			84,218,455.66
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	112,990,718.70			112,990,718.70
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且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	112,990,718.70			112,990,718.70

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
歌尔集团有限公司	潍坊	股权投资管理	10,000 万元	23.91%	23.91%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司和最终母公司是歌尔集团有限公司。

本企业最终控制方是歌尔集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜滨	实际控制人、本公司董事长
胡双美	实际控制人、本公司副总裁
潍坊歌尔庄园有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔家园置业有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔物业服务有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	同一实际控制人
潍坊古点会酒店管理有限公司	同一实际控制人
威海古点会酒店管理有限公司	同一实际控制人
威海歌尔置业有限公司	同一实际控制人
古点投资有限公司	同一实际控制人
威海歌尔生态农业有限公司	同一实际控制人
潍坊稻早餐饮有限公司	同一实际控制人
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	同一实际控制人
上海歌尔泰克机器人有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安捷利实业有限公司	购买原材料	91,721,653.16	250,000,000.00	否	111,152,825.44
潍坊歌尔家园置业有限公司	接受劳务	19,156,948.91		否	737,142.86
潍坊古点会酒店管理有限公司	购买商品	3,198,045.19		否	100,456.15
潍坊歌尔物业服务有限公司	接受劳务	2,234,041.10		否	1,911,535.98
潍坊歌尔庄园有限公司	购买商品	1,363,709.17		否	1,621,649.68
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	购买商品	1,182,724.68		否	1,078,965.99
青岛真时科技有限公司	购买商品	868,581.03		否	1,496,443.69
潍坊稻早餐饮有限公司	接受劳务	539,775.21		否	292,617.80
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	购买商品	383,703.12		否	789,023.78

古点投资有限公司	购买商品	186,601.28		否	161,658.57
威海歌尔生态农业有限公司	购买商品	33,620.69		否	84,328.92
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	接受劳务	12,672.17		否	
威海古点会酒店管理有限公司	购买商品			否	33,109.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛真时科技有限公司	销售商品	31,391,057.42	26,027,388.99
歌尔集团有限公司	销售商品	1,429,141.06	
古点投资有限公司	销售商品	111,310.34	208,547.01
潍坊歌尔家园置业有限公司	销售商品	180,941.87	217,945.71
潍坊古点会酒店管理有限公司	销售商品		197,989.79
威海古点会酒店管理有限公司	销售商品		20,734.85
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	销售商品		23,871.80

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	房屋	18,583.71	26,880.85
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	房屋		6,952.38

本公司作为承租方：

单位：元

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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港歌尔泰克有限公司	89,221,600.00	2017年07月07日	2018年07月06日	是

香港歌尔泰克有限公司	89,221,600.00	2018年07月06日	2019年06月21日	否
香港歌尔泰克有限公司	20,589,600.00	2017年08月04日	2018年07月19日	是
香港歌尔泰克有限公司	20,589,600.00	2018年07月19日	2019年07月19日	否
香港歌尔泰克有限公司	15,785,360.00	2017年09月13日	2018年08月28日	是
香港歌尔泰克有限公司	15,785,360.00	2018年08月28日	2019年08月28日	否
香港歌尔泰克有限公司	10,294,800.00	2017年10月03日	2018年10月03日	是
香港歌尔泰克有限公司	10,294,800.00	2018年10月03日	2019年10月03日	否
香港歌尔泰克有限公司	27,452,800.00	2017年07月21日	2018年07月20日	是
香港歌尔泰克有限公司	27,452,800.00	2018年07月20日	2019年07月22日	否
香港歌尔泰克有限公司	34,316,000.00	2017年07月07日	2018年07月09日	是
香港歌尔泰克有限公司	34,316,000.00	2018年07月09日	2019年07月09日	否
香港歌尔泰克有限公司	75,495,200.00	2017年08月04日	2018年08月03日	是
香港歌尔泰克有限公司	75,495,200.00	2018年08月03日	2019年08月02日	否
香港歌尔泰克有限公司	68,632,000.00	2017年09月01日	2018年09月10日	是
香港歌尔泰克有限公司	68,632,000.00	2018年09月10日	2019年09月10日	否
香港歌尔泰克有限公司	68,632,000.00	2017年09月01日	2018年10月20日	是
香港歌尔泰克有限公司	68,632,000.00	2018年10月20日	2019年10月20日	否
香港歌尔泰克有限公司	514,740,000.00	2017年02月08日	2019年12月27日	否
香港歌尔泰克有限公司	514,740,000.00	2017年04月27日	2019年12月27日	否
香港歌尔泰克有限公司	102,948,000.00	2017年06月20日	2018年06月15日	是
香港歌尔泰克有限公司	102,948,000.00	2018年06月15日	2019年06月14日	否
香港歌尔泰克有限公司	137,264,000.00	2018年07月20日	2019年07月15日	否
Dynaudio Holding A/S	47,083,800.00	2017年04月24日	2018年04月06日	是
Dynaudio Holding A/S	47,083,800.00	2018年04月17日	2019年03月29日	是
Dynaudio Holding A/S	62,778,400.00	2018年03月28日	2019年03月13日	是
歌尔科技有限公司	92,187,272.94	2018年09月20日	2026年09月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

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

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛真时科技有限公司	4,536,824.03	45,368.24	8,785,935.44	98,281.48
应收账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	517,261.78	5,172.62		
应收账款	古点投资有限公司	129,120.00	1,291.20		
应收账款	歌尔集团有限公司			51,708.35	3,723.29
合计		5,183,205.81	51,832.06	8,837,643.79	102,004.77
预付款项：					
	歌尔集团有限公司	3,194,334.00			
合计		3,194,334.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安捷利实业有限公司	51,819,737.27	41,602,775.35
应付账款	潍坊古点会酒店管理有限公司	890,131.09	
应付账款	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	448,468.57	905,900.00
应付账款	潍坊歌尔物业服务有限公司	328,296.95	63,970.75
应付账款	潍坊歌尔庄园有限公司	81,524.00	30,717.00

应付账款	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	16,750.00	122,829.81
应付账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	10,192.00	
应付账款	古点投资有限公司	2,232.00	93,000.00
应付账款	青岛真时科技有限公司	1,210.00	
合计		53,598,541.88	42,819,192.91
预收账款	古点投资有限公司		170,000.00
合计			170,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

③与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

④其他或有负债及其财务影响

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	319,583,384.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	319,583,384.80

3、销售退回

无重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

公司分别于2018年8月21日、2018年9月12日召开了第四届董事会第十五次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的预案的议案》等相关议案。截至2019年3月11日，回购期限已届满。公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份4,927.01万股，占公司总股本的比例为1.52%，购买的最高价为7.99元/股、最低价为6.60元/股，已支付的总金额为35,682.69万元（不含交易费）。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,400,074.37	39,740,953.84
应收账款	6,394,055,574.99	5,876,220,212.93
合计	6,412,455,649.36	5,915,961,166.77

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,400,074.37	39,740,953.84
合计	18,400,074.37	39,740,953.84

2) 期末公司已质押的应收票据

无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,411,160.64	
合计	2,411,160.64	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,221,796.10	0.02%	1,221,796.10	100.00%		1,221,796.10	0.02%	1,221,796.10	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,442,783,919.20	99.98%	48,728,344.21	0.76%	6,394,055,574.99	5,956,782,240.36	99.98%	80,562,027.43	1.35%	5,876,220,212.93
合计	6,444,005,715.30	100.00%	49,950,140.31	0.78%	6,394,055,574.99	5,958,004,036.46	100.00%	81,783,823.53	1.37%	5,876,220,212.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视创景科技（北京）有限公司	1,221,796.10	1,221,796.10	100.00%	收回可能性较小
合计	1,221,796.10	1,221,796.10	--	--

注：公司对乐视创景科技（北京）有限公司年末应收账款余额为 1,221,796.10 元，乐视创景科技（北京）有限公司到期拒不支付货款，公司已向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。根据北京市朝阳区人民法院出具的（2017）京 0105 民初 37651 号《民事判决书》，判决乐视创景科技（北京）有限公司支付公司上述欠款。2019 年 1 月，乐视创景科技（北京）有限公司已向北京市朝阳区人民法院提起上诉，目前尚未二次开庭。鉴于乐视创景科技（北京）有限公司信用等级较低已无偿还能力，公司出于谨慎性原则对年末该应收账款全额计提减值 1,221,796.10 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	3,373,388,919.81	33,733,889.20	1.00%
4-6 个月	238,654,510.07	11,932,725.50	5.00%
7-12 个月	12,329,198.13	1,232,919.81	10.00%
1 年以内小计	3,624,372,628.01	46,899,534.51	1.29%
1 至 2 年	4,808,032.32	1,442,409.70	30.00%
2 至 3 年	772,799.99	386,400.00	50.00%
合计	3,629,953,460.32	48,728,344.21	1.34%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法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			
其中：3 个月以内	2,588,721,210.07		
4-6 个月	117,190,428.84		
7-12 个月	96,109,191.74		
1 年以内小计	2,802,020,830.65		
1 至 2 年	10,809,628.23		
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,812,830,458.88		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-31,833,683.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,235,327,439.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 65.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,583,820.61 元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的损失
买断式无追索权应收账款保理		-269,017.30

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,616,698,777.62	1,453,873,114.17
合计	1,616,698,777.62	1,453,873,114.17

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,617,016,845.47	100.00%	318,067.85	0.02%	1,616,698,777.62	1,454,363,090.01	100.00%	489,975.84	0.03%	1,453,873,114.17
合计	1,617,016,845.47	100.00%	318,067.85	0.02%	1,616,698,777.62	1,454,363,090.01	100.00%	489,975.84	0.03%	1,453,873,114.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	2,463,897.34	24,638.97	1.00%
4-6 个月	3,392,399.64	169,619.98	5.00%
7-12 个月	35,849.00	3,584.90	10.00%
1 年以内小计	5,892,145.98	197,843.85	3.36%
1 至 2 年	34,080.00	10,224.00	30.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00%
合计	6,036,225.98	318,067.85	5.27%

确定该组合依据的说明：

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实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	944,583,356.99		
4-6 个月	168,890,000.00		
7-12 个月	470,360,000.00		
1 年以内小计	1,583,833,356.99		
1 至 2 年	22,535,175.00		
2 至 3 年	4,612,087.50		
3 年以上			
合计	1,610,980,619.49		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-171,907.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,610,980,619.49	1,420,411,596.96
应收出口退税款	1,887,922.28	31,592,424.38
保证金及押金	3,942,015.16	2,082,485.12
备用金	35,948.41	231,583.55
其他	170,340.13	45,000.00
合计	1,617,016,845.47	1,454,363,090.01

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
关联方	往来款项	741,170,523.26	3个月以内、7-12个月	45.84%	
关联方	往来款项	345,704,727.07	3个月以内、4-6个月、7-12个月	21.38%	
关联方	往来款项	125,000,000.00	3个月以内、4-6个月、7-12个月	7.73%	
关联方	往来款项	76,772,000.00	3个月以内、4-6个月、7-12个月	4.75%	
关联方	往来款项	76,219,612.50	3个月以内、4-6个月	4.71%	
合计	--	1,364,866,862.83	--	84.41%	

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,377,178,382.32	436,909,190.00	2,940,269,192.32	2,996,306,582.32	278,373,740.00	2,717,932,842.32
对联营、合营企业投资	36,079,509.69	36,079,509.69		64,523,773.71		64,523,773.71
合计	3,413,257,892.01	472,988,699.69	2,940,269,192.32	3,060,830,356.03	278,373,740.00	2,782,456,616.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊歌尔电子有限公司	842,834,958.47			842,834,958.47		
潍坊歌尔光电有限公司	15,300,000.00	24,871,800.00		40,171,800.00		
潍坊歌尔贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沂水歌尔电子有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
潍坊歌尔精密制造有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		
歌尔光学科技有限公司	195,162,190.72			195,162,190.72		
歌尔科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
北京歌尔泰克科技有限公司	-1,581,164.66	9,000,000.00		7,418,835.34		
青岛歌尔声学科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳市歌尔泰克科技有限公司	97,980.97	49,500,000.00		49,597,980.97		
上海歌尔声学电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京歌尔声学科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市马太智能科技有限公司	4,002,592.81			4,002,592.81		
潍坊路加精工有限公司	15,072,733.09			15,072,733.09		
歌尔丹拿音响有限公司	47,114,390.00			47,114,390.00	47,114,390.00	47,114,390.00
歌尔声学投资有限公司	66,000,000.00	3,000,000.00		69,000,000.00		
北京第九实验室科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
东莞歌尔电子科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

歌尔电子（越南）有限公司	247,634,379.61			247,634,379.61		
歌尔韩国株式会社	64,205,697.21			64,205,697.21		
歌尔电子（美国）有限公司	184,066,294.80			184,066,294.80		
歌尔泰克（台湾）有限公司	122,627,838.00			122,627,838.00		
歌尔科技（日本）有限公司	113,473,891.30			113,473,891.30		
Dynaudio Holding A/S	389,794,800.00			389,794,800.00	111,421,060.00	389,794,800.00
上海歌尔泰克机器人有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			
歌尔智能科技有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
歌尔微电子有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
青岛歌尔精密制造有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
青岛歌尔商业保理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
昆山歌尔电子有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
大连歌尔泰克科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
荣成歌尔电子科技有限公司（注）						
南宁歌尔电子有限公司（注）						
合计	2,996,306,582.32	391,371,800.00	10,500,000.00	3,377,178,382.32	158,535,450.00	436,909,190.00

注：报告期内设立，但未出资的子公司。

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放现金	计提减值准备		

		投	投		收益	变动	股利或			
		资	资		调整		利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
青岛真时 科技有限 公司	64,523,773.71			-28,444,264.02				36,079,509.69	36,079,509.69	36,079,509.69
小计	64,523,773.71			-28,444,264.02				36,079,509.69	36,079,509.69	36,079,509.69
合计	64,523,773.71			-28,444,264.02				36,079,509.69	36,079,509.69	36,079,509.69

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,895,622,418.07	12,943,863,928.99	17,377,214,350.88	13,403,692,181.23
其他业务	1,441,315,766.47	1,070,697,672.90	1,478,980,305.29	1,154,608,040.33
合计	17,336,938,184.54	14,014,561,601.89	18,856,194,656.17	14,558,300,221.56

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,441,022.64	746,123,458.67
权益法核算的长期股权投资收益	-28,444,264.02	-23,615,438.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-317,494.74	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-25,202,915.55	
合计	-35,523,651.67	722,508,020.53

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,992,726.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	261,247,390.88	主要为报告期内公司获得的打造千亿级企业专项资金 15,000.00 万元及其他政府给予的产业或技术相关补助或扶持资金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-61,354,943.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,155,515.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,281,640.51	
减：所得税影响额	29,925,271.94	
合计	161,411,604.11	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、其他

无。

第十二节 备查文件目录

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

歌尔股份有限公司

董事长：姜滨

二〇一九年四月十九日