

歌尔股份有限公司

2019 年半年度报告

Goertek

2019 年 08 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、高级管理人员保证半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：保证本半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半年报的董事会会议

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
肖星	独立董事	国外出差	夏善红

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、十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	10
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	178

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、歌尔股份	指	歌尔股份有限公司
歌尔集团	指	歌尔集团有限公司，公司的控股股东
北京歌尔	指	北京歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
深圳歌尔	指	深圳市歌尔泰克科技有限公司，公司全资子公司
潍坊歌尔	指	潍坊歌尔电子有限公司，公司全资子公司
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
越南歌尔	指	歌尔电子(越南)有限公司，公司全资子公司
香港歌尔泰克	指	香港歌尔泰克有限公司，公司全资子公司
潍坊路加	指	潍坊路加精工有限公司，公司全资子公司
马太智能	指	深圳市马太智能科技有限公司，公司全资子公司
上海歌尔	指	上海歌尔声学电子有限公司，公司全资子公司
歌尔科技	指	歌尔科技有限公司，公司全资子公司
南京歌尔	指	南京歌尔声学科技有限公司，公司全资子公司
Dynaudio	指	Dynaudio Holding A/S，公司全资子公司
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(已于 2019 年 1 月 3 日公告注销)

释义项	指	释义内容
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（已于 2018 年 10 月 26 日公告注销）
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
JDM	指	Joint Design and Manufacturing，联合设计制造
微型麦克风	指	包括微型 ECM 麦克风和微型 MEMS 麦克风，实现声信号转换为电信号的微型电声器件
微型扬声器	指	实现由电信号到声信号转变的微型电声元器件，通过音圈在磁场切割磁力线产生推动力驱动振膜振动，进而由振膜推动空气实现发声，与微型受话器相比功率较大，频响宽，保真度高、一般用于声音的外放
MEMS	指	微电子机械系统（Micro Electro Mechanical Systems），是建立在微米/纳米技术基础上，对微米/纳米材料进行设计、加工、制造、测量和控制的技术。它可将机械构件、光学系统、驱动部件电控系统集成成为一个整体单元的微型系统，基本特点为微型化、智能化、多功能、高集成度和适用于大批量生产
扬声器模组	指	由一个或数个微型扬声器和其他电子器件，通过注塑壳体组合在一起而构成的声学组件
智能音响	指	具备多元化功能的新一代音响，通常可以支持各类 App 的运行，支持无线遥控技术等
智能可穿戴电子产品	指	可以直接穿或戴在身上，或是整合到用户的衣服或配件的一种便携式设备
虚拟现实产品/VR	指	虚拟现实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/AR	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，

释义项	指	释义内容
		将左右两个耳机通过蓝牙技术与智能手机等终端设备相连，组成一个独立的立体声系统，通过增加多种传感器实现触控控制、语音控制、身体信息采集等多种功能
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《歌尔股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	歌尔股份	股票代码	002241
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	歌尔股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	13,575,797,933.18	8,426,361,039.89	61.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	523,814,152.30	444,916,645.68	17.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	417,051,265.89	266,155,521.87	56.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,035,159,581.65	937,971,125.77	116.97%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
加权平均净资产收益率	3.38%	2.95%	0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	30,924,780,306.29	29,742,455,325.45	3.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	15,423,101,464.64	15,201,277,803.38	1.46%

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）	0.1614

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
----	----	----

项目	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）	-30,839,364.44	主要为处置闲置固定资产。
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）	123,150,378.12	主要为报告期内收到的企业创新发展专项资金。具体详见本报告第十节、七、44“其他收益”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,729,713.58	主要为衍生金融工具持有期间产生的公允价值变动收益及处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,537,353.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,588.23	
减：所得税影响额	17,880,752.76	
少数股东权益影响额（税后）	2,030.29	
合计	106,762,886.41	--

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

公司主营业务分为精密零组件业务、智能声学整机业务和智能硬件业务。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。

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

主要资产	重大变化说明
固定资产	报告期无重大变化
无形资产	报告期无重大变化
在建工程	报告期无重大变化

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特优势。

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

2、多种技术融合平台和强大的技术人才队伍

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

3、持续进行战略创新转型和稳固优质客户资源

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

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

4、高效的核心管理团队

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，外部市场仍然承受较大的下行压力，中美贸易争端和全球经济增长放缓深刻影响全球经济和金融市场表现。根据国际调研机构IDC的统计数据，全球智能手机市场出货量继续下滑，上半年整体出货量为6.44亿部，同比下滑4.4%。华为手机逆市增长，出货量1.18亿台，同比增长26%。中国智能手机市场上半年出货量约1.8亿台，同比下滑5.4%。在智能手机市场增速放缓的同时，以智能无线耳机、可穿戴设备为代表的新智能硬件产品取得了迅速的发展。

报告期内，公司按照年初制定的经营管理目标，坚持“声光电零组件+智能硬件”的发展战略，坚持研发驱动，把握后移动时代智能硬件产业、半导体产业和5G相关产业的发展契机，在市场层面巩固传统业务，不断开拓新业务，培育新的利润增长点；在运营层面强化经营管理意识，提升财经运营水平，提高精细化运营能力，向内部管理要效益，持续推动建立高效的组织架构和管理体系，激发组织活力。这些举措将为公司未来的竞争优势和持续发展奠定坚实的基础。

在精密零组件领域，不断推动新型超动态平衡扬声器的更新换代，紧密配合客户产品开发，得到了行业客户的广泛认可；提高自主研发MEMS芯片解决方案的比例，提升MEMS传感器产品种类，为客户提供先进封装解决方案。

在声学整机领域，公司把握当前智能无线耳机、智能音箱产品的创新机遇，对外密切联系客户，加强新产品、新方案的推广；对内提升精益制造能力，加强人员和产能规划布局，进一步提升公司产品良率和效率。

在智能硬件领域，公司加强资源配置和能力建设，面向虚拟现实、增强现实、可穿戴设备等新兴领域，强化公司商机管理、项目管理、资源管理，依托公司声、光、电能力形成具有市场竞争优势的整体解决方案能力，继续夯实公司在VR/AR领域内的领先优势，积极探索智能家居和人工智能相关的产品业务等。

报告期内，公司实现营业收入1,357,579.79万元，同比增加61.11%；公司实现归属于上市公司股东的净利润52,381.42万元，同比增加17.73%；公司营业成本1,146,250.93万元，同比增加73.19%。

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146,524.97万元，同比增长1.82%。

报告期内，公司保持对新技术、新产品、新工艺的开发规模，研发投入75,866.95万元，占营业收入的比重为5.59%，占期末净资产的4.92%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	13,575,797,933.18	8,426,361,039.89	61.11%	智能无线耳机和智能穿戴业务发展顺利，营业收入贡献增加
营业成本	11,462,509,273.24	6,618,532,909.18	73.19%	智能无线耳机和智能穿戴业务相关新项目增加，营业成本增加
销售费用	255,886,265.91	243,969,682.89	4.88%	
管理费用	365,860,461.71	361,755,374.04	1.13%	
财务费用	176,665,309.65	185,877,370.94	-4.96%	
所得税费用	121,986,235.32	76,650,653.01	59.15%	营业利润增加，海外子公司税收优惠政策调整
研发投入	758,669,457.15	852,701,583.52	-11.03%	
经营活动产生的现金流量净额	2,035,159,581.65	937,971,125.77	116.97%	营业收入增加，“销售商品、提供劳务收到的现金”增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,185,039,107.21	-1,765,204,969.50	-32.87%	“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”减少
筹资活动产生的现金流量净额	-198,302,547.80	-207,315,871.17	-4.35%	
现金及现金等价物净增加额	638,949,157.98	-1,072,375,817.64	-159.58%	营业收入增加，“销售商品、提供劳务收到的现金”增加；“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	13,575,797,933.18	100%	8,426,361,039.89	100%	61.11%
分行业					
电子元器件	13,074,417,446.24	96.31%	8,294,829,150.42	98.44%	57.62%
其他业务收入	501,380,486.94	3.69%	131,531,889.47	1.56%	281.19%

分产品					
精密零组件	3,934,041,256.36	28.98%	4,043,594,250.92	47.99%	-2.71%
智能声学整机	5,202,952,349.77	38.33%	1,648,869,673.54	19.57%	215.55%
智能硬件	3,937,423,840.11	29.00%	2,602,365,225.96	30.88%	51.30%
其他业务	501,380,486.94	3.69%	131,531,889.47	1.56%	281.19%
分地区					
境内	3,209,535,328.52	23.64%	1,884,280,133.53	22.36%	70.33%
境外	10,366,262,604.66	76.36%	6,542,080,906.36	77.64%	58.46%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	13,074,417,446.24	11,022,184,985.68	15.70%	57.62%	69.09%	-5.72%
分产品						
精密零组件	3,934,041,256.36	2,961,940,849.15	24.71%	-2.71%	2.56%	-3.87%
智能声学整机	5,202,952,349.77	4,589,718,977.14	11.79%	215.55%	234.29%	-4.94%
智能硬件	3,937,423,840.11	3,470,525,159.39	11.86%	51.30%	53.74%	-1.40%
分地区						
境内	2,736,234,106.61	2,154,453,322.32	21.26%	55.18%	63.80%	-4.15%
境外	10,338,183,339.63	8,867,731,663.36	14.22%	58.28%	70.43%	-6.12%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期智能声学整机营业收入比去年同期增长215.55%，主要原因是报告期内公司来自智能无线耳机收入增长迅速；

(2) 智能硬件营业收入比去年同期增长51.30%，主要原因是报告期内智能穿戴业务收入增长；

(3) 其他业务营业收入比去年同期增长281.19%，主要原因是报告期内原材料销售收入增加；

(4) 境内营业收入比去年同期增长70.33%，主要原因是报告期内智能穿戴业务、安卓手机客户销售收入增加；

(5) 境外营业收入比去年同期增长58.46%，主要原因是报告期内智能无线耳机收入增长迅速。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	-10,026,322.98	-1.55%		否
公允价值变动损益	39,405,716.79	6.11%		否
资产减值	-30,457,126.45	-4.72%		否
营业外收入	5,738,228.67	0.89%		否
营业外支出	11,638,504.97	1.80%		否
其他收益	123,217,966.35	19.09%	主要为报告期内收到的企业创新发展专项资金	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,061,289,319.96	9.90%	2,526,263,055.61	9.60%	0.30%	
应收账款	6,503,546,654.82	21.03%	3,980,751,706.91	15.13%	5.90%	报告期内，营业收入增加
存货	4,682,728,917.63	15.14%	4,913,378,169.94	18.67%	-3.53%	
长期股权投资	246,342,746.01	0.80%	241,074,180.63	0.92%	-0.12%	
固定资产	10,987,490,569.94	35.53%	9,516,087,609.29	36.16%	-0.63%	
在建工程	1,415,943,750.49	4.58%	1,779,042,992.30	6.76%	-2.18%	
短期借款	6,258,997,476.88	20.24%	5,081,425,881.83	19.31%	0.93%	
长期借款	667,195,797.34	2.16%	1,007,088,383.93	3.83%	-1.67%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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.交易性金融资产	52,084,824.80	4,782,762.35	-117,866,656.25				56,867,587.15

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
产（不含衍生金融资产）							
2.衍生金融资产	32,133,630.86	-30,236,530.88					1,897,099.98
3.其他债权投资							
4.其他权益工具投资	276,065,988.22		462,577.05		20,624,102.82		297,152,668.09
金融资产小计	360,284,443.88	-25,453,768.53	-117,404,079.20		20,624,102.82		355,917,355.22
投资性房地产							
生产性生物资产							
上述合计	360,284,443.88	-25,453,768.53	-117,404,079.20		20,624,102.82		355,917,355.22
金融负债	112,990,718.70	64,859,485.32					78,060,461.43

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	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	414,470,724.17	各类保证金等
固定资产	26,803,023.72	子公司抵押借款
合计	441,273,747.89	

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
1,340,118,362.50	1,795,540,111.47	-25.36%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞松山湖歌尔工业园区项目	自建	是	电子元器件	83,851,785.00	83,851,785.00	自筹资金	3.76%	不适用	0.00	不适用	2019年01月03日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司关于公司全资子公司与东莞市松山湖高新技术产业开发区管理委员会签署投资合作协议的公告》（公告编号：2019-001）
越南歌尔科技建设项目	自建	是	电子元器件	251,525,121.60	251,525,121.60	自筹资金	35.93%	不适用	0.00	不适用		
合计	--	--	--	335,376,906.60	335,376,906.60	--	--	不适用	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	169,951,481.05	4,782,762.35	-117,866,656.25				56,867,587.15	自有资金
金融衍生工具		-30,236,530.88					1,897,099.98	自有资金
其他	276,065,988.22		462,577.05	20,624,102.82			297,152,668.09	自有资金
合计	446,017,469.27	-25,453,768.53	-117,404,079.20	20,624,102.82	0.00	0.00	355,917,355.22	--

5、证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	KOPN	高平电子	169,951,481.05	公允价值计量	52,084,824.80	4,782,762.35	-117,866,656.25			4,782,762.35	56,867,587.15	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--								--	--
合计			169,951,481.05	--	52,084,824.80	4,782,762.35	-117,866,656.25			4,782,762.35	56,867,587.15	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2017年02月11日												
证券投资审批股东大会公告披露日期(如有)	2017年03月02日												

6、衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期	报告期实际损益金额
------------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	--------------	--------	--------------	-----------

										末净资产 比例	
银行	非关联方	否	外汇期权	516,374.88			516,374.88		560,288.05	36.33%	-1,167.60
合计				516,374.88	--	--	516,374.88	0	560,288.05	36.33%	-1,167.60
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	无										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2019 年 04 月 20 日										
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2019 年 05 月 22 日										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会或股东大会审议批准的授权额度。 2、公司已制定严格的外汇衍生品交易业务管理制度，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。 3、公司将审慎审查与符合资格银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。 4、公司外汇业务相关人员将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，如发现异常情况及时上报董事会，提示风险并执行应急措施。 5、公司审计部门定期对外汇衍生品交易进行合规性内部审计。										
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	外汇衍生品的公允价值以公司确定的交割日所在月份的记账汇率与合约价格之差额计算。										
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则上与上一报告期相比未发生重大变化。										
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事认为：外汇衍生品交易业务主要是为规避人民币汇率波动带来外汇风险，能有效控制外汇风险带来的成本不确定性。公司已制定《歌尔股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制。该议案的审议、表决等程序符合《公司法》及《公司章程》等相关规定，符合公司整体利益、没有损害中小股东的合法权益，同意公司开展外汇衍生品交易业务。										

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞松山湖歌尔工业园区项目	223,000	8,385.18	8,385.18	3.76%	不适用	2019年01月03日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司关于公司全资子公司与东莞市松山湖高新技术产业开发区管理委员会签署投资合作协议的公告》（公告编号：2019-001）
合计	223,000	8,385.18	8,385.18	--	--	--	--

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：人民币元

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	2,780,085,066.56	1,654,543,358.48	2,064,763,134.49	117,468,090.79	98,671,558.70
越南歌尔	子公司	电子元器件	252,535,006.30	1,650,802,351.70	847,163,200.95	1,343,966,580.59	108,026,607.66	94,592,112.21

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
		件制造						
香港歌尔	子公司	电子元器件制造	1,542,045.00	4,412,526,904.81	204,490,540.31	4,514,014,177.79	199,867,283.81	166,889,181.95

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
歌尔科技（越南）有限公司	设立取得	优化产业布局，拓展产业规模
青岛虚拟现实研究院有限公司	与关联方共同设立	优化产业布局，拓展产业规模
西安歌尔泰克电子科技有限公司	设立取得	优化产业布局，拓展产业规模

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、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5%	至	25%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	89,900.82	至	107,024.79
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	85,619.83		
业绩变动的原因说明	公司 2019 年 1-9 月智能无线耳机和智能穿戴业务发展顺利，利润贡献增加。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润 37,519.40 至 54,643.37 万元，与上年同期相比的变动比例为 -8.77% 至 32.86%。		

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场风险

公司主营业务包括精密零组件、智能声学整机和智能硬件，主要面向全球市场。近几年以来国内外宏观经济发展不确定性增加，部分智能消费电子产品出现增速放缓，有可能影响消费电子产品的销售，影响

公司业绩。中美贸易争端对全球贸易体系产生重大影响，增加外向型出口企业经营的不确定性。

（2）经营风险

①客户相对集中的风险

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

②汇率波动的风险

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

③核心技术人员流失的风险

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

（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。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	41.81%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	具体内容详见信息披露网站巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《歌尔股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-032）

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

注：公司分别于 2019 年 7 月 29 日、2019 年 8 月 14 日召开第四届董事会第二十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司将 2019 年度审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）更换为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）。详情参见公司信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、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清偿等情况。

十二、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》。

截至报告期末，“家园1号”、“家园2号”员工持股计划已全部出售完毕，计划终止。详情请参考公司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》。“家园3号”已于2019年2月9日锁定期满。报告期末，“家园3号”员工持股计划持有公司股份55,000,000股，占公司股份总数的1.69%。

十三、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。

十四、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（协议签署日）	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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年07月06日	8,937.11	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年04月20日	412,482.00	2019年06月21日	8,937.11	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年07月19日	2,062.41	连带责任保证	一年	否	否

香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年08月28日	1,581.18	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年10月03日	1,031.21	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年07月20日	2,749.88	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年07月09日	3,437.35	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年08月03日	7,562.17	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年09月10日	6,874.70	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年10月20日	6,874.70	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2016年08月18日	103,120.50	2017年02月08日	51,560.25	连带责任保证	三年	否	否
香港歌尔泰克	2016年08月18日	103,120.50	2017年04月27日	37,810.85	连带责任保证	三年	否	否
香港歌尔泰克	2016年08月18日	103,120.50	2017年04月27日	13,749.40	连带责任保证	三年	是	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年06月15日	10,312.05	连带责任保证	一年	是	否
香港歌尔泰克	2019年04月20日	412,482.00	2019年06月18日	10,312.05	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2018年07月20日	13,749.40	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2019年04月17日	6,874.70	连带责任保证	一年	否	否
香港歌尔泰克	2018年03月30日	206,241.00	2019年04月18日	6,530.97	连带责任保证	一年	否	否
Dynaudio Holding A/S	2017年10月20日	27,498.80	2018年04月17日	4,690.20	连带责任保证	一年	是	否
Dynaudio Holding A/S	2017年10月20日	27,498.80	2018年03月28日	6,253.60	连带责任保证	一年	是	否
歌尔科技	2018年08月22日	80,000.00	2018年09月20日	15,370.59	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）			412,482.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				227,261.88

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	595,602.50	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	183,319.52					
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 (协议签署日)	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)	412,482.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	227,261.88					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	595,602.50	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	183,319.52					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		11.89%						
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0						
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)		167,948.93						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		167,948.93						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

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) 半年度精准扶贫概要

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

十六、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。

十七、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十六、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	520,601,945	16.04%				-41,250,000	-41,250,000	479,351,945	14.77%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	520,601,945	16.04%				-41,250,000	-41,250,000	479,351,945	14.77%
其中：境内法人持股	0								
境内自然人持股	520,601,945	16.04%				-41,250,000	-41,250,000	479,351,945	14.77%
4、外资持股	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	0								
二、无限售条件股份	2,724,502,003	83.96%				41,250,000	41,250,000	2,765,752,003	85.23%
1、人民币普通股	2,724,502,003	83.96%				41,250,000	41,250,000	2,765,752,003	85.23%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其他	0								
三、股份总数	3,245,103,948	100.00%				0	0	3,245,103,948	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

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《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》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	41,250,000		375,076,138	高管锁定股	2019年1月1日
姜龙	76,942,959			76,942,959	高管锁定股	2019年1月1日
胡双美	16,200,000			16,200,000	高管锁定股	2019年1月1日
孙红斌	6,667,150			6,667,150	高管锁定股	2019年1月1日
段会禄	3,355,875			3,355,875	高管锁定股	2019年1月1日
刘春发	1,109,823			1,109,823	高管锁定股	2019年1月1日
合计	520,601,945	41,250,000	0	479,351,945	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、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	102,241	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	23.77%	771,283,578	-4,761,901		771,283,578	质押	383,238,099
姜滨	境内自然人	15.41%	500,101,518		375,076,138	125,025,380	质押	376,550,000
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		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.39%	77,454,261			77,454,261		
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		
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	其他	1.47%	47,577,435			47,577,435		
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选1期	其他	1.12%	36,197,666			36,197,666		
挪威中央银行—自有资金	境外法人	1.02%	33,058,844			33,058,844		
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名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	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名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
歌尔集团有限公司	771,283,578	人民币普通股	771,283,578					
姜滨	125,025,380	人民币普通股	125,025,380					
中国证券金融股份有限公司	83,044,011	人民币普通股	83,044,011					
香港中央结算有限公司	77,454,261	人民币普通股	77,454,261					
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					

中国工商银行股份有限公司—华安 媒体互联网混合型证券投资基金	47,577,435	人民币普通股	47,577,435
中国对外经济贸易信托有限公司— 淡水泉精选 1 期	36,197,666	人民币普通股	36,197,666
挪威中央银行—自有资金	33,058,844	人民币普通股	33,058,844
中央汇金资产管理有限责任公司	31,573,800	人民币普通股	31,573,800
加拿大年金计划投资委员会—自有 资金	26,990,976	人民币普通股	26,990,976
前 10 名无限售条件普通股股东之 间, 以及前 10 名无限售条件普通股 股东和前 10 名普通股股东之间关联 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 务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	公司股东歌尔集团有限公司除通过普通证券账户持有 621,283,578 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 150,000,000 股, 合计持有 771,283,578 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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
姜滨	董事长	现任	500,101,518			500,101,518			
姜龙	副董事长、 总裁	现任	102,590,612			102,590,612			
段会祿	董事、副总 裁、财务总 监	现任	4,474,500			4,474,500			
刘成敏	董事	现任							
夏善红	独立董事	现任							
肖星	独立董事	现任							
王田苗	独立董事	现任							
孙红斌	监事会主 席	现任	8,889,534			8,889,534			
冯建亮	职工监事	现任							
徐小凤	职工监事	现任							
胡双美	副总裁	现任	21,600,000			21,600,000			
高晓光	副总裁	现任							
刘春发	副总裁	现任	1,479,764			1,479,764			
蒋洪寨	副总裁	现任							
贾军安	副总裁、董 事会秘书	现任							
冯蓬勃	副总裁	现任							
于大超	副总裁	现任							
吉永和良	副总裁	现任							
李菁华	副总裁	离任							
合计	--	--	639,135,928	0	0	639,135,928	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李菁华	副总裁	离任	2019 年 01 月 31 日	个人原因

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,061,289,319.96	2,391,589,146.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	58,764,687.13	
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	18,704,330.92	19,154,863.05
应收账款	6,503,546,654.82	7,191,930,013.52
应收款项融资		
预付款项	265,505,810.79	161,082,664.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	65,401,716.10	59,673,955.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
存货	4,682,728,917.63	3,548,509,753.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	253,038,313.36	416,107,699.68
流动资产合计	14,908,979,750.71	13,820,181,727.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		328,150,813.02
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	246,342,746.01	247,669,710.76
其他权益工具投资	297,152,668.09	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,987,490,569.94	11,117,324,474.69
在建工程	1,415,943,750.49	1,320,210,388.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,131,641,164.15	2,024,314,164.61
开发支出	338,771,205.83	303,168,566.45
商誉	17,825,756.44	17,825,756.44
长期待摊费用	156,732,225.41	144,790,491.79
递延所得税资产	189,634,308.66	205,031,113.95
其他非流动资产	234,266,160.56	213,788,117.50
非流动资产合计	16,015,800,555.58	15,922,273,597.98
资产总计	30,924,780,306.29	29,742,455,325.45
流动负债：		
短期借款	6,258,997,476.88	5,851,710,294.55
向中央银行借款		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
拆入资金		
交易性金融负债	78,060,461.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		112,990,718.70
衍生金融负债		
应付票据	225,773,970.49	328,086,658.38
应付账款	6,126,976,374.32	5,287,151,933.62
预收款项	221,091,435.42	104,206,438.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	317,362,336.29	549,438,543.14
应交税费	95,376,883.76	91,032,452.99
其他应付款	86,094,066.38	97,207,084.94
其中：应付利息	15,600,946.27	21,213,347.24
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	895,106,624.38	1,030,880,716.40
其他流动负债		
流动负债合计	14,304,839,629.35	13,452,704,841.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	667,195,797.34	606,423,511.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
递延收益	309,526,168.48	284,228,900.97
递延所得税负债	231,988,931.15	209,351,731.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,208,710,896.97	1,100,004,143.50
负债合计	15,513,550,526.32	14,552,708,984.98
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	2,997,147,524.32
减：库存股	356,880,480.14	294,766,978.02
其他综合收益	-120,293,296.69	-112,629,928.32
专项储备		
盈余公积	1,061,825,823.19	1,061,825,823.19
一般风险准备		
未分配利润	8,596,197,945.96	8,304,597,414.21
归属于母公司所有者权益合计	15,423,101,464.64	15,201,277,803.38
少数股东权益	-11,871,684.67	-11,531,462.91
所有者权益合计	15,411,229,779.97	15,189,746,340.47
负债和所有者权益总计	30,924,780,306.29	29,742,455,325.45

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,051,907,915.78	1,063,774,489.52
交易性金融资产	57,116,837.15	
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	18,579,930.92	18,400,074.37
应收账款	5,734,628,713.15	6,394,055,574.99

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资		
预付款项	118,286,565.14	63,946,269.90
其他应收款	1,851,334,741.41	1,616,698,777.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,482,649,119.27	2,819,315,829.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,399,669.33	236,465,421.53
流动资产合计	13,442,903,492.15	12,217,176,437.52
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		52,084,824.80
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,002,037,192.32	2,940,269,192.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,806,414,731.50	8,898,155,197.33
在建工程	553,178,713.77	709,051,981.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,558,377,120.93	1,632,959,230.11
开发支出	165,389,762.57	97,913,534.64
商誉		
长期待摊费用	2,810,178.67	2,849,715.00
递延所得税资产	143,991,935.34	154,686,600.46
其他非流动资产	95,923,445.08	108,010,226.94
非流动资产合计	14,328,123,080.18	14,595,980,503.55

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
资产总计	27,771,026,572.33	26,813,156,941.07
流动负债：		
短期借款	4,914,596,265.00	4,995,959,115.35
交易性金融负债	51,749,738.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		41,278,035.98
衍生金融负债		
应付票据	624,324,942.98	318,483,917.43
应付账款	5,264,681,637.93	4,962,423,753.38
预收款项	167,623,281.28	62,763,983.75
合同负债		
应付职工薪酬	180,803,597.30	351,757,828.68
应交税费	30,720,447.04	27,533,473.84
其他应付款	458,139,389.48	28,162,135.42
其中：应付利息	14,022,102.93	10,828,322.09
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	11,692,639,299.01	10,788,362,243.83
非流动负债：		
长期借款	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	165,066,876.38	167,557,042.99
递延所得税负债	226,732,614.74	203,084,748.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	891,799,491.12	870,641,791.92
负债合计	12,584,438,790.13	11,659,004,035.75

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
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	356,880,480.14	294,766,978.02
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,061,823,040.79	1,061,823,040.79
未分配利润	8,205,737,357.92	8,111,188,978.92
所有者权益合计	15,186,587,782.20	15,154,152,905.32
负债和所有者权益总计	27,771,026,572.33	26,813,156,941.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	13,575,797,933.18	8,426,361,039.89
其中：营业收入	13,575,797,933.18	8,426,361,039.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,026,351,411.48	8,124,770,379.77
其中：营业成本	11,462,509,273.24	6,618,532,909.18
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	98,592,454.45	67,158,096.10
销售费用	255,886,265.91	243,969,682.89

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
管理费用	365,860,461.71	361,755,374.04
研发费用	666,837,646.52	647,476,946.62
财务费用	176,665,309.65	185,877,370.94
其中：利息费用	149,155,721.67	99,901,858.58
利息收入	9,057,928.35	7,952,910.34
加：其他收益	123,217,966.35	214,786,303.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,026,322.98	2,915,987.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,649,680.23	-4,299,395.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	39,405,716.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	49,801.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,457,126.45	967,313.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,401,734.17	-305,193.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	651,234,823.02	519,955,071.37
加：营业外收入	5,738,228.67	4,203,913.72
减：营业外支出	11,638,504.97	14,587,967.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	645,334,546.72	509,571,017.74
减：所得税费用	121,986,235.32	76,650,653.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	523,348,311.40	432,920,364.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	523,348,311.40	432,920,364.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	523,814,152.30	444,916,645.68
2.少数股东损益	-465,840.90	-11,996,280.95
六、其他综合收益的税后净额	-7,590,440.23	-10,578,334.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,663,368.37	-10,655,824.91
（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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-7,663,368.37	-10,655,824.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-186,532.61	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,810,758.67
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-7,476,835.76	2,154,933.76
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	72,928.14	77,490.43
七、综合收益总额	515,757,871.17	422,342,030.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	516,150,783.93	434,260,820.77
归属于少数股东的综合收益总额	-392,912.76	-11,918,790.52
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.14
(二) 稀释每股收益	0.16	0.14

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

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	10,747,768,248.10	5,919,434,041.70
减：营业成本	9,329,613,598.31	4,736,196,657.85
税金及附加	86,561,061.27	56,335,915.14
销售费用	146,089,335.12	128,446,346.36
管理费用	296,118,632.68	257,448,490.17
研发费用	413,188,563.91	450,649,523.70

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
财务费用	135,868,735.16	160,138,608.36
其中：利息费用	96,119,111.57	68,349,440.61
利息收入	4,139,459.90	5,532,149.11
加：其他收益	114,842,166.61	176,705,366.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,805,761.45	-10,375,385.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,284,156.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,516,254.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47,766.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,287,233.16	7,482,815.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	209,706.52	4,574,938.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	441,851,220.87	308,606,234.93
加：营业外收入	3,669,074.62	2,276,293.47
减：营业外支出	6,571,284.25	9,136,585.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	438,949,011.24	301,745,943.10
减：所得税费用	65,842,351.69	45,261,891.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	373,106,659.55	256,484,051.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	373,106,659.55	256,484,051.63
（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		-12,810,758.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-12,810,758.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,810,758.67
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	373,106,659.55	243,673,292.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,847,982,847.46	11,062,646,305.11
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	784,041,078.06	809,602,593.51
收到其他与经营活动有关的现金	257,252,123.80	292,197,468.03
经营活动现金流入小计	15,889,276,049.32	12,164,446,366.65
购买商品、接受劳务支付的现金	10,676,584,857.21	8,123,437,405.45
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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	2,234,872,104.35	2,117,195,698.35
支付的各项税费	278,299,527.80	338,056,216.58
支付其他与经营活动有关的现金	664,359,978.31	647,785,920.50
经营活动现金流出小计	13,854,116,467.67	11,226,475,240.88
经营活动产生的现金流量净额	2,035,159,581.65	937,971,125.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,366,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,924,130.35	2,977,734.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,114,289.04	6,481,572.92
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	74,674,835.90	20,875,835.00
投资活动现金流入小计	155,079,255.29	30,335,141.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,293,703,384.72	1,776,151,132.47
投资支付的现金	46,414,977.78	
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		19,388,979.00
投资活动现金流出小计	1,340,118,362.50	1,795,540,111.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,185,039,107.21	-1,765,204,969.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,674,000.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,034,212,813.65	3,280,336,678.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	652,129,324.66	658,440,537.41
筹资活动现金流入小计	5,686,342,138.31	3,948,451,215.75
偿还债务支付的现金	4,644,853,281.58	2,916,981,924.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	465,534,828.18	419,552,574.60

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	774,256,576.35	819,232,587.73
筹资活动现金流出小计	5,884,644,686.11	4,155,767,086.92
筹资活动产生的现金流量净额	-198,302,547.80	-207,315,871.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,868,768.66	-37,826,102.74
五、现金及现金等价物净增加额	638,949,157.98	-1,072,375,817.64
加：期初现金及现金等价物余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
六、期末现金及现金等价物余额	2,646,818,595.79	2,285,471,787.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,960,108,825.23	8,328,923,658.27
收到的税费返还	726,721,784.02	770,121,665.33
收到其他与经营活动有关的现金	179,324,976.43	209,516,482.27
经营活动现金流入小计	12,866,155,585.68	9,308,561,805.87
购买商品、接受劳务支付的现金	9,308,549,481.84	6,315,780,518.97
支付给职工以及为职工支付的现金	1,346,392,214.49	1,235,885,304.74
支付的各项税费	105,658,303.67	244,374,697.83
支付其他与经营活动有关的现金	489,730,469.57	462,314,613.62
经营活动现金流出小计	11,250,330,469.57	8,258,355,135.16
经营活动产生的现金流量净额	1,615,825,116.11	1,050,206,670.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,866,000.00	282,505.26
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,750,151.04	94,546,080.36
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	3,784,250,176.08	1,447,125,133.15
投资活动现金流入小计	3,827,866,327.12	1,541,953,718.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	707,352,436.42	1,439,060,423.26
投资支付的现金	82,948,000.00	227,371,800.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	3,499,323,021.16	1,551,295,500.00
投资活动现金流出小计	4,289,623,457.58	3,217,727,723.26
投资活动产生的现金流量净额	-461,757,130.46	-1,675,774,004.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,096,878,500.00	3,159,919,245.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	968,469,579.74	657,128,501.18
筹资活动现金流入小计	5,065,348,079.74	3,817,047,746.18
偿还债务支付的现金	4,182,796,917.11	2,853,414,337.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	408,195,360.22	394,314,732.89
支付其他与筹资活动有关的现金	671,288,672.02	731,702,262.10
筹资活动现金流出小计	5,262,280,949.35	3,979,431,332.03
筹资活动产生的现金流量净额	-196,932,869.61	-162,383,585.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,373,420.02	-37,289,865.69
五、现金及现金等价物净增加额	940,761,696.02	-825,240,785.32
加：期初现金及现金等价物余额	751,899,648.14	2,261,979,720.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,692,661,344.16	1,436,738,935.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				2,997,147,524.32	294,766,978.02	-112,629,928.32	1,061,825,823.19		8,304,597,414.21		15,201,277,803.38	-11,531,462.91	15,189,746,340.47	
加：会计政策变更										87,369,764.25		87,369,764.25	52,691.00	87,422,455.25	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	3,245,103,948.00				2,997,147,524.32	294,766,978.02	-112,629,928.32	1,061,825,823.19		8,391,967,178.46		15,288,647,567.63	-11,478,771.91	15,277,168,795.72	

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
初余额															
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					62,113,502.12	-7,663,368.37				204,230,767.50		134,453,897.01		-392,912.76	134,060,984.25
（一）综合收益总额						-7,663,368.37				523,814,152.30		516,150,783.93		-392,912.76	515,757,871.17
（二）所有者投入和减少资本					62,113,502.12							-62,113,502.12			-62,113,502.12
1. 所有者投入的普通股					62,113,502.12							-62,113,502.12			-62,113,502.12
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所															

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

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项															

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	3,245,103,948.00			2,997,147,524.32	356,880,480.14	-120,293,296.69		1,061,825,823.19		8,596,197,945.96		15,423,101,464.64	-11,871,684.67	15,411,229,779.97		

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05		969,734,402.72		7,853,476,568.01		14,894,652,290.15	22,820,205.14	14,917,472,495.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05		969,734,402.72		7,853,476,568.01		14,894,652,290.15	22,820,205.14	14,917,472,495.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					493,708.81		-10,655,824.91				115,583,519.05		105,421,402.95	-27,331,438.91	78,089,964.04
（一）综合收益总额							-10,655,824.91				444,916,645.68		434,260,820.77	-11,918,790.52	422,342,030.25
（二）所有者投入和减少资本														-16,630,143.14	-16,630,143.14

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
优先股		永续债	其他															
1. 所有者投入的普通股																	-16,630,143.14	-16,630,143.14
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																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增																		

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他				493,708.81						-4,822,731.83		-4,329,023.02		-4,329,023.02
四、本期期末余额	3,245,103,948.00			2,951,194,547.28		-135,019,291.96		969,734,402.72		7,969,060,087.06		15,000,073,693.10	-4,511,233.77	14,995,562,459.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	294,766,978.02			1,061,823,040.79	8,111,188,978.92		15,154,152,905.32
加：会计政策变更										41,025,104.25		41,025,104.25
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	294,766,978.02			1,061,823,040.79	8,152,214,083.17		15,195,178,009.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						62,113,502.12				53,523,274.75		-8,590,227.37
（一）综合收益总额										373,106,659.55		373,106,659.55
（二）所有者投入和减少资本						62,113,502.12						-62,113,502.12
1. 所有者投入的普通股						62,113,502.12						-62,113,502.12
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												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 其他												
(三) 利润分配										-319,583,384.80		-319,583,384.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-319,583,384.80		-319,583,384.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	356,880,480.14			1,061,823,040.79	8,205,737,357.92		15,186,587,782.20

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47		14,842,936,793.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47		14,842,936,793.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,810,758.67			-68,026,343.17		-80,837,101.84
（一）综合收益总额							-12,810,758.67			256,484,051.63		243,673,292.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持												

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
所有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-324,510,394.80		-324,510,394.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-324,510,394.80		-324,510,394.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(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		-22,390,038.43		969,731,620.32	7,538,850,246.30		14,762,099,691.82

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8月20日决议批准报出。

本公司2019年上半年度纳入合并范围的子公司共46户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比2018年度增加3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

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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”、五、19（2）“研究与开发支出”等各项描述。

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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月份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、14“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、14“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、14、（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期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成

本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（8）金融工具减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金

额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A 应收票据

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

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

B 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例	账龄分析法
关联方组合	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间，按股权关系划分关联方组合	不计提坏账准备

C 其他应收款

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

10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“9、金融工具”。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“9、金融工具”。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“9、金融工具”。

13、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。

14、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本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。

15、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、20“长期资产减值”。

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

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

16、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%

(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。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、20“长期资产减值”。

18、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。

19、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。

（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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

21、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。

22、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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

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。

23、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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）商品销售收入

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

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

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

②出口销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；

销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本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。

26、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。

27、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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、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（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则（保险公司除外）。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,391,589,146.42	2,391,589,146.42	0.00
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产		84,218,455.66	84,218,455.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,133,630.86		-32,133,630.86

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融资产			0.00
应收票据	19,154,863.05	19,154,863.05	0.00
应收账款	7,191,930,013.52	7,286,690,639.09	94,760,625.57
应收款项融资			0.00
预付款项	161,082,664.75	161,082,664.75	0.00
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	59,673,955.49	68,026,295.84	8,352,340.35
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	3,548,509,753.70	3,548,509,753.70	0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	416,107,699.68	416,107,699.68	0.00
流动资产合计	13,820,181,727.47	13,975,379,518.19	155,197,790.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			0.00
债权投资			0.00
可供出售金融资产	328,150,813.02		-328,150,813.02
其他债权投资			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	247,669,710.76	247,669,710.76	0.00
其他权益工具投资		276,065,988.22	276,065,988.22
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产	11,117,324,474.69	11,117,324,474.69	0.00
在建工程	1,320,210,388.77	1,320,210,388.77	0.00
生产性生物资产			0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产	2,024,314,164.61	2,024,314,164.61	0.00
开发支出	303,168,566.45	303,168,566.45	0.00
商誉	17,825,756.44	17,825,756.44	0.00
长期待摊费用	144,790,491.79	144,790,491.79	0.00
递延所得税资产	205,031,113.95	189,340,603.28	-15,690,510.67
其他非流动资产	213,788,117.50	213,788,117.50	0.00
非流动资产合计	15,922,273,597.98	15,854,498,262.51	-67,775,335.47
资产总计	29,742,455,325.45	29,829,877,780.70	87,422,455.25
流动负债：			
短期借款	5,851,710,294.55	5,851,710,294.55	0.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债		112,990,718.70	112,990,718.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	112,990,718.70		-112,990,718.70
衍生金融负债			0.00
应付票据	328,086,658.38	328,086,658.38	0.00
应付账款	5,287,151,933.62	5,287,151,933.62	0.00
预收款项	104,206,438.76	104,206,438.76	0.00
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	549,438,543.14	549,438,543.14	0.00
应交税费	91,032,452.99	91,032,452.99	0.00
其他应付款	97,207,084.94	97,207,084.94	0.00
其中：应付利息	21,213,347.24	21,213,347.24	0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
合同负债			0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动 负债	1,030,880,716.40	1,030,880,716.40	0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计	13,452,704,841.48	13,452,704,841.48	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			0.00
长期借款	606,423,511.34	606,423,511.34	0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益	284,228,900.97	284,228,900.97	0.00
递延所得税负债	209,351,731.19	209,351,731.19	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	1,100,004,143.50	1,100,004,143.50	0.00
负债合计	14,552,708,984.98	14,552,708,984.98	0.00
所有者权益：			
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	2,997,147,524.32	2,997,147,524.32	0.00
减：库存股	294,766,978.02	294,766,978.02	0.00
其他综合收益	-112,629,928.32	-112,629,928.32	0.00
专项储备			0.00
盈余公积	1,061,825,823.19	1,061,825,823.19	0.00
一般风险准备			0.00
未分配利润	8,304,597,414.21	8,391,967,178.46	87,369,764.25
归属于母公司所有者权益 合计	15,201,277,803.38	15,288,647,567.63	87,369,764.25

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
少数股东权益	-11,531,462.91	-11,478,771.91	52,691.00
所有者权益合计	15,189,746,340.47	15,277,168,795.72	87,422,455.25
负债和所有者权益总计	29,742,455,325.45	29,829,877,780.70	87,422,455.25

调整情况说明

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将可供出售金融资产及交易性金融负债的分类和计量作出调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,063,774,489.52	1,063,774,489.52	0.00
交易性金融资产		56,604,824.80	56,604,824.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,520,000.00		-4,520,000.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	18,400,074.37	18,400,074.37	0.00
应收账款	6,394,055,574.99	6,442,056,893.84	48,001,318.85
应收款项融资			0.00
预付款项	63,946,269.90	63,946,269.90	0.00
其他应收款	1,616,698,777.62	1,616,962,287.30	263,509.68
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
存货	2,819,315,829.59	2,819,315,829.59	0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	236,465,421.53	236,465,421.53	0.00
流动资产合计	12,217,176,437.52	12,317,526,090.85	100,349,653.33
非流动资产：			
债权投资			0.00
可供出售金融资产	52,084,824.80		-52,084,824.80
其他债权投资			0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	2,940,269,192.32	2,940,269,192.32	0.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产	8,898,155,197.33	8,898,155,197.33	0.00
在建工程	709,051,981.95	709,051,981.95	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产	1,632,959,230.11	1,632,959,230.11	0.00
开发支出	97,913,534.64	97,913,534.64	0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	2,849,715.00	2,849,715.00	0.00
递延所得税资产	154,686,600.46	147,446,876.18	-7,239,724.28
其他非流动资产	108,010,226.94	108,010,226.94	0.00
非流动资产合计	14,595,980,503.55	14,536,655,954.47	-59,324,549.08
资产总计	26,813,156,941.07	26,854,182,045.32	41,025,104.25
流动负债：			
短期借款	4,995,959,115.35	4,995,959,115.35	0.00
交易性金融负债		41,278,035.98	41,278,035.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41,278,035.98		-41,278,035.98
衍生金融负债			0.00
应付票据	318,483,917.43	318,483,917.43	0.00
应付账款	4,962,423,753.38	4,962,423,753.38	0.00
预收款项	62,763,983.75	62,763,983.75	0.00
合同负债			0.00
应付职工薪酬	351,757,828.68	351,757,828.68	0.00
应交税费	27,533,473.84	27,533,473.84	0.00
其他应付款	28,162,135.42	28,162,135.42	0.00
其中：应付利息	10,828,322.09	10,828,322.09	0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
应付股利			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动 负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计	10,788,362,243.83	10,788,362,243.83	0.00
非流动负债：			
长期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益	167,557,042.99	167,557,042.99	0.00
递延所得税负债	203,084,748.93	203,084,748.93	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	870,641,791.92	870,641,791.92	0.00
负债合计	11,659,004,035.75	11,659,004,035.75	0.00
所有者权益：			
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	3,030,803,915.63	3,030,803,915.63	0.00
减：库存股	294,766,978.02	294,766,978.02	0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积	1,061,823,040.79	1,061,823,040.79	0.00
未分配利润	8,111,188,978.92	8,152,214,083.17	41,025,104.25
所有者权益合计	15,154,152,905.32	15,195,178,009.57	41,025,104.25
负债和所有者权益总计	26,813,156,941.07	26,854,182,045.32	41,025,104.25

调整情况说明

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将可供出售金融资产及交易性金融负债的分类和计量作出调整。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

31、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
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）投资中心（有限合伙）	--
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	25%
歌尔电子（越南）有限公司	20%
歌尔韩国株式会社	13%
香港歌尔泰克有限公司	16.5%
歌尔电子（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	--
青岛虚拟现实研究院有限公司	25%
歌尔科技（越南）有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
西安歌尔泰克电子科技有限公司	25%

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报告期内执行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报告期内执行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	370,868.96	337,736.19
银行存款	2,646,447,726.83	2,007,531,701.62
其他货币资金	414,470,724.17	383,719,708.61
合计	3,061,289,319.96	2,391,589,146.42
其中：存放在境外的款项总额	361,768,230.91	211,795,498.80

其他说明

期末其他货币资金主要为票据、保函及信用证保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,764,687.13	84,218,455.66

项目	期末余额	期初余额
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	56,867,587.15	52,084,824.80
衍生金融资产	1,897,099.98	32,133,630.86
合计	58,764,687.13	84,218,455.66

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,704,330.92	19,154,863.05
合计	18,704,330.92	19,154,863.05

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,704,330.92	100.00%			18,704,330.92	19,154,863.05	100.00%			19,154,863.05
其中：										
银行承兑汇票	18,704,330.92	100.00%			18,704,330.92	19,154,863.05	100.00%			19,154,863.05
合计	18,704,330.92	100.00%			18,704,330.92	19,154,863.05	100.00%			19,154,863.05

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人为信用风险较小的银行	18,704,330.92	0.00	0.00%
合计	18,704,330.92	0.00	--

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,710,842.60	0.03%	1,710,842.60	100.00%		1,710,842.60	0.02%	1,710,842.60	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,505,546,973.46	99.97%	2,000,318.64	0.03%	6,503,546,654.82	7,288,191,354.47	99.98%	1,500,715.38	0.02%	7,286,690,639.09
其中：										
账龄组合	6,505,546,973.46	99.97%	2,000,318.64	0.03%	6,503,546,654.82	7,288,191,354.47	99.98%	1,500,715.38	0.02%	7,286,690,639.09
合计	6,507,257,816.06	100.00%	3,711,161.24	0.06%	6,503,546,654.82	7,289,902,197.07	100.00%	3,211,557.98	0.04%	7,286,690,639.09

按单项计提坏账准备：1,710,842.60

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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	--	--

按组合计提坏账准备：2,000,318.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,494,229,284.03	649,422.93	0.01%
1 至 2 年	7,678,189.37	290,235.56	3.78%

107

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	3,249,897.50	768,925.75	23.66%
3 年以上	389,602.56	291,734.40	74.88%
合计	6,505,546,973.46	2,000,318.64	--

确定该组合依据的说明:

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,494,229,284.03
1 至 2 年	7,678,189.37
2 至 3 年	4,960,740.10
3 年以上	389,602.56
3 至 4 年	308,614.78
4 至 5 年	75,647.78
5 年以上	5,340.00
合计	6,507,257,816.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	1,710,842.60	-209,458.27	209,458.27		1,710,842.60
按组合计提坏账准备的应收账款	1,500,715.38	499,603.26			2,000,318.64
合计	3,211,557.98	290,144.99	209,458.27		3,711,161.24

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为4,455,199,780.31元，占应收账款期末余额合计数的比例为68.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为485,541.56元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、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	265,505,810.79	100.00%	161,082,664.75	100.00%
合计	265,505,810.79	--	161,082,664.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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期末余额前五名预付账款汇总金额为182,070,133.78元，占预付款项期末余额合计数的比例为68.57%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,401,716.10	68,026,295.84
合计	65,401,716.10	68,026,295.84

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收进出口退税款	9,183,055.16	22,382,667.61

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	38,255,738.35	36,917,874.92
往来款	8,497,351.51	9,320,673.06
备用金	10,384,991.08	227,071.49
其他	617,999.62	1,055,375.15
合计	66,939,135.72	69,903,662.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,877,366.39			1,877,366.39
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-339,946.77			-339,946.77
2019 年 6 月 30 日余额	1,537,419.62			1,537,419.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,883,118.05
1 至 2 年	9,915,371.45
2 至 3 年	877,605.00
3 年以上	3,263,041.22
3 至 4 年	1,304,249.19
4 至 5 年	1,523,755.05
5 年以上	435,036.98
合计	66,939,135.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,877,366.39	-339,946.77		1,537,419.62
合计	1,877,366.39	-339,946.77	0.00	1,537,419.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收出口退税	9,183,055.16	1 年以内	13.72%	57,853.25
单位 2	保证金	8,076,821.24	1 年以内	12.07%	50,883.97
单位 3	押金	6,634,710.00	1 年以内	9.91%	41,798.67
单位 4	押金	2,850,943.62	1 年以内、1-2 年、2 至 3 年、3 年以上	4.26%	157,328.78
单位 5	保证金	2,000,000.00	一年以内	2.99%	12,600.00
合计	--	28,745,530.02	--	42.95%	320,464.67

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

8、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,086,263,257.79	22,895,530.47	2,063,367,727.32	1,567,430,014.91	38,728,203.23	1,528,701,811.68
在产品	1,412,826,142.83	6,649,018.74	1,406,177,124.09	981,221,258.48	9,466,290.23	971,754,968.25
库存商品	982,548,525.99	6,267,274.42	976,281,251.57	765,640,661.08	4,942,442.86	760,698,218.22
周转材料	236,902,814.65		236,902,814.65	287,354,755.55		287,354,755.55
合计	4,718,540,741.26	35,811,823.63	4,682,728,917.63	3,601,646,690.02	53,136,936.32	3,548,509,753.70

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,728,203.23	19,228,789.22		35,061,461.98		22,895,530.47
在产品	9,466,290.23	8,418,796.27		11,236,067.76		6,649,018.74
库存商品	4,942,442.86	2,809,540.96		1,484,709.40		6,267,274.42
合计	53,136,936.32	30,457,126.45		47,782,239.14		35,811,823.63

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期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		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		实现对外销售或领用
在产品	存货成本与可变现净值孰低		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

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	239,216,965.12	301,606,443.86
待认证进项税额	644,442.10	24,826,880.96
预缴企业所得税	13,135,743.06	46,167,616.01
结构性存款等	41,163.08	43,506,758.85
合计	253,038,313.36	416,107,699.68

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安捷利实业有限公司	247,669,710.76			1,649,680.23	228,463.56		3,205,108.54			246,342,746.01	
青岛真时科技有限公司	0.00									0.00	36,079,509.69
小计	247,669,710.76			1,649,680.23	228,463.56		3,205,108.54			246,342,746.01	36,079,509.69
合计	247,669,710.76			1,649,680.23	228,463.56		3,205,108.54			246,342,746.01	36,079,509.69

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金公司对外投资	139,034,565.27	138,801,988.22
Mobvoi Inc.	137,494,000.00	137,264,000.00
WaveOptics Ltd	20,624,102.82	
合计	297,152,668.09	276,065,988.22

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,987,490,569.94	11,117,324,474.69
合计	10,987,490,569.94	11,117,324,474.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,056,380,265.02	8,720,386,239.11	1,236,264,346.99	377,069,886.99	25,698,828.89	15,415,799,567.00
2.本期增加金额	161,466,461.76	429,239,426.30	91,346,483.89	26,705,871.07	1,303,862.60	710,062,105.62
(1) 购置	48,989,762.64	153,096,083.94	26,321,900.76	26,309,077.11	1,304,826.43	256,021,650.88
(2) 在建工程转入	112,299,645.59	276,413,762.92	65,147,414.98			453,860,823.49
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额影响	177,053.53	-270,420.56	-122,831.85	396,793.96	-963.83	179,631.25
3.本期减少金额		85,501,561.26	28,009,044.39	10,143,948.95	1,777,139.00	125,431,693.60
(1) 处置或报废		85,501,561.26	28,009,044.39	10,143,948.95	1,777,139.00	125,431,693.60
4.期末余额	5,217,846,726.78	9,064,124,104.15	1,299,601,786.49	393,631,809.11	25,225,552.49	16,000,429,979.02
二、累计折旧						
1.期初余额	701,510,792.00	3,010,020,190.11	403,530,433.68	166,384,537.86	17,029,138.66	4,298,475,092.31
2.本期增加金额	85,945,789.69	566,859,776.62	95,636,097.35	30,881,660.81	979,763.08	780,303,087.55
(1) 计提	85,934,843.15	566,932,341.05	95,664,004.51	30,986,990.38	980,336.22	780,498,515.31
(2) 外币报表折算差额影响	10,946.54	-72,564.43	-27,907.16	-105,329.57	-573.14	-195,427.76
3.本期减少金额		43,833,602.75	12,229,892.19	8,086,993.79	1,688,282.05	65,838,770.78
(1) 处置或报废		43,833,602.75	12,229,892.19	8,086,993.79	1,688,282.05	65,838,770.78
4.期末余额	787,456,581.69	3,533,046,363.98	486,936,638.84	189,179,204.88	16,320,619.69	5,012,939,409.08
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输工具	合计
3.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	4,430,390,145.09	5,531,077,740.17	812,665,147.65	204,452,604.23	8,904,932.80	10,987,490,569.94
2.期初账面价值	4,354,869,473.02	5,710,366,049.00	832,733,913.31	210,685,349.13	8,669,690.23	11,117,324,474.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,348,518.45

(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	182,764,508.89	产权办理中
9#厂房	158,871,158.09	产权办理中
28#厂房	142,180,684.12	产权办理中
31#厂房	144,743,452.47	产权办理中
22#-1 厂房	120,804,605.44	产权办理中
29#厂房	130,182,154.44	产权办理中
30#厂房	117,331,280.20	产权办理中
电声三期 7 号厂房	118,251,477.43	产权办理中
25#厂房	108,467,958.45	产权办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
13#公寓	101,859,732.19	产权办理中
16#厂房	99,753,276.74	产权办理中
26#厂房	96,841,789.02	产权办理中
12#公寓	101,439,050.32	产权办理中
33#厂房	74,555,937.79	消防、环保尚未验收
16#公寓	55,398,434.70	产权办理中
19#公寓	52,703,002.17	消防、环保尚未验收
22#-2 厂房	50,812,478.49	产权办理中
18#公寓	46,022,746.68	产权办理中
23#厂房	45,904,643.58	产权办理中
20#公寓	34,860,589.38	消防、环保尚未验收
24#厂房	29,783,727.03	产权办理中
动力中心 3	20,030,162.69	消防、环保尚未验收
36#厂房	11,589,399.20	产权办理中
8#厂房	10,893,181.92	产权办理中
23#公寓	2,982,703.20	产权办理中
A1 厂房	6,589,233.83	产权办理中
A2 厂房	6,589,233.83	产权办理中
A3 厂房	6,589,233.83	产权办理中
B1 厂房	6,589,233.83	产权办理中
B2 厂房	6,589,233.83	产权办理中
B3 厂房	6,589,233.83	产权办理中
B4 厂房	8,274,851.79	产权办理中

(6) 固定资产清理

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,415,943,750.49	1,320,210,388.77
合计	1,415,943,750.49	1,320,210,388.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛 1#办公楼	510,697,959.02		510,697,959.02	415,617,856.05		415,617,856.05
自制设备	69,650,439.94		69,650,439.94	309,493,203.99		309,493,203.99
34#厂房	164,898,983.89		164,898,983.89	152,581,232.10		152,581,232.10
35#厂房	128,936,200.35		128,936,200.35	108,983,180.51		108,983,180.51
41#厂房	126,752,356.87		126,752,356.87	102,539,004.30		102,539,004.30
14#公寓	62,393,189.44		62,393,189.44	48,195,405.50		48,195,405.50
37#厂房	48,570,124.38		48,570,124.38	39,473,282.81		39,473,282.81
未验收设备	79,948,552.81		79,948,552.81	35,943,346.91		35,943,346.91
39#厂房	40,340,592.03		40,340,592.03	31,437,261.10		31,437,261.10
42#厂房	25,329,832.80		25,329,832.80	25,294,577.58		25,294,577.58
12#-2 公寓	42,451,274.21		42,451,274.21	15,872,996.37		15,872,996.37
零星工程	32,831,136.87		32,831,136.87	14,060,408.08		14,060,408.08
38#厂房	9,545,638.45		9,545,638.45	7,530,139.67		7,530,139.67

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
43#厂房	13,522,338.90		13,522,338.90	6,775,908.31		6,775,908.31
动力中心 4	3,319,064.98		3,319,064.98	3,278,816.62		3,278,816.62
2#办公楼	4,000,614.34		4,000,614.34	3,133,768.87		3,133,768.87
D1 厂房	7,817,866.98		7,817,866.98			
D2 厂房	7,817,866.98		7,817,866.98			
D3 厂房	9,817,786.44		9,817,786.44			
D4 厂房	9,817,786.44		9,817,786.44			
D5 厂房	5,211,911.32		5,211,911.32			
D6 厂房	12,272,233.05		12,272,233.05			
合计	1,415,943,750.49		1,415,943,750.49	1,320,210,388.77		1,320,210,388.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	资金来源
青岛 1#办 公楼	1,500,000,000.00	415,617,856.05	95,080,102.97			510,697,959.02	34.05%	60.00%	4,310,829.30	3,344,527.67		其他
自制设备		309,493,203.99	86,689,766.02	326,532,530.07		69,650,439.94						其他
34#厂房	260,446,500.00	152,581,232.10	12,317,751.79			164,898,983.89	63.31%	70.00%				其他
35#厂房	223,320,000.00	108,983,180.51	19,953,019.84			128,936,200.35	57.74%	78.00%				其他
41#厂房	192,035,000.00	102,539,004.30	24,213,352.57			126,752,356.87	66.00%	78.00%	3,751,535.24			其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	资金来源
14#公寓	60,608,675.31	48,195,405.50	14,197,783.94			62,393,189.44	96.38%	95.00%				其他
37#厂房	68,922,500.00	39,473,282.81	9,096,841.57			48,570,124.38	70.47%	70.00%				其他
未验收设 备		35,943,346.91	59,033,853.73	15,028,647.83		79,948,552.81						其他
39#厂房	119,644,500.00	31,437,261.10	8,903,330.93			40,340,592.03	33.72%	30.00%				其他
42#厂房	35,000,000.00	25,294,577.58	35,255.22			25,329,832.80	72.37%	75.00%				其他
12#-2 公寓	75,604,800.00	15,872,996.37	26,578,277.84			42,451,274.21	56.15%	55.00%	1,734,151.80	613,654.69		其他
零星工程		14,060,408.08	131,070,374.38	112,299,645.59		32,831,136.87			3,592,622.23			其他
38#厂房	36,818,000.00	7,530,139.67	2,015,498.78			9,545,638.45	25.93%	25.00%				其他
43#厂房	13,278,000.00	6,775,908.31	6,746,430.59			13,522,338.90	101.84%	98.00%				其他
动力中心 4	20,000,000.00	3,278,816.62	40,248.36			3,319,064.98	16.60%	25.00%				其他
2#办公楼	357,080,000.00	3,133,768.87	866,845.47			4,000,614.34	1.12%	1.00%				其他
D1 厂房	16,000,000.00		7,817,866.98			7,817,866.98	48.86%	50.00%				其他
D2 厂房	16,000,000.00		7,817,866.98			7,817,866.98	48.86%	50.00%				其他
D3 厂房	20,000,000.00		9,817,786.44			9,817,786.44	49.09%	50.00%				其他
D4 厂房	20,000,000.00		9,817,786.44			9,817,786.44	49.09%	50.00%				其他
D5 厂房	10,000,000.00		5,211,911.32			5,211,911.32	52.12%	50.00%				其他
D6 厂房	25,000,000.00		12,272,233.05			12,272,233.05	49.09%	50.00%				其他
合计	3,069,757,975.31	1,320,210,388.77	549,594,185.21	453,860,823.49		1,415,943,750.49	--	--	13,389,138.57	3,958,182.36		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	988,842,099.63	8,964,410.00	2,033,756,971.41	118,207,174.65	3,149,770,655.69
2.本期增加金额	203,108,548.64		211,464,102.65	2,516,855.73	417,089,507.02
(1) 购置	203,120,970.30			2,528,990.19	205,649,960.49
(2) 内部研发			212,633,428.47		212,633,428.47
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额影响	-12,421.66		-1,169,325.82	-12,134.46	-1,193,881.94
3.本期减少金额	118,687,800.00			179,487.18	118,867,287.18
(1) 处置				179,487.18	179,487.18
(2) 其他	118,687,800.00				118,687,800.00
4.期末余额	1,073,262,848.27	8,964,410.00	2,245,221,074.06	120,544,543.20	3,447,992,875.53
二、累计摊销					
1.期初余额	98,207,270.81	149,406.83	954,001,647.81	73,098,165.63	1,125,456,491.08
2.本期增加金额	9,107,561.38	448,220.52	172,932,439.29	8,565,118.77	191,053,339.96
(1) 计提	9,112,516.34	448,220.52	173,507,153.35	8,573,852.87	191,641,743.08
(2) 外币报表折算差额影响	-4,954.96		-574,714.06	-8,734.10	-588,403.12
3.本期减少金额				158,119.66	158,119.66
(1) 处置				158,119.66	158,119.66
4.期末余额	107,314,832.19	597,627.35	1,126,934,087.10	81,505,164.74	1,316,351,711.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
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	965,948,016.08	8,366,782.65	1,118,286,986.96	39,039,378.46	2,131,641,164.15
2.期初账面价值	890,634,828.82	8,815,003.17	1,079,755,323.60	45,109,009.02	2,024,314,164.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 54.68%。

(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	28,828,695.00	产权办理中
A/B 区土地	42,558,914.51	产权办理中
D/E 区土地	159,994,603.60	产权办理中

15、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等	303,168,566.45	758,669,457.15		212,633,428.47	510,433,389.30	338,771,205.83
合计	303,168,566.45	758,669,457.15		212,633,428.47	510,433,389.30	338,771,205.83

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
歌尔电子（美国）有限公司	1,743,540.56					1,743,540.56
潍坊歌尔光电有限公司	966,571.36					966,571.36

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

无

商誉减值测试的影响

无

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改良支出	124,198,190.99	25,188,520.16	9,119,173.08		140,267,538.07
电力设施	11,499,979.52		1,408,160.75		10,091,818.77
银行委托安排费	6,219,493.13		2,660,105.04		3,559,388.09
履约保函手续费	2,849,715.00		899,910.00		1,949,805.00
其他	23,113.15	884,955.78	44,393.45		863,675.48
合计	144,790,491.79	26,073,475.94	14,131,742.32		156,732,225.41

18、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	174,054,394.25	26,264,850.87	195,120,169.45	29,490,780.24
内部交易未实现利润	316,625,469.29	54,769,783.85	322,284,040.42	55,618,569.52
政府补助	183,512,783.28	27,526,917.50	186,148,015.79	27,922,202.37
衍生金融工具公允价值变动	8,702,690.00	1,305,403.50	34,727,777.09	5,391,633.69
可抵扣亏损	393,653,753.87	79,767,352.94	358,254,012.01	70,917,417.46
合计	1,076,549,090.69	189,634,308.66	1,096,534,014.76	189,340,603.28

(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	4,789,137.08	1,197,284.27	4,973,127.04	1,243,281.76
其他债权投资公允价值变动	0.00			
其他权益工具投资公允价值变动	0.00			
衍生金融工具公允价值变动	57,783,824.58	8,974,743.78	44,403,194.88	7,074,683.69
保理业务利息收入确认时点差异	2,720,644.36	680,161.09	1,869,805.62	467,451.41
固定资产账面价值与计税基础差异	1,474,244,946.60	221,136,742.01	1,337,108,762.23	200,566,314.33
合计	1,539,538,552.62	231,988,931.15	1,388,354,889.77	209,351,731.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		189,634,308.66		189,340,603.28
递延所得税负债		231,988,931.15		209,351,731.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,612,677.48	28,712,358.48
可抵扣亏损	954,638,040.71	836,879,762.47
政府补助	75,013,385.20	80,080,885.18
内部交易	15,428,857.11	15,457,030.82
合计	1,077,692,960.50	961,130,036.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	1,430,535.72	7,280,589.42	
2020	129,090,028.10	138,635,840.67	
2021	143,540,264.14	144,357,619.65	
2022	220,196,636.23	220,196,636.23	
2023	305,564,033.55	326,409,076.50	
2024	154,816,542.97		
合计	954,638,040.71	836,879,762.47	--

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置预付款	234,266,160.56	213,788,117.50
合计	234,266,160.56	213,788,117.50

20、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	785,778,210.00	760,493,560.00
信用借款	5,473,219,266.88	5,091,216,734.55
合计	6,258,997,476.88	5,851,710,294.55

短期借款分类的说明：

期末保证借款是公司对于子公司香港歌尔泰克有限公司提供担保取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	78,060,461.43	112,990,718.70
其中：		
衍生金融负债	78,060,461.43	112,990,718.70
合计	78,060,461.43	112,990,718.70

22、衍生金融负债

不适用

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,773,970.49	328,086,658.38
合计	225,773,970.49	328,086,658.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,909,180,993.22	5,016,125,226.54
设备款	64,943,976.48	92,857,850.86
工程款	152,851,404.62	178,168,856.22
合计	6,126,976,374.32	5,287,151,933.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	5,826,172.55	质保金
材料款	3,801,220.18	尚未支付
工程款	3,103,571.55	工程未完工验收
材料款	2,962,747.77	尚未支付
工程款	2,839,114.33	工程质保金
材料款	2,609,523.37	尚未支付
工程款	2,310,000.00	工程未完工验收
工程款	1,225,736.29	未满足付款条件
设备款	1,176,858.60	质保金
合计	44,627,323.55	--

25、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	221,091,435.42	104,206,438.76
合计	221,091,435.42	104,206,438.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	549,438,543.14	1,971,247,807.49	2,203,324,014.34	317,362,336.29
二、离职后福利-设定提存计划		149,727,192.00	149,727,192.00	
三、辞退福利		2,279,709.50	2,279,709.50	
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	
合计	549,438,543.14	2,123,254,708.99	2,355,330,915.84	317,362,336.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	546,119,452.92	1,764,213,220.71	1,994,234,199.46	316,098,474.17
2、职工福利费		81,932,132.97	81,932,132.97	
3、社会保险费		69,056,933.21	69,056,933.21	
其中：医疗保险费		58,425,227.86	58,425,227.86	
工伤保险费		2,360,108.80	2,360,108.80	
生育保险费		8,271,596.55	8,271,596.55	
4、住房公积金		56,043,450.60	56,043,450.60	
5、工会经费和职工教育经费	3,319,090.22	2,070.00	2,057,298.10	1,263,862.12
6、短期带薪缺勤		0.00		
7、短期利润分享计划		0.00		
合计	549,438,543.14	1,971,247,807.49	2,203,324,014.34	317,362,336.29

(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		144,075,559.85	144,075,559.85	
2、失业保险费		5,651,632.15	5,651,632.15	
3、企业年金缴费		0.00		
合计		149,727,192.00	149,727,192.00	

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，本公司分别按社会保险缴费基数16%、0.70% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本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。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,550,361.14	22,415,875.30
企业所得税	50,655,598.45	33,796,246.46
个人所得税	4,051,246.47	4,455,414.25
城市维护建设税	8,518,801.89	6,318,880.38
教育费附加	3,656,774.80	2,716,390.65
地方教育附加	2,433,622.06	1,810,176.45
地方水利建设基金	606,625.09	439,406.18
房产税	12,702,300.08	11,168,325.66
土地使用税	2,787,116.65	5,210,946.32
印花税	61,091.69	114,488.17
水资源税	12,414.00	17,108.00
代扣代缴税金	2,340,931.44	2,569,195.17
合计	95,376,883.76	91,032,452.99

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,600,946.27	21,213,347.24
其他应付款	70,493,120.11	75,993,737.70
合计	86,094,066.38	97,207,084.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	779,966.08	6,753,329.73
短期借款应付利息	14,820,980.19	14,460,017.51

合计	15,600,946.27	21,213,347.24
----	---------------	---------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	49,702,092.98	55,065,511.99
应付职工款	9,458,168.85	13,783,254.55
应付押金款	3,669,962.19	1,215,339.34
应付各类保证金	7,662,896.09	5,929,631.82
合计	70,493,120.11	75,993,737.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

29、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	895,106,624.38	1,030,880,716.40
一年内到期的应付债券	0.00	
一年内到期的长期应付款	0.00	
一年内到期的租赁负债	0.00	
合计	895,106,624.38	1,030,880,716.40

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,885,519.86	15,636,954.80
保证借款	1,047,416,901.86	1,121,667,272.94

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的长期借款	-895,106,624.38	-1,030,880,716.40
合计	667,195,797.34	606,423,511.34

长期借款分类的说明：

期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	期末数		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	3.98	美元	13,000.00	89,371.10	15,000.00	102,948.00
中国进出口银行山东省分行	2018-08-28	2020-08-17	2.92	人民币		50,000.00		50,000.00
银团贷款	2018-09-20	2026-09-21	5.39	人民币		15,370.59		9,218.73

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、12、固定资产。

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	284,228,900.97	33,000,000.00	7,702,732.49	309,526,168.48	
合计	284,228,900.97	33,000,000.00	7,702,732.49	309,526,168.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于边缘计算的智能传感器数字化工厂集成应用建设项目	68,640,000.00						68,640,000.00	与资产相关
精密电声器件数字化车间建设项目	35,500,000.00						35,500,000.00	与资产相关
完全科技成果转化和扩散专项经费	48,076,770.95			3,007,500.00			45,069,270.95	与资产相关
公共租赁住房中央专项补助资金	44,519,606.14			577,732.56			43,941,873.58	与资产相关
高新技术产业发展	30,666,666.96			1,999,999.98			28,666,666.98	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
引导基金								
复合型智能传感器系统研发产业化项目	28,797,159.62			1,499,999.94			27,297,159.68	与资产相关
源头创新计划专项资金	18,000,000.00						18,000,000.00	与资产相关
先进封装技术平台仪器设备购置专项资金		28,000,000.00					28,000,000.00	与资产相关
创新产业扶持资金		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
高效 LED 照明产品产业化项目	3,250,000.00			325,000.02			2,924,999.98	与资产相关
虚拟现实技术与应用开发	2,299,583.36			132,499.98			2,167,083.38	与资产相关
基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发	1,916,666.67			100,000.01			1,816,666.66	与资产相关
复合型智能传感器系统研发及产业化	1,225,000.00						1,225,000.00	与资产相关
设备投入奖励基金	1,165,000.00			60,000.00			1,105,000.00	与资产相关
设备补贴款	172,447.27						172,447.27	与资产相关

32、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2019年6月30日，公司股份850,788,099股已质押，占公司股份总数的26.22%。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38,324万股用于质押，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”。歌尔集团已于2019年4月24日至2019年4月26日完成可交债持有人交换公司股份476万股。

②公司实际控制人姜滨先生将其持有公司股份37,655万股用于质押。其中5,501万股质押给中国中投证券有限责任公司，质押期限为2019年5月30日至2020年5月29日；其中8,500万股质押给安信证券股份有限公司，质押期限为2019年6月12日至2020年6月13日；其中12,070万股质押给招商证券股份有限公司，质押期限为2019年6月21日至2020年6月22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。

33、资本公积

单位：元

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

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	294,766,978.02	62,113,502.12		356,880,480.14
合计	294,766,978.02	62,113,502.12		356,880,480.14

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%；本报告期本公司回购本公司股份9,253,000股，占本公司已发行股份的总比例为0.29%，累计库存股占已发行股份的总比例为1.52%。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-112,629,928.32	-7,590,440.23				-7,663,368.37	72,928.14	-120,293,296.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-186,532.61				-186,532.61		-186,532.61
外币财务报表折算差额	-112,629,928.32	-7,403,907.62				-7,476,835.76	72,928.14	-120,106,764.08
其他综合收益合计	-112,629,928.32	-7,590,440.23				-7,663,368.37	72,928.14	-120,293,296.69

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

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,061,825,823.19			1,061,825,823.19
合计	1,061,825,823.19			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》、《公司章程》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。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,304,597,414.21	7,853,476,568.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	87,369,764.25	
调整后期初未分配利润	8,391,967,178.46	7,853,476,568.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	523,814,152.30	444,916,645.68
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	319,583,384.80	324,510,394.80
转作股本的普通股股利		
其他		4,822,731.83
期末未分配利润	8,596,197,945.96	7,969,060,087.06

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 87,369,764.25 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。

38、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	13,074,417,446.24	11,022,184,985.68	8,294,829,150.42	6,518,419,361.35
其他业务	501,380,486.94	440,324,287.56	131,531,889.47	100,113,547.83
合计	13,575,797,933.18	11,462,509,273.24	8,426,361,039.89	6,618,532,909.18

是否已执行新收入准则

是 否

39、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	36,249,977.52	18,695,863.60
教育费附加	15,579,206.68	8,079,292.04
房产税	23,408,858.86	20,069,045.27
土地使用税	4,967,543.79	9,891,394.01
车船使用税	25,012.44	25,129.92
印花税	5,398,521.55	3,638,617.61
水资源税	27,822.00	51,936.00
地方教育附加	10,367,788.87	5,386,194.72
地方水利建设基金	2,567,722.74	1,320,622.93
合计	98,592,454.45	67,158,096.10

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本附注六、税项

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,818,770.63	147,823,504.27
运输费用	53,452,837.17	35,680,229.36
销售佣金	10,936,837.25	5,673,251.05
差旅费用	14,926,749.62	8,030,570.91
办公费用	13,590,621.07	12,890,718.71
房屋租赁	10,912,712.77	11,528,467.61
样品费用	11,789,106.94	14,589,727.66
应酬费用	5,687,053.37	4,139,935.80
保险费用	8,033,019.21	3,542,409.64
其他费用	738,557.88	70,867.88
合计	255,886,265.91	243,969,682.89

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	229,708,511.52	215,271,253.31
无形资产摊销	18,134,589.73	13,286,931.93
办公费用	31,436,012.03	55,195,088.97
咨询诉讼费	18,840,941.05	18,845,852.72
折旧费用	21,167,002.45	16,210,027.95
招聘培训费	6,294,928.07	4,336,544.92
差旅费用	7,611,573.39	8,579,394.00
房屋租赁	13,503,815.58	5,319,493.15
应酬费用	3,937,992.72	4,237,822.52
财产保险	4,546,698.04	3,640,774.45
其他费用	10,678,397.13	16,832,190.12
合计	365,860,461.71	361,755,374.04

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,032,378.42	192,694,760.02
直接投入费用	254,544,971.50	309,202,398.92
折旧费用	25,997,333.90	22,994,557.65
无形资产摊销	159,637,805.36	86,651,024.86
设计费用	3,007,597.47	6,351,026.28
其他费用	24,617,559.87	29,583,178.89
合计	666,837,646.52	647,476,946.62

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,113,904.03	102,034,341.59
减：利息收入	9,057,928.35	7,952,910.34
减：利息资本化金额	3,958,182.36	2,132,483.01
汇兑损益	18,680,007.55	85,579,923.43
减：汇兑损益资本化金额		
其他	17,887,508.78	8,348,499.27

项目	本期发生额	上期发生额
合计	176,665,309.65	185,877,370.94

44、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		150,000,000.00
高新技术产业扶持发展资金		22,750,000.00
企业发展政策市级补助资金		14,850,000.00
科技成果转化和扩散专项经费	3,007,500.00	3,007,500.00
高新技术产业发展引导基金	1,999,999.98	1,999,999.98
高新技术产业发展引导基金		3,677,901.12
2018 年中央、省级、市级外经贸发展专项资金		3,659,400.00
基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发	100,000.01	
外贸奖励资金		1,344,000.00
复合型智能传感器系统研发及产业化	1,499,999.94	
公共租赁住房奖补资金	577,732.56	577,732.57
高效 LED 照明产品产业化项目	325,000.02	325,000.00
虚拟现实技术与应用开发	132,499.98	132,500.00
设备投入奖励基金	60,000.00	45,000.00
泰山产业领军人才工程费用		6,920,000.00
知识产权奖励资金 注 1	2,000,000.00	
青岛芯谷-qualcomm 中国-歌尔联合创新中心项目	4,238,000.00	
企业创新发展专项资金注 2	100,000,000.00	
2019 年山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	3,200,000.00	
山东省 2018 年第三批专利资助资金	1,838,000.00	
山东省科学技术厅 2018 年度省科技奖	300,000.00	
知识产权奖励资金 注 3	1,682,800.00	
创业创新领军人才计划 注 4	500,000.00	
高层次人才吸引推动新旧动能转化 注 5	500,000.00	
其他零星财政补助资金	908,845.63	5,497,270.00
鸢都产业领军人才补助 注 6	280,000.00	
增值税加计抵减	21,548.47	
个税手续费返还	46,039.76	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	123,217,966.35	214,786,303.67

注 1：根据潍坊市知识产权局下发的《潍坊市知识产权局关于下达 2018 年度知识产权（专利）专项资金的通知》（潍知字【2018】70 号），公司于 2019 年 1 月 31 日收到资金 200.00 万元，为与收益相关的政府补助，本期计入其他收益 200.00 万元。

注 2：根据高新区财政局下发的《关于拨付企业创新发展专项资金的通知》（潍高财指【2019】63 号），公司于 2019 年 4 月 1 日收到资金 10,000.00 万元，为与收益相关的政府补助，本期计入其他收益 10,000.00 万元。

注 3：根据青岛市知识产权局下发的《关于青岛市 2018 年 1-8 月份专利创造资助资金资助项目的公示》，公司分别于 2019 年 5 月 5 日、2019 年 5 月 31 日收到资金 88.60 万元、79.68 万元，为与收益相关的政府补助，本期计入其他收益 168.28 万元。

注 4：根据中共青岛市委组织部、青岛市科学技术局、青岛市财政局联合下发的《关于印发《青岛市科学技术局创新创业领军人才计划实施细则》的通知》（青科字【2016】4 号），公司于 2019 年 5 月 15 日收到资金 50.00 万元，为与收益相关的政府补助，本期计入其他收益 50.00 万元。

注 5：根据中共青岛崂山区委、青岛市崂山区人民政府联合下发的《中共青岛崂山区委、青岛市崂山区人民政府印发《崂山区关于鼓励吸引高层次人才创新创业加快推动新旧动能转换的实施办法》的通知》，公司于 2019 年 3 月 15 日收到资金 50.00 万元，为与收益相关的政府补助，本期计入其他收益 50.00 万元。

注 6：根据潍坊市人民政府办公室下发的《关于公布 2018 年度鸢都产业领军人才名单的通知》，公司于 2019 年 3 月 25 日收到资金 28.00 万元，为与收益相关的政府补助，本期计入其他收益 28.00 万元。

45、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	1,649,680.23	-4,299,395.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,282,828.55	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,127.02
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		7,209,256.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	606,825.34	
合计	-10,026,322.98	2,915,987.22

46、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
交易性金融资产	-25,453,768.53	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-30,236,530.88	
交易性金融负债	64,859,485.32	
合计	39,405,716.79	

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	339,946.77	
应收账款坏账损失	-290,144.99	
合计	49,801.78	

48、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	18,396,482.44
二、存货跌价损失	-30,457,126.45	-17,429,168.63
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	
四、持有至到期投资减值损失	0.00	
五、长期股权投资减值损失	0.00	
六、投资性房地产减值损失	0.00	
七、固定资产减值损失	0.00	
八、工程物资减值损失	0.00	
九、在建工程减值损失	0.00	
十、生产性生物资产减值损失	0.00	
十一、油气资产减值损失	0.00	
十二、无形资产减值损失	0.00	
十三、商誉减值损失	0.00	
十四、其他	0.00	

合计	-30,457,126.45	967,313.81
----	----------------	------------

49、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	-20,401,734.17	-305,193.45
合计	-20,401,734.17	-305,193.45

50、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	31,013.09		31,013.09
其他	5,707,215.58	4,203,913.72	5,707,215.58
合计	5,738,228.67	4,203,913.72	5,738,228.67

计入当期损益的政府补助：

无

51、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	10,468,643.36	14,340,707.06	10,468,643.36
其他	1,169,861.61	247,260.29	1,169,861.61
合计	11,638,504.97	14,587,967.35	11,638,504.97

52、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	99,642,740.74	71,891,194.86
递延所得税费用	22,343,494.58	4,759,458.15
合计	121,986,235.32	76,650,653.01

(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	645,334,546.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,800,182.01
子公司适用不同税率的影响	-2,475,706.34
调整以前期间所得税的影响	529,164.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	539,105.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,657,144.54
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	36,250,633.86
所得税费用	121,986,235.32

53、其他综合收益

详见附注七、35。

54、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	148,447,645.63	205,020,670.00
往来款项	86,315,416.44	58,820,461.66
利息收入	9,057,925.63	7,902,513.61
其他	13,431,136.10	20,453,822.76
合计	257,252,123.80	292,197,468.03

(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	310,387,141.72	388,454,256.97
办公费用	55,225,551.38	65,626,131.67
运输费用	53,452,837.17	35,680,229.36
往来款项	97,052,591.23	56,041,400.78

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	10,936,837.25	5,673,251.05
咨询诉讼费	18,840,941.05	18,845,852.72
差旅费用	22,538,323.01	16,609,964.91
应酬费用	9,625,046.09	8,377,758.32
保险费用	12,579,717.25	7,183,184.09
房屋租赁	24,416,528.35	16,847,960.76
其他	49,304,463.81	28,445,929.87
合计	664,359,978.31	647,785,920.50

(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
收到外汇期权差额结算收益		20,875,835.00
收到未到期期权费	74,674,835.90	
合计	74,674,835.90	20,875,835.00

(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
支付外汇期权差额结算费用		19,388,979.00
合计		19,388,979.00

(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	652,129,321.94	658,383,532.57
募集资金利息收入	2.72	57,004.84
合计	652,129,324.66	658,440,537.41

(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	712,143,074.23	789,725,915.87

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	62,113,502.12	
收购子公司少数股权支付的现金		29,506,671.86
合计	774,256,576.35	819,232,587.73

55、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	523,348,311.40	432,920,364.73
加：资产减值准备	30,457,126.45	-967,313.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	780,498,515.31	607,373,341.76
无形资产摊销	191,641,743.08	103,623,943.02
长期待摊费用摊销	14,131,742.32	10,749,967.08
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）	20,401,734.17	305,193.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,437,630.27	14,340,707.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,405,716.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	183,960,545.96	164,899,874.93
投资损失（收益以“-”号填列）	10,026,322.98	2,915,987.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-293,705.38	2,561,265.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,637,199.96	-62,529.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,116,894,051.24	-1,921,729,289.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	681,636,293.61	2,282,779,475.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	722,625,691.33	-761,739,861.56
其他	-49,801.78	
经营活动产生的现金流量净额	2,035,159,581.65	937,971,125.77
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	2,646,818,595.79	2,285,471,787.11
减：现金的期初余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
现金及现金等价物净增加额	638,949,157.98	-1,072,375,817.64

(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

无

(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	2,646,818,595.79	2,007,869,437.81
其中：库存现金	370,868.96	337,736.19
可随时用于支付的银行存款	2,646,447,726.83	2,007,531,701.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,646,818,595.79	2,007,869,437.81

56、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	414,470,724.17	各类保证金等
固定资产	26,803,023.72	子公司抵押借款
合计	441,273,747.89	--

57、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	--	--	874,645,903.37
其中：美元	113,171,270.03	6.8747	778,018,530.08
欧元	558,425.26	7.8170	4,365,210.26
港币	4,904,300.62	0.87966	4,314,117.08
日元	247,515,878.93	0.063816	15,795,473.33
韩元	1,156,277,107.03	0.005942	6,870,598.57
新台币	54,203,905.99	0.2220	12,033,267.13

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	112,332,645,728.81	0.000295	33,138,130.49
丹麦克朗	19,204,140.98	1.0472	20,110,576.43
应收账款	--	--	4,313,660,259.48
其中：美元	602,979,229.39	6.8747	4,145,301,308.29
欧元			
港币			
日元	18,731,370.97	0.063816	1,195,361.17
韩元	275,106,233.59	0.005942	1,634,681.24
越南盾	393,397,169,932.20	0.000295	116,052,165.13
丹麦克朗	47,246,699.44	1.0472	49,476,743.65
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
丹麦克朗	12,881,871.16	1.0472	13,489,895.48
其他应收款			36,170,395.11
其中：美元	476,612.98	6.8747	3,276,571.25
日元	201,571,666.98	0.063816	12,863,497.50
韩元	159,475,999.66	0.005942	947,606.39
新台币	12,742,939.01	0.2220	2,828,932.46
越南盾	39,173,757,559.32	0.000295	11,556,258.48
丹麦克朗	4,485,799.33	1.0472	4,697,529.06
短期借款			1,403,219,266.88
其中：美元	199,950,000.00	6.8747	1,374,596,265.00
丹麦克朗	27,332,889.50	1.0472	28,623,001.88
应付账款			3,351,171,288.07
其中：美元	426,990,349.57	6.8747	2,935,430,556.19
欧元	228,750.66	7.8170	1,788,143.91
日元	74,759,975.71	0.063816	4,770,882.61
新台币	11,392,435.41	0.2220	2,529,120.66
越南盾	1,251,743,197,118.64	0.000295	369,264,243.15
丹麦克朗	35,703,152.74	1.0472	37,388,341.55
其他应付款			41,148,385.19

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,476,493.96	6.8747	17,025,153.03
日元	13,085,173.00	0.063816	835,043.40
新台币	369,708.69	0.2220	82,075.33
韩元	62,414,065.97	0.005942	370,864.38
越南盾	22,367,603,525.42	0.000295	6,598,443.04
丹麦克朗	15,504,971.36	1.0472	16,236,806.01
一年内到期的非流动负债			1,395,624.38
其中：丹麦克朗	1,332,720.00	1.0472	1,395,624.38

(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

58、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	33,000,000.00	递延收益	
与收益相关	115,447,645.63	其他收益	115,447,645.63
合计	148,447,645.63		115,447,645.63

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

59、其他

无

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

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

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：

公司本期通过设立方式取得3家子公司，分别为歌尔科技（越南）有限公司、青岛虚拟现实研究院有限公司、西安歌尔泰克电子科技有限公司。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍坊歌尔电子有限公司	潍坊	潍坊	生产	100.00%		同一控制下企业合并
潍坊歌尔光电有限公司	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

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	
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	荣成	研发生产销售	100.00%		设立
南宁歌尔电子有限公司	南宁	南宁	研发生产销售	100.00%		设立
南宁歌尔贸易有限公司	南宁	南宁	贸易		100.00%	设立
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

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	
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
青岛虚拟现实研究院有限公司	青岛	青岛	研发	24.00%	61.00%	设立
歌尔科技（越南）有限公司	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
西安歌尔泰克电子科技有限公司	西安	西安	研发	100.00%		设立

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

其他说明：

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

无

(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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安捷利实业有限公司	香港	香港	研发生产销售		23.64%	权益法
青岛真时科技有限公司	青岛	青岛	研发生产销售	20.00%		权益法

(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	246,342,746.01	247,669,710.76
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,649,680.23	-7,277,129.85

--其他综合收益	228,463.56	-1,439,351.12
--综合收益总额	1,878,143.79	-8,716,480.97

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本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2019年6月30日,公司外币货币性项目详见本附注七、57,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、其他权益工具投资为外币余额外,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:

单位:元

项目	汇率变动	本期		上期	
		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%	-31,932,283.67	-31,932,283.67	-10,918,065.19	-10,918,065.19
美元	对人民币贬值3%	31,932,283.67	31,932,283.67	10,918,065.19	10,918,065.19

(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：

单位：元

项目	利率变动	本期		上期	
		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%	-13,215,786.60	-13,215,786.60	-8,400,499.33	-8,400,499.33
银行借款	下浮10%	13,215,786.60	13,215,786.60	8,400,499.33	8,400,499.33

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

2019年6月30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）有限公司期末应收账款余额为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）有限公司提起上诉；2019年6月5日，北京市第三中级人民法院下发《民事裁定书》【（2019）京03民终7915号】，判决“一审判决生效”。但公司鉴于乐视创景科技（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期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。2019年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币1,464,394万元（2018年12月31日：人民币1,465,931万元）。

（二）金融资产转移

1、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

2、期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	58,764,687.13			58,764,687.13
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	56,867,587.15			56,867,587.15
（3）衍生金融资产	1,897,099.98			1,897,099.98
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			297,152,668.09	297,152,668.09
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	58,764,687.13		297,152,668.09	355,917,355.22
（六）交易性金融负债				
（七）指定为以公允价值	78,060,461.43			78,060,461.43

计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.衍生金融负债	78,060,461.43			78,060,461.43
持续以公允价值计量的负债总额	78,060,461.43			78,060,461.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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期末收盘价作为公允价值的确定依据

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

无

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

以收益法及资产基础法评估价值以及账面净资产作为公允价值的确定依据。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
歌尔集团有限公司	潍坊	股权投资管理等	10,000 万元	23.77%	23.77%

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
潍坊歌尔农场有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海歌尔泰克机器人有限公司	同一实际控制人
青岛歌尔机器人有限公司	同一实际控制人
北京领飞文化传播有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔家园置业有限公司	母公司的联营企业
潍坊歌尔教育投资有限公司	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	38,743,933.94	300,000,000.00	否	31,285,957.56
潍坊歌尔家园置业有限公司	接受劳务	798,000.00		否	
潍坊古点会酒店管理有限公司	购买商品	4,061,896.45		否	58,953.00
潍坊歌尔物业服务有限公司	接受劳务	1,155,272.95		否	296,664.16
潍坊歌尔农场有限公司	购买商品	412,784.55		否	96,798.87
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	购买商品	586,457.50		否	364,087.26
青岛真时科技有限公司	购买商品	2,895.00		否	823,230.20
潍坊稻早餐饮有限公司	接受劳务	337,916.30		否	390,634.00
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	购买商品	444,835.60		否	253,066.75
古点投资有限公司	购买商品	8,495,964.99		否	53,773.58
威海歌尔生态农业有限公司	购买商品	1,704,217.00		否	39,000.00
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	接受劳务	932,862.04		否	361,633.67
北京领飞文化传播有限公司	购买商品	1,800.00		否	
上海歌尔泰克机器人有限公司	购买商品	139,000.68		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛真时科技有限公司	销售商品	12,939,976.73	18,827,337.83
古点投资有限公司	销售商品	1,006,872.26	
潍坊歌尔家园置业有限公司	出售商品	9,522.56	166,294.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海歌尔泰克机器人有限公司	销售商品	4,904,379.44	
青岛歌尔机器人有限公司	销售商品	628,192.89	
潍坊歌尔置业有限公司	销售商品	229,775.85	
潍坊歌尔农场有限公司	销售商品	28,301.88	211,965.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	房屋	8,571.43	
潍坊歌尔教育投资有限公司	房屋	17,428.58	
古点投资有限公司	房屋	3,545.46	

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	3,194,334.00	

关联租赁情况说明

无

(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	89,371,100.00	2018年07月06日	2019年06月21日	是
香港歌尔泰克有限公司	89,371,100.00	2019年06月21日	2020年06月21日	否
香港歌尔泰克有限公司	20,624,100.00	2018年07月19日	2019年07月19日	是
香港歌尔泰克有限公司	15,811,810.00	2018年08月28日	2019年08月28日	否
香港歌尔泰克有限公司	10,312,050.00	2018年10月03日	2019年10月03日	否

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	27,498,800.00	2018年07月20日	2019年07月22日	是
香港歌尔泰克有限公司	34,373,500.00	2018年07月09日	2019年07月09日	是
香港歌尔泰克有限公司	75,621,700.00	2018年08月03日	2019年08月02日	是
香港歌尔泰克有限公司	68,747,000.00	2018年09月10日	2019年09月10日	否
香港歌尔泰克有限公司	68,747,000.00	2018年10月20日	2019年10月20日	否
香港歌尔泰克有限公司	515,602,500.00	2017年02月08日	2019年12月27日	否
香港歌尔泰克有限公司	378,108,500.00	2017年04月27日	2019年12月27日	否
香港歌尔泰克有限公司	137,494,000.00	2017年04月27日	2019年05月31日	是
香港歌尔泰克有限公司	103,120,500.00	2018年06月15日	2019年06月14日	是
香港歌尔泰克有限公司	103,120,500.00	2019年06月18日	2020年06月01日	否
香港歌尔泰克有限公司	137,494,000.00	2018年07月20日	2019年07月15日	是
香港歌尔泰克有限公司	68,747,000.00	2019年04月17日	2020年04月09日	否
香港歌尔泰克有限公司	65,309,650.00	2019年04月18日	2020年04月02日	否
Dynaudio Holding A/S	46,902,000.00	2018年04月17日	2019年03月29日	是
Dynaudio Holding A/S	62,536,000.00	2018年03月28日	2019年03月13日	是
歌尔科技有限公司	153,705,901.86	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

关联担保情况说明

无

(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	7,880,000.00	8,380,000.00

(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	453.68
应收账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	4,794,816.47	479.48	517,261.78	51.73
应收账款	古点投资有限公司	398,733.57	39.87	129,120.00	12.91
应收账款	青岛歌尔机器人有限公司	253,378.67	25.34		
应收账款	潍坊歌尔教育投资有限公司	5,400.00	0.54		
应收账款	潍坊歌尔置业有限公司	243,562.41	24.36		
应收账款	潍坊歌尔农场有限公司	15,000.00	1.50		
预付款项	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	160,000.00			
预付款项	歌尔集团有限公司			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	30,772,186.79	51,819,737.27
应付账款	潍坊古点会酒店管理有限公司	348,301.87	890,131.09
应付账款	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司		448,468.57
应付账款	潍坊歌尔物业服务有限公司	157,462.44	328,296.95
应付账款	潍坊歌尔农场有限公司		81,524.00
应付账款	潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	269,304.63	16,750.00
应付账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	157,070.76	10,192.00
应付账款	古点投资有限公司	48,012.00	2,232.00
应付账款	青岛真时科技有限公司		1,210.00
应付账款	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	3,800.00	

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、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

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

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

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,221,796.10	0.02%	1,221,796.10	100.00%		1,221,796.10	0.02%	1,221,796.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,735,262,912.67	99.98%	634,199.52	0.01%	5,734,628,713.15	6,442,783,919.20	99.98%	727,025.36	0.01%	6,442,056,893.84
其中：										
账龄组合	3,378,669,075.02	58.90%	634,199.52	0.02%	3,378,034,875.50	3,629,953,460.32	56.33%	727,025.36	0.02%	3,629,226,434.96
关联方组合	2,356,593,837.65	41.08%			2,356,593,837.65	2,812,830,458.88	43.65%			2,812,830,458.88
合计	5,736,484,708.77	100.00%	1,855,995.62	0.03%	5,734,628,713.15	6,444,005,715.30	100.00%	1,948,821.46		6,442,056,893.84

按单项计提坏账准备：1,221,796.10

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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	--	--

按组合计提坏账准备：634,199.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,374,883,930.06	337,488.39	0.01%
1 至 2 年	3,012,344.93	113,866.64	3.78%
2 至 3 年	772,800.03	182,844.49	23.66%
3 年以上			
合计	3,378,669,075.02	634,199.52	--

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。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,267,145,468.22		
1 至 2 年	88,089,449.99		
2 至 3 年	1,358,919.44		
3 年以上			
合计	2,356,593,837.65		--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,642,029,398.28
1 至 2 年	91,101,794.92
2 至 3 年	3,353,515.57
合计	5,736,484,708.77

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	1,221,796.10				1,221,796.10
按组合计提坏账准备的应收账款	727,025.36	-92,825.84			634,199.52
合计	1,948,821.46	-92,825.84			1,855,995.62

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为3,743,852,024.54元，占应收账款期末余额合计数的比例为65.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为208,076.34 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,851,334,741.41	1,616,962,287.30
合计	1,851,334,741.41	1,616,962,287.30

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,838,523,218.60	1,610,980,619.49
应收出口退税款		1,887,922.28
保证金及押金	3,539,122.70	3,942,015.16
备用金	9,166,704.50	35,948.41
其他	205,313.25	170,340.13
合计	1,851,434,359.05	1,617,016,845.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	54,558.17			54,558.17
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	45,059.47			45,059.47
2019年6月30日余额	99,617.64			99,617.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,851,260,810.05
1 至 2 年	63,549.00
3 年以上	110,000.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	110,000.00
合计	1,851,434,359.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,558.17	45,059.47		99,617.64
合计	54,558.17	45,059.47		99,617.64

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
关联方	往来款项	756,612,284.85	一年以内	40.87%	
关联方	往来款项	424,874,727.07	一年以内	22.95%	
关联方	往来款项	180,971,412.50	一年以内	9.77%	
关联方	往来款项	88,475,837.53	一年以内	4.78%	
关联方	往来款项	87,352,000.00	一年以内	4.72%	
合计	--	1,538,286,261.95	--	83.09%	

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	3,438,946,382.32	436,909,190.00	3,002,037,192.32	3,377,178,382.32	436,909,190.00	2,940,269,192.32
对联营、合营企业投资	36,079,509.69	36,079,509.69	0.00	36,079,509.69	36,079,509.69	0.00
合计	3,475,025,892.01	472,988,699.69	3,002,037,192.32	3,413,257,892.01	472,988,699.69	2,940,269,192.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
潍坊歌尔电子有限公司	842,834,958.47					842,834,958.47	
潍坊歌尔光电有限公司	40,171,800.00					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	7,418,835.34					7,418,835.34	
青岛歌尔声学科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
深圳市歌尔泰克科技有限公 司	49,597,980.97					49,597,980.97	
上海歌尔声学电子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
南京歌尔声学科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳市马太智能科技有限公司	4,002,592.81					4,002,592.81	
潍坊路加精工有限公司	15,072,733.09					15,072,733.09	
歌尔丹拿音响有限公司	0.00					0.00	47,114,390.00
歌尔声学投资有限公司	69,000,000.00					69,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
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	0.00					0.00	389,794,800.00
歌尔智能科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
歌尔微电子有限公司	60,000,000.00	10,000,000.00				70,000,000.00	
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		2,368,000.00				2,368,000.00	
南宁歌尔电子有限公司		47,000,000.00				47,000,000.00	
青岛虚拟现实研究院有限公司		2,400,000.00				2,400,000.00	
合计	2,940,269,192.32	61,768,000.00				3,002,037,192.32	436,909,190.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
青岛真时 科技有限 公司	0.00									0.00	36,079,509.69
小计	0.00									0.00	36,079,509.69
合计	0.00									0.00	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	9,825,082,893.52	8,607,012,745.17	5,408,761,399.21	4,335,779,702.54
其他业务	922,685,354.58	722,600,853.14	510,672,642.49	400,416,955.31
合计	10,747,768,248.10	9,329,613,598.31	5,919,434,041.70	4,736,196,657.85

是否已执行新收入准则

 是 否**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-10,284,156.53
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,217,494.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,805,761.45	
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		1,126,265.95
合计	-6,805,761.45	-10,375,385.32

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	-30,839,364.44	主要为处置闲置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	

项目	金额	说明
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）	123,150,378.12	主要为报告期内收到的企业创新发展专项资金，具体详见本报告第十节、七、44“其他收益”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,729,713.58	主要为衍生金融工具持有期间产生的公允价值变动收益及处置交易性金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,537,353.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,588.23	
减：所得税影响额	17,880,752.76	
少数股东权益影响额	2,030.29	
合计	106,762,886.41	--

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	3.38%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第十一节 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) 载有公司法定代表人签名的 2019 年半年报报告及其摘要原件。
- (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半年度报告。

歌尔股份有限公司

董事长：姜滨

二〇一九年八月二十日