

**歌尔股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

**Goertek**

**2021 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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的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“第三节、管理层讨论与分析之十、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 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

## 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2021年半年度报告及其摘要原件。
- (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。

## 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，公司控股股东
潍坊歌尔	指	潍坊歌尔电子有限公司，公司全资子公司
潍坊微电子	指	潍坊歌尔微电子有限公司，公司控股子公司
歌尔光学	指	歌尔光学科技有限公司，公司全资子公司
越南歌尔科技	指	歌尔科技（越南）有限公司，公司全资子公司
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
智能可穿戴	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
VR 虚拟现实产品/VR	指	一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，使用户沉浸到该环境中
AR 增强现实产品/AR	指	一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术，广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中，两种信息互为补充，从而实现了对真实世界的“增强”
智能无线耳机	指	以 TWS（True Wireless Stereo）真无线耳机为代表的新型智能无线耳机产品，将左右两个耳机单元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
SiP 系统级封装模组	指	SiP(System in Package)系统级封装模组，通过 3D 立体封装等先进封装技术，将多个芯片和无源元件集成在同一封装内，形成具有一个电子系统的整体或主要部分功能的模组，从而实现性能、体积和重量等指标的优化组合，是一项综合性的新兴微电子封装技术

释义项	指	释义内容
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	许艳清、徐大朋
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 2020 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 2020 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）	30,287,797,687.22	15,573,024,681.96	94.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,731,029,759.72	780,745,928.00	121.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,409,557,844.02	737,334,778.89	91.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,982,178,641.20	898,091,872.19	343.40%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.25	108.00%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.25	108.00%
加权平均净资产收益率	7.75%	4.83%	2.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	50,118,491,608.77	49,117,826,313.41	2.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	24,280,695,069.68	19,653,252,273.26	23.55%

#### 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：元

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）	-41,142,760.74	
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）	114,632,138.16	



项目	金额	说明
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	302,485,283.96	主要原因是:报告期末,公司持有的 Kopin Corporation 权益性投资公允价值变动损益增加
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,904,668.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,638,581.04	
减: 所得税影响额	53,862,277.35	
少数股东权益影响额(税后)	8,183,718.20	
合计	321,471,915.70	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的主要业务和产品

报告期内，公司致力于服务全球科技和消费电子行业领先客户，为客户提供精密零组件和智能硬件的垂直整合的产品解决方案，以及相关设计研发和生产制造服务。

公司主营业务包括精密零组件业务、智能声学整机业务和智能硬件业务。其中，精密零组件业务聚焦于声学、光学、微电子、结构件等产品方向，主要产品包括微型扬声器/受话器、扬声器模组、触觉器件（马达）、无线充电器件、天线、微型麦克风、传感器、SiP系统级封装模组、VR光学器件及模组、AR光学器件、AR光机模组、精密结构件等，上述产品广泛应用于智能手机、平板电脑、智能无线耳机、VR虚拟现实、AR增强现实、智能可穿戴、智能家居等终端产品中；智能声学整机业务聚焦于与声学、语音交互、人工智能等技术相关的产品方向，主要产品包括智能无线耳机、有线/无线耳机、智能音箱等；智能硬件业务聚焦于与娱乐、健康、家居安防等相关的产品方向，主要产品包括VR虚拟现实、AR增强现实产品、智能可穿戴产品、智能家用电子游戏机及配件产品、智能家居产品等。

#### （二）公司的业务模式和行业地位

公司坚持自主研发和自主创新，在精密零组件领域内拥有丰富的自主知识产权，可以为客户提供先进的声学、光学、微电子和精密结构件等精密零组件产品。在智能声学整机和智能硬件领域内，公司主要通过“ODM”、“JDM”等模式，同行业领先客户合作进行产品研制，并积累了丰富的产品项目经验。依托于在声学、光学、微电子、精密制造等领域内的创新性的竞争优势，公司可以为客户提供包括声学、光学、微电子、精密结构件等精密零组件和智能硬件整机系统在内的垂直整合的产品解决方案，以及从设计、研发、测试到自动化生产制造在内的“一站式”服务。

公司在全球范围内广泛设立分支机构，同全球科技和消费电子行业领先客户建立了长期良好的合作关系。近年来，公司坚持自主研发投入，专利申请数量和产品技术水平不断提升，产品解决方案和服务能力持续获得客户的认可。根据相关行业统计数据，公司在微型麦克风、微型扬声器、MEMS传感器、智能无线耳机、VR虚拟现实产品、智能可穿戴产品、智能家用电子游戏机配件产品等领域内占据领先的市场地位。

#### （三）报告期内公司所处行业的发展情况

在2021年上半年中，我国国民经济持续稳定恢复。在国家的统一决策和部署下，疫情防控和社会经济发展成果得到巩固，生产需求继续回升，就业物价总体稳定，新动能快速成长，质量效益稳步提高，市场主体预期向好，国民经济呈现“稳中加固、稳中向好”的态势。

但同时我们也看到，虽然伴随着疫苗的普及，世界各国逐步进入经济修复的新阶段，但是新冠疫情在全球范围内仍在持

续演变，各国经济恢复仍然存在较多的不均衡和不确定性，外部政治经济环境仍然充满复杂性和不稳定因素，公司所处的科技和消费电子行业的进一步发展仍然充满挑战。

根据知名咨询机构Omdia的统计数据，2021年上半年全球智能手机行业总出货量约为6.52亿部，同比增长约17.4%。预计2021年全球智能手机行业总出货量有望达到约13.72亿部，同比增长约6%。全球智能手机行业出货量恢复成长，有望为公司与智能手机相关的精密零组件业务带来一定的正面影响。

在智能手机行业恢复成长的同时，全球消费者对于线上远程办公、居家娱乐、健康监测等相关智能硬件设备的需求依然旺盛，VR虚拟现实、智能无线耳机、智能可穿戴、家用游戏机等新兴智能硬件产品的需求持续成长。得益于公司近年来在上述新兴智能硬件产品领域内的业务布局，上述新兴智能硬件产品需求的成长，也推动了报告期内公司与之相关的智能硬件业务和智能声学整机业务的增长。

值得关注的是，在2021年上半年中，伴随着VR虚拟现实产品出货量的快速增长，VR虚拟现实和AR增强现实相关的硬件技术和软件内容不断丰富，“元宇宙”等新兴概念也越来越引起全行业的广泛关注。根据知名咨询机构IDC的预测数据，在2021-2025年间，全球VR虚拟现实产品出货量有望达到约41.4%的年均增速，AR增强现实产品出货量有望达到约138%的年均增速。VR虚拟现实和AR增强现实产品的快速成长，有望为科技和消费电子产业链上的相关企业带来显著的业务机会。

随着5G等先进通讯技术、人工智能技术与精密零组件产品和智能硬件产品的进一步融合，全球科技和消费电子领域内有望出现新一轮的发展机遇，新的产品应用方向和应用场景层出不穷，也将为公司未来的持续发展创造广阔的空间。

#### （四）报告期内公司业务的发展情况

报告期内，公司继续坚持“精密零组件+智能硬件”的发展战略，积极推动声学、光学、微电子、结构件等精密零组件和虚拟/增强现实、智能无线耳机、智能可穿戴、智能家居等智能硬件产品业务的发展，特别是VR虚拟现实等领域内的业务取得了较快增长。

报告期内，公司继续聚焦于全球科技和消费电子行业内的核心客户，围绕客户战略不断拓展和优化业务布局，不断提升客户服务水平，持续改善客户关系，客户业务拓展活动卓有成效；坚持自主研发和技术创新，持续进行研发投入，积极布局SiP系统级封装技术、光波导技术、纳米压印技术等新兴技术领域，不断增强公司核心竞争力；持续提升公司治理和企业管理水平，持续强化精益运营管理体系，加强团队建设，不断提升公司的运营发展能力；持续推动公司内部各项变革，使变革理念深入人心，公司治理结构更加完善，决策运转更加高效，管理水平显著提升，为公司未来进一步发展打下了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入3,028,779.77万元，同比增长94.49%；公司实现归属于上市公司股东的净利润173,102.98万元，同比增长121.71%；公司营业成本2,592,237.31万元，同比增长103.08%。

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278,557.55万元，同比增长55.58%。

报告期内，公司持续加大新技术、新产品、新工艺的开发力度，积极引进高端技术人才，研发投入156,992.81万元，占营业收入的比重为5.18%，占最近一期经审计净资产的7.96%。

经营活动现金流量净额为净流入398,217.86万元，同比增长343.40%。主要原因是：报告期内，公司销售规模扩大，销售回款和预收账款增加。

面向未来，公司将继续深化在声学、光学、微电子、精密制造、智能制造等领域内的产业布局，不断夯实公司的核心竞争力，不断巩固与行业领先客户的长期合作关系，力争把握住行业的创新脉络和发展契机，通过长期持续的企业成长，为股东创造价值。

## 二、核心竞争力分析

### （一）行业领先的精密制造与智能制造能力

在科技和消费电子相关领域内，公司具有广受认可的精密制造能力和良好的行业口碑。依托于公司在精密制造领域内的核心能力和丰富经验，公司不断提升精密零组件和智能硬件整机产品的加工精度、效率和品质水平。公司实现了多种核心原材料的自研自制，综合应用超高精度模具、高精度金属/非金属加工、超声波技术、激光技术等先进的工艺技术，在微型电声器件、精密光学器件、微型麦克风、MEMS传感器、SiP系统级封装模组、精密结构件等领域内构建了行业领先的精密制造能力，保障了高精度、高效率、高品质的产品交付。

同时，公司立足于既有的先进设备研制能力和柔性自动化生产能力，积极探索智能制造模式升级。在与智能制造相关的自动化、机器视觉和人工智能等领域内，公司持续投入自主研发，同时借鉴国际领先经验，引进具有国际一流水平的先进技术和核心装备并进行系统集成，应用信息化、自动化、人工智能等技术不断改进生产制造的各个环节，推动制造模式向数字化、网络化、智能化、服务化转变，构建了面向未来的智能制造核心能力。

### （二）多种技术融合平台和强大的技术人才队伍

公司已建立起将材料、结构、电子电路、软件算法、无线通讯、先进工艺、测试、自动化等多种技术相融合的产品研发和制造平台，通过跨领域技术集成，为客户提供先进的、系统化的精密零组件和智能硬件产品解决方案。公司注重在全球范围内整合声学、光学、微电子、无线通讯、精密制造、自动化等多学科领域中的优秀人才并加以培养，已建立起一支具备深厚的技术实力和丰富的产品项目经验的技术人才队伍，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、长春理工大学、美国斯坦福大学、美国麻省理工学院等国内外知名高校和科研机构开展长期合作，形成开放的综合性技术研发平台，支持技术和产品的持续创新和研发。

### （三）持续进行战略创新转型和稳固的优质客户资源

面对复杂的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，与时俱进，在持续巩固传统智能移动终端产品领域内核心竞争优势的同时，积极进行战略创新转型，紧紧把握科技和消费电子行业中新兴智能硬件产品的创新机遇，依托公司的全球优质客户资源以及稳固良好的客户合作关系，以市场和技术为导向，持续拓展VR虚拟现实、AR增强现实、智能无线耳机、智能家用游戏设备、智能可穿戴、智能音箱等领域内新的业务增长点。在战略路径的选择上，公

司紧跟全球一流客户的战略创新步伐，优化公司战略资源配置，支持战略产品开发，继续巩固和深耕公司客户资源优势，将优质客户需求转化为公司持续、快速发展的不竭动力。

#### （四）优秀的核心管理团队

在公司业务快速健康发展的同时，公司核心管理团队一如既往地保持稳健高效的作风。面临后移动时代中智能硬件产品升级换代快、品质要求高、制造精度高、交货周期短、客户认证难等挑战，核心管理团队紧跟市场变化，不断变革创新，使公司的战略管理能力、经营管理能力、技术研发能力、精密制造与智能制造能力长期保持在水准之上。公司始终关注并持续推动核心管理团队的国际化、专业化、年轻化，积极吸纳来自于国际领先企业的高级管理人才和专业人才加入到核心管理团队。同时，公司加强人才梯队建设，越来越多的年轻人才在培养与实践逐步成长为公司管理团队的中坚力量。公司的管理团队兼具经验与活力，在新的市场环境和高强度的行业竞争中，持续推动着公司的稳定快速发展。

### 三、主营业务分析

公司的主营业务参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	30,287,797,687.22	15,573,024,681.96	94.49%	报告期内，公司 VR 虚拟现实、智能无线耳机等产品销售收入增加
营业成本	25,922,373,081.76	12,764,420,492.71	103.08%	报告期内，公司 VR 虚拟现实、智能无线耳机等产品销售成本增加
销售费用	299,384,094.18	208,318,257.21	43.71%	报告期内，公司股份支付分摊费用增加
管理费用	851,917,888.61	454,571,245.70	87.41%	报告期内，公司职工薪酬及股份支付分摊费用增加
财务费用	93,930,134.94	154,625,251.18	-39.25%	报告期内，公司存款利息收入增加，借款利息支出减少
所得税费用	257,277,411.44	174,254,171.80	47.64%	报告期内，公司利润总额增加
研发投入	1,569,928,136.17	1,057,023,724.13	48.52%	报告期内，公司在 VR 虚拟现实、声学等领域的研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	3,982,178,641.20	898,091,872.19	343.40%	报告期内，公司销售规模扩大，销售回款和预收账款增加
投资活动产生的现金流量净额	-2,477,374,577.44	-2,265,455,861.18	9.35%	报告期内，公司购建固定资产等长期资产增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,191,548,787.97	3,923,466,971.69	-69.63%	主要原因是：上年同期公司发行债券收到的现金 399,500.00 万元
现金及现金等价物净增加额	2,657,524,361.96	2,549,996,262.66	4.22%	

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：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	30,287,797,687.22	100%	15,573,024,681.96	100%	94.49%
分行业					
电子元器件	29,754,047,405.28	98.24%	15,084,238,189.66	96.86%	97.25%
其他业务收入	533,750,281.94	1.76%	488,786,492.30	3.14%	9.20%
分产品					
精密零组件	6,051,399,330.15	19.98%	4,969,293,778.76	31.91%	21.78%
智能声学整机	12,492,336,499.84	41.25%	6,508,389,304.86	41.79%	91.94%
智能硬件	11,210,311,575.29	37.01%	3,606,555,106.04	23.16%	210.83%
其他业务收入	533,750,281.94	1.76%	488,786,492.30	3.14%	9.20%
分地区					
境内	3,246,657,283.39	10.72%	3,099,661,126.71	19.90%	4.74%
境外	27,041,140,403.83	89.28%	12,473,363,555.25	80.10%	116.79%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电子元器件	29,754,047,405.28	25,453,913,045.07	14.45%	97.25%	106.11%	-3.68%
分产品						
精密零组件	6,051,399,330.15	4,638,059,364.56	23.36%	21.78%	26.47%	-2.84%
智能声学整机	12,492,336,499.84	11,186,773,379.13	10.45%	91.94%	100.87%	-3.98%
智能硬件	11,210,311,575.29	9,629,080,301.38	14.11%	210.83%	209.31%	0.43%
分地区						
境内	2,899,116,594.49	2,499,798,320.36	13.77%	2.24%	6.60%	-3.52%
境外	26,854,930,810.79	22,954,114,724.71	14.53%	119.25%	129.44%	-3.79%

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

营业收入比上年同期增长94.49%，其中智能声学整机营业收入比上年同期增长91.94%，智能硬件营业收入比上年同期增长210.83%，主要原因是：报告期内，公司VR虚拟现实、智能无线耳机等产品销售收入增加。

公司境外营业收入比上年同期增长116.79%，主要原因是：公司对海外客户销售规模扩大。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	208,493,374.41	10.40%	主要原因是：报告期内，公司外汇相关业务交割及股权处置，取得的投资收益	否
公允价值变动损益	213,402,955.22	10.65%	主要原因是：报告期末，公司持有的 Kopin Corporation 公允价值变动损益	否
资产减值	-25,429,146.02	-1.27%	主要原因是：报告期末，公司计提的存货减值准备	否
营业外收入	5,055,038.17	0.25%	主要原因是：报告期内，公司处理长期挂账确认无法支付的应付款项形成	否
营业外支出	31,060,331.47	1.55%	主要原因是：报告期内，公司非流动资产报废损失	否
其他收益	118,270,719.20	5.90%	主要原因是：报告期内，公司计入当期损益的政府补助	否
资产处置收益	-11,232,798.61	-0.56%	主要原因是：报告期内，公司处置非流动资产损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	10,700,438,593.66	21.35%	7,788,139,761.68	15.86%	5.49%	主要原因是：报告期内，公司子公司引入外部投资者，资金已到位；公司经营规模扩大，销售回款和预收货款增加
应收账款	6,050,070,244.85	12.07%	9,951,611,596.65	20.26%	-8.19%	主要原因是：报告期内，公司加强对应收账款的管理，应收账款减少

	本报告期末		上年末		比重	重大变动说明
	金额	占比	金额	占比		
存货	9,322,158,251.05	18.60%	9,170,731,903.19	18.67%	-0.07%	
长期股权投资	333,087,342.92	0.66%	337,410,802.56	0.69%	-0.03%	
固定资产	15,939,799,103.53	31.80%	14,674,535,924.15	29.88%	1.92%	
在建工程	1,665,793,145.48	3.32%	2,078,910,639.92	4.23%	-0.91%	
使用权资产	197,453,982.87	0.39%			0.39%	主要原因是：2021 年 1 月 1 日起，公司执行新租赁准则影响
短期借款	4,569,470,087.57	9.12%	3,189,865,281.20	6.49%	2.63%	主要原因是：报告期内，公司取得短期债务增加
合同负债	1,890,175,349.53	3.77%	772,033,187.85	1.57%	2.20%	主要原因是：报告期末处在正常结算期内的预收货款增加
长期借款	3,328,030,000.00	6.64%	2,754,299,262.02	5.61%	1.03%	
租赁负债	96,483,822.21	0.19%			0.19%	主要原因是：2021 年 1 月 1 日起，公司执行新租赁准则影响

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	125,327,442.62	262,433,273.58			800,000,000.00	813,436,670.00		374,324,046.20
2.衍生金融资产	125,462,174.67	-77,180,865.41						48,281,309.26
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	357,307,056.65		29,079,413.63		27,510,399.16	64,601,040.12		339,270,653.23
金融资产小计	608,096,673.94	185,252,408.17	29,079,413.63		827,510,399.16	878,037,710.12		761,876,008.69



其他非流动 金融资产					126,682,592.57			126,682,592.57
上述合计	608,096,673.94	185,252,408.17	29,079,413.63		954,192,991.73	878,037,710.12		888,558,601.26
金融负债	43,578,775.71	28,150,547.05			28,425,547.05	43,578,775.71		275,000.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,129,722,247.16	主要为票据、保函及信用证保证金等
应收票据	7,253,853.75	票据质押
合计	1,136,976,100.91	

## 六、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
3,639,595,814.44	2,354,522,086.09	54.58%

### 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	31,752,069.93	222,847,621.76	自筹资金	9.99%	不适用	不适用	不适用	2019年01月03日	具体内容详见信息披露媒体巨潮资讯网、《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》
合计	--	--	--	31,752,069.93	222,847,621.76	--	--			--	--	--

## 4、金融资产投资

## (1) 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	120,327,442.62	262,433,273.58			13,436,670.00	19,680,243.10	369,324,046.20	交易性金融资产	自有资金
合计			169,951,481.05	--	120,327,442.62	262,433,273.58			13,436,670.00	19,680,243.10	369,324,046.20	--	--
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												

## (2) 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	报告期内购入金额	报告期内售出金额	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末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	非关联关系	否	期权	330,812.43			330,812.43	246,775.82	250,061.18		327,527.07	13.19%	3,407.29
银行	非关联关系	否	远期	515,467.1			515,467.1	807,512.5	809,401.65		513,577.95	20.68%	12,516.41
银行	非关联关系	否	掉期	214,630.06			214,630.06	77,521.2	167,542.39		124,608.87	5.02%	952.05
合计				1,060,909.59	--	--	1,060,909.59	1,131,809.52	1,227,005.22		965,713.89	38.89%	16,875.75
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）	2021 年 03 月 27 日
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2021 年 05 月 08 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、公司开展的金融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；公司金融衍生品余额不得超过经董事会或股东大会审议批准的授权额度。2、公司已制定严格的金融衍生品交易业务管理制度，对金融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、信息保密及隔离措施、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及其他金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防法律风险。4、公司业务相关人员将持续跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估金融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金融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	公司开展金融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《歌尔股份有限公司金融衍生品交易业务管理制度》，有利于加强金融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，同意公司开展上述业务。

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	398,903.00
报告期投入募集资金总额	9,287.93
已累计投入募集资金总额	86,512.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]780号《关于核准歌尔股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，于2020年6月12日向社会公开发行了4,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额400,000万元，扣除承销保荐费及登记费、其他发行费用后，本次募集资金净额为398,903万元。募集资金到位情况业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了中喜验字【2020】第00066号《验资报告》。相关方已分别于2020年6月29日、2020年7月14日签署了上述募集资金相关监管协议。本次募集资金用于投资建设双耳真无线智能耳机项目、AR/VR及相关光学模组项目和青岛研发中心项目。截至2021年6月30日，公司实际募集资金净额为3,989,030,000.00元，暂时补充流动资金2,500,000,000.00元，公司实际使用募集资金865,123,700.04元，收到专户存款利息17,519,319.44元，期末募集资金专户余额为641,655,619.40元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
双耳真无线智能耳机项目	否	218,903.00	218,903.00	6,058.66	77,245.87	35.29%	2022年08月31日	11,420.84	不适用	否
AR/VR及相关光学模组项目-AR/VR项目	否	60,000.00	60,000.00	1,052.29	1,052.28	1.75%	2022年08月31日	5,923.60	不适用	否
AR/VR及相关光学模组项目-光学模组项目	否	40,000.00	40,000.00	1,787.48	1,787.48	4.47%	2022年08月31日	224.38	不适用	否
青岛研发中心项目	否	80,000.00	80,000.00	389.50	6,426.74	8.03%	2022年08月31日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	398,903	398,903	9,287.93	86,512.37	--	--	17,568.82	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	398,903	398,903	9,287.93	86,512.37	--	--	17,568.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	2020年8月20日,公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点暨对全资子公司增资的议案》,同意公司AR/VR及相关光学模组项目实施主体由歌尔股份变更为全资子公司潍坊歌尔及歌尔光学,实施地点相应由潍坊高新区歌尔光电园内变更为潍坊市综合保税区玉清东街以南高新二路以东潍坊歌尔厂区及潍坊高新区歌尔光电园三期歌尔光学厂区,并使用募集资金60,000万元对潍坊歌尔进行增资,使用募集资金40,000万元对歌尔光学进行增资,用于上述募集资金投资项目的具体实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2020年7月9日,公司召开了第五届董事会第七次会议及第五届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金31,572.38万元。上述资金置换情况业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)进行了专项鉴证,并出具了鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	①2020年7月9日,公司召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用不超过25亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月,到期后将及时归还到公司募集资金专用存储账户。公司分别于2020年9月17日和2020年11月4日提前归还上述募集资金中的8亿元和17亿元至募集资金专项账户。 ②2020年11月5日,公司召开第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第九次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用25亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月,到期后将及时归还到公司募集资金专项存储账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金在募集资金专用账户中存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《歌尔股份有限公司关于2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2021年08月27日	具体内容详见信息披露媒体巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》刊登的《歌

		尔股份有限公司关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
--	--	--------------------------------------

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊歌尔	子公司	电子元器件制造	1,405,601,925.00	9,161,076,160.90	3,020,780,589.25	9,605,883,687.39	718,939,602.94	627,133,024.35
潍坊微电子	子公司	电子元器件制造	500,000,000.00	2,564,419,358.36	1,338,828,893.91	1,424,373,078.82	219,713,486.45	192,703,011.98
越南歌尔科技	子公司	电子元器件制造	362,762,400.00	9,090,435,338.01	1,247,170,705.58	8,445,942,299.19	421,246,028.38	421,203,145.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

潍坊歌尔系公司全资子公司，成立于2004年，主要从事智能声学整机和智能硬件产品的制造和销售，注册资本为140,560.19万元，本期净利润为62,713.30万元，占公司净利润35.90%。

潍坊微电子系公司控股子公司，成立于2001年，主要从事精密零组件产品的制造和销售，注册资本为50,000.00万元，本期净利润为19,270.30万元，占公司净利润11.03%。

越南歌尔科技系公司全资子公司，成立于2019年，主要从事精密零组件、智能声学整机和智能硬件产品的制造和销售，注册资本为36,276.24万元，本期净利润为42,120.31万元，占公司净利润24.11%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）宏观市场风险

新冠肺炎疫情仍未彻底消退，全球经济仍然有待复苏，影响投资和消费活动的不利因素依然存在，可能在短期内影响全球科技和消费电子行业的快速发展。世界政治、经济形势仍然复杂严峻，主要国家间的贸易争端为全球贸易体系带来不确定性因素，可能对企业的进出口业务带来不利影响。以智能手机为代表的部分智能硬件产品的增长速度可能不达预期，从而影响公司部分精密零组件和智能硬件产品的市场需求，进而影响公司业绩。

### （二）经营风险

#### 1、客户相对集中的风险

全球科技和消费电子行业的竞争格局以及公司的业务模式和大客户战略，决定了公司的客户结构相对集中，来自于少量核心客户的业务收入在公司整体营收中占据了较大份额。尽管上述客户均属于全球行业头部企业，具有显著的竞争力优势和市场地位，且与公司保持了长期稳定的合作关系。但如果主要客户因各方面因素的影响而导致其企业经营活动出现波动，则有可能为公司业务带来相应的波动和风险。

#### 2、汇率波动的风险

对海外客户的出口业务在公司整体营收中的占比较高，公司同时也从国外进口相当数量的原材料、设备等产品，上述进出口业务以美元结算为主。虽然公司已采用相应的风险对冲工具，但人民币/美元汇率的显著波动，仍可能为公司带来一定的汇率风险。

#### 3、核心技术人才流失的风险

公司所从事的科技和消费电子行业是人才密集的行业，行业内对于核心技术人才的需求旺盛、人才竞争非常激烈。核心技术人才是公司能够不断提升核心竞争力，实现长期快速发展的关键资源，公司将持续完善各种激励约束机制，做好公司核心技术人才的保护工作。但面临激烈的行业竞争，仍然可能出现核心技术人员的流失，从而使公司在竞争中处于不利地位，影响公司业务的发展。

#### 4、管理风险

近年来，公司各产品线业务拓展顺利，业务规模显著扩大，产品种类不断增多，员工规模也快速增长，对公司的整体经营管理能力提出了更高的要求。公司紧跟核心客户的战略布局，持续拓展新的业务发展机会，也需要公司管理层具有卓越的判断力、执行力和经营管理能力。如果公司的管理水平不能够与公司的业务成长和规模扩张相匹配，不能够迅速提升以满足公司发展的需要，将可能影响公司战略规划落地和经营管理目标的达成，从而使公司面临一定的管理风险。



## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	35.29%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 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》《证券日报》刊登的《歌尔股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 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
段会禄	财务总监	解聘	2021 年 01 月 27 日	因工作安排段会禄先生辞任财务总监职务，辞任后仍担任公司董事、副总裁
李永志	财务总监	聘任	2021 年 01 月 27 日	工作安排
冯建亮	职工代表监事	离任	2021 年 04 月 27 日	工作调整
魏文滨	职工代表监事	被选举	2021 年 04 月 27 日	工作安排
李友波	副总裁	聘任	2021 年 06 月 02 日	工作安排
朱胜波	副总裁	聘任	2021 年 06 月 02 日	工作安排

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

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。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2017年12月26日，经第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司“家园3号”员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》。详细计划及进度请参考于2017年12月27日公告的《歌尔股份有限公司“家园3号”员工持股计划（草案）及其摘要》的议案》。详细计划及进度请参考于2017年12月27日公告的《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》。

案)》、2018年2月9日公告的《歌尔股份有限公司关于实际控制人减持股份暨公司员工持股计划完成股票购买的公告》。“家园3号”已于2019年2月9日锁定期满。报告期末，“家园3号”员工持股计划持有公司股份13,625,208股，占报告期末公司股份总数的0.40%。

公司于2020年4月21日召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司“家园4号”员工持股计划(草案)及其摘要>的议案》《关于审议<歌尔股份有限公司“家园4号”员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》。上述议案已由2020年5月8日召开的2019年度股东大会审议通过。详细计划及进度参考2020年4月22日、2020年5月9日、2020年7月2日披露在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》上的相关公告内容。截至报告期末，“家园4号”员工持股计划持有公司股份49,270,100股，占报告期末公司总股本的1.44%。

2021年4月16日，公司召开了第五届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司“家园5号”员工持股计划(草案)及其摘要>的议案》《关于审议<歌尔股份有限公司“家园5号”员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》。上述议案已由2021年5月7日召开的2020年度股东大会审议通过，具体内容详见2021年4月17日、2021年5月8日披露在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》上的相关公告内容。截至报告期末，“家园5号”员工持股计划过户手续办理中。

2021年4月16日，公司召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于审议<歌尔股份有限公司2021年股票期权激励计划(草案)及其摘要>的议案》《关于审议<歌尔股份有限公司2021年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》，第五届监事会第十四次会议审议通过了相关议案。2021年6月2日，公司第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，并于2021年6月24日向2021年股票期权激励计划首次授予部分激励对象授予股票期权。详细计划及进度参考2021年4月17日、2021年4月30日、2021年5月8日、2021年6月3日、2021年6月25日披露在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》上的相关公告内容。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、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 □ 否

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
怡力精密制造有限公司	COD、氨氮	间歇式	1	厂区总排口	COD50mg/L、氨氮5mg/L	COD500mg/L、氨氮45mg/L	COD6.54t/a、氨氮0.654t/a	COD22.3t/a、氨氮2.23t/a	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司按照环评批复配套建设固体废物存放、处置及综合利用措施、防漏防渗措施等并保证正常运行。

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

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

歌尔股份有限公司建设项目均按规定取得了潍坊市生态环境局高新分局的环境影响评价批复，按照《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》取得了环保验收意见。

怡力精密制造有限公司建设项目均按规定取得了潍坊市生态环境局安丘分局的环境影响评价批复，按照《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》取得了环保验收意见。

#### 突发环境事件应急预案

歌尔股份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《歌尔有限公司突发环境事件应急预案》，并在潍坊市生态环境局高新区分局备案（备案编号370708-2019-037-L），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。

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

#### 环境自行监测方案

歌尔股份有限公司每年委托第三方监测机构对厂区环境因素进行环境监测并出具检测报告。

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

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### （一）履行社会责任情况

公司坚持“科技创造健康·美”的使命，致力于达到以科技为应用载体为社会创造价值的终极目标；同时秉持“客户导向、员工成长、诚信务实、合作共赢”的企业核心价值观和“遵纪守法、尊重员工、持续发展、回馈社会”的企业社会责任方针，积极追求企业经济增长与社会责任的有机统一。公司始终以为股东和债权人、为员工、为客户、为社区、为可持续发展贡献力量为己任，积极推动利益相关方社会责任的履行，保护员工合法权益，从事环境保护和社会公益活动，促进公司与社会的协调、和谐发展。

公司设有企业社会责任委员会，并设立企业社会责任推进部作为委员会日常办事机构，为确保公司社会责任政策有效落地提供有力保障。报告期内，公司在实现自身发展的同时，贯彻执行了在股东和债权人保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护、公共关系和社会公益事业等方面的工作，实现了社会责任管理与日常运营的有机融合。

### （二）履行精准扶贫社会责任情况

公司始终响应各级主管部门关于精准扶贫的相关号召，深入贯彻《国务院关于印发“十三五”脱贫攻坚规划的通知》精神，依据深圳证券交易所《关于做好上市公司扶贫工作信息披露的通知》，结合公司实际情况开展相关精准扶贫工作，落实《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》相关部署及要求。

公司于2019年12月4日与安丘市帮泉果蔬种植专业合作社签订《农副产品采购协议》，公司将定期和不定期向该合作社采购产品，保护采购价格，降低贫困户生产经营风险，保证建档立卡贫困户每年人均增收不低于2,000元，帮扶持续期不少于2年，并积极续约。

## 第六节 重要事项

### 一、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用					
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、高级管理人员	限售承诺	承诺自 2020 年 11 月 18 日起 6 个月内不减持其持有的公司股票，不进行内幕交易及短线交易，不在敏感期买卖公司股票	2020 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 18 日起未来连续六个月内	已于 2021 年 5 月 17 日履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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。

#### 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。

#### 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

公司报告期末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、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十一、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重大关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、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。

## 十二、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

租赁情况说明

请参见第十节、财务报告、附注七、15、使用权资产及 34、租赁负债的内容。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保情况 （如有）	担保 期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保情况 （如有）	担保 期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
香港歌尔泰克有限公司	2020年04月17日	193,803.00	2020年09月10日	6,460.10	连带责任担保			一年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2020年04月17日	193,803.00	2020年10月20日	6,460.10	连带责任担保			一年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2019年04月20日	193,803.00	2020年01月16日	79,120.07	连带责任担保			三年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2019年04月20日	193,803.00	2020年01月17日	3,246.20	连带责任担保			三年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2019年04月20日	193,803.00	2020年02月24日	111,436.73	连带责任担保			三年	否	否
香港歌尔泰克有限公司	2020年04月17日	193,803.00	2020年05月19日	4,295.97	连带责任担保			一年	是	否
香港歌尔泰克有限公司	2020年04月17日	193,803.00	2020年11月29日	9,690.15	连带责任担保			六个月	是	否
歌尔科技（越南）有	2019年09月11日	64,601.00	2020年08月14日	323.01	连带责任担保			一年	否	否



限公司										
香港歌尔泰克有限公司	2020年04月17日	193,803.00	2020年08月20日	16,150.25	连带责任担保			一年	否	否
歌尔科技(越南)有限公司	2019年09月11日	64,601.00	2020年09月24日	6,137.10	连带责任担保			一年	否	否
歌尔科技有限公司	2018年08月22日	80,000.00	2018年09月20日	39,682.93	连带责任担保			八年	是	否
歌尔科技(越南)有限公司	2020年01月18日	45,000.00	2020年06月10日	2,689.37	连带责任担保			一年	否	否
歌尔科技(越南)有限公司	2020年07月10日	84,000.00	2020年12月01日	862.42	连带责任担保			一年	否	否
歌尔科技(越南)有限公司	2021年03月27日	156,500.00	2021年06月06日	464.49	连带责任担保			一年	否	否
歌尔科技(越南)有限公司	2021年03月27日	156,500.00	2021年06月06日	91.35	连带责任担保			一年	否	否
歌尔科技(越南)有限公司	2020年01月18日	45,000.00	2020年02月21日	28,390.00	连带责任担保			一年	是	否
歌尔科技(越南)有限公司	2020年01月18日	45,000.00	2020年08月27日	270.28	连带责任担保			一年	否	否
歌尔科技(越南)有限公司	2020年07月10日	84,000.00	2020年08月20日	1,748.52	连带责任担保			一年	否	否
潍坊歌尔微电子有限公司	2020年01月18日	4,000.00	2020年03月02日	882.99	连带责任担保			一年	是	否
潍坊歌尔微电子有限公司	2021年03月27日	650.00	2021年03月27日	389.61	连带责任担保			一年	否	否
歌尔智能科技有限公司	2021年03月27日	1,500.00	2021年06月10日	137.11	连带责任担保			一年	否	否
报告期内审批对子公司			549,546.00		报告期内对子公司担保					318,928.75

担保额度合计 (B1)			实际发生额合计 (B2)							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		937,199.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		235,986.71					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
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)		549,546.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		318,928.75					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		937,199.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		235,986.71					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			9.72%							
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
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)			235,597.08							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			235,597.08							
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无							

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、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。

## 十三、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》《证券日报》披露，除此之外，无其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

2020年11月10日，公司召开第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于筹划控股子公司分拆上市的议案》，同意公司控股子公司歌尔微电子股份有限公司筹划分拆上市事项。具体内容详见2020年11月11日公司发布的《歌尔股份有限公司关于筹划控股子公司分拆上市的提示性公告》。

2021年3月1日召开第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于控股子公司引入外部投资者暨关联交易的议案》，同意歌尔微电子同青岛微电子创新中心有限公司、唐文波先生、共青城春霖股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛恒汇泰产业发展基金有限公司、歌尔集团有限公司等15个外部投资者以自有资金或自筹资金向歌尔微电子合计增资人民币214,998.7749万元，合计取得歌尔微电子增资扩股后10.4075%股权。本轮投资完成后，公司持有歌尔微电子股权由95.8773%变更为85.8989%，未导致合并报表范围发生变化。具体内容详见2021年3月2日公司发布的《歌尔股份有限公司关于控股子公司引入外部投资者暨关联交易的公告》。

2021年4月21日，公司召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于〈歌尔股份有限公司关于分拆所属子公司歌尔微电子股份有限公司至创业板上市的预案〉的议案》和其他相关议案，具体内容详见公司于2021年4月22日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>刊载的相关公告。

## 第七节 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	486,567,825	14.86%				-47,473,950	-47,473,950	439,093,875	12.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	486,567,825	14.86%				-47,473,950	-47,473,950	439,093,875	12.85%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	486,567,825	14.86%				-47,473,950	-47,473,950	439,093,875	12.85%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,788,870,602	85.14%				188,356,559	188,356,559	2,977,227,161	87.15%
1、人民币普通股	2,788,870,602	85.14%				188,356,559	188,356,559	2,977,227,161	87.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,275,438,427	100.00%				140,882,609	140,882,609	3,416,321,036	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据相关规定和《歌尔股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司发行的“歌尔转2”自2020年12月18日起可转换为公司股份，截至2021年6月30日，转股数量为171,217,088股（其中本报告期内的转股数量为140,882,609股），公司总股本增加至3,416,321,036股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司第四届董事会第二十三次会议于2019年9月10日召开，逐项审议并通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案

的议案》等议案。2019年9月27日，公司召开2019年第二次临时股东大会，逐项审议并通过了《关于公司〈公开发行可转换公司债券方案〉的议案》等议案。经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕780号”文核准，公司于2020年6月12日公开发行了4,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额400,000万元。经深交所“深证上〔2020〕610号”文同意，公司400,000万元可转换公司债券已于2020年7月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“歌尔转2”，债券代码为“128112”。根据相关规定和《歌尔股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“歌尔转2”自2020年12月18日起可转换为公司股份。公司已全额赎回截至赎回登记日（赎回日前一交易日：2021年3月2日）收市后登记在册的“歌尔转2”。自2021年3月3日起，“歌尔转2”停止交易并停止转股。“歌尔转2”于2021年3月11日摘牌。

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

公司分别于2021年1月29日和2021年2月9日召开了第五届董事会第十五次会议、第五届董事会第十六次会议，先后审议通过了《关于审议公司〈关于回购公司股份方案〉的议案》《关于调整回购股份方案的议案》，于2021年2月3日、2021年2月10日分别披露了《歌尔股份有限公司回购股份报告书》《歌尔股份有限公司回购股份报告书（修订稿）》，并于2021年2月3日实施了首次回购。同时按照法规要求分别于2021年2月20日、2021年2月24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<http://www.cninfo.com.cn>、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》上相关公告内容。

2021年2月3日至2021年2月23日，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59,929,533股，购买的最高价为36.40元/股、最低价为30.94元/股，已支付的总金额为1,999,998,595.63元（含交易费）。至此公司本次回购股份方案已实施完毕。

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

报告期内，因可转债实现部分转股，相应影响基本每股收益、稀释每股收益，但不构成重大影响。对归属于公司普通股股东的每股净资产的影响如下：

财务指标	2021 年半年度		2020 年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	6.47	7.11	5.86	6.00

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	305,989,504	25,873,950		280,115,554	高管锁定股	2021年1月1日
姜龙	147,941,398			147,941,398	高管锁定股	2021年1月1日
胡双美	21,600,000	21,600,000		0	高管锁定股	2021年1月16日
孙红斌	6,667,150			6,667,150	高管锁定股	2021年1月1日
段会禄	3,355,875			3,355,875	高管锁定股	2021年1月1日
贾军安	150,000			150,000	高管锁定股	2021年1月1日
刘春发	863,898			863,898	高管锁定股	2021年1月1日
合计	486,567,825	47,473,950		439,093,875	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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		261,270		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
歌尔集团有限公司	境内非国有法人	17.09%	583,783,669			583,783,669	质押	159,000,000
姜滨	境内自然人	10.93%	373,487,406		280,115,554	93,371,852	质押	61,500,000
香港中央结算有限公司	境外法人	7.61%	259,942,341			259,942,341		
姜龙	境内自然人	5.77%	197,255,197		147,941,398	49,313,799	质押	45,600,000
中国证券金融股份有限公司	其他	2.43%	83,044,011			83,044,011		
歌尔股份有限公司一第四期员工持股计划	其他	1.44%	49,270,100			49,270,100		

全国社保基金六零一组合	其他	0.83%	28,495,645			28,495,645		
全国社保基金一零三组合	其他	0.73%	25,000,457			25,000,457		
中国工商银行股份有限公司一易方达研究精选股票型证券投资基金	其他	0.72%	24,552,303			24,552,303		
胡双美	境内自然人	0.63%	21,600,000			21,600,000		
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）	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；姜滨、胡双美为夫妻关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	歌尔股份有限公司一第四期员工持股计划放弃表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	歌尔股份有限公司回购专用证券账户，持有普通股 85,265,451 股，持股比例 2.50%。							
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	583,783,669	人民币普通股	583,783,669					
香港中央结算有限公司	259,942,341	人民币普通股	259,942,341					
姜滨	93,371,852	人民币普通股	93,371,852					
中国证券金融股份有限公司	83,044,011	人民币普通股	83,044,011					
姜龙	49,313,799	人民币普通股	49,313,799					
歌尔股份有限公司一第四期员工持股计划	49,270,100	人民币普通股	49,270,100					
全国社保基金六零一组合	28,495,645	人民币普通股	28,495,645					
全国社保基金一零三组合	25,000,457	人民币普通股	25,000,457					
中国工商银行股份有限公司一易方达研究精选股票型证券投资基金	24,552,303	人民币普通股	24,552,303					
胡双美	21,600,000	人民币普通股	21,600,000					
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	姜滨、姜龙为兄弟关系；姜滨、胡双美为夫妻关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司。							

东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司控股股东歌尔集团有限公司期末持有的股份数量中包括通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有的 150,000,000 股。

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

是  否

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

#### 四、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	373,487,406			373,487,406			
姜龙	副董事长、 总裁	现任	197,255,197			197,255,197			
段会禄	董事、副总 裁	现任	4,474,500			4,474,500			
刘成敏	董事	现任							
夏善红	独立董事	现任							
王琨	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	离任							
徐小凤	职工监事	现任							
魏文滨	职工监事	现任							
高晓光	副总裁	现任							
刘春发	副总裁	现任	1,151,864			1,151,864			
蒋洪寨	副总裁	现任							
贾军安	副总裁、董 事会秘书	现任	200,000			200,000			
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							
李永志	财务总监	现任							



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)
李友波	副总裁	现任							
朱胜波	副总裁	现任							
合计	--	--	585,458,501		0	585,458,501			

## 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

公司第四届董事会第二十三次会议于 2019 年 9 月 10 日召开，逐项审议并通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等议案。2019 年 9 月 27 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，逐项审议并通过了《关于公司<公开发行可转换公司债券方案>的议案》等议案。经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕780 号”文核准，公司于 2020 年 6 月 12 日公开发行了 4,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 400,000 万元。经深交所“深证上〔2020〕610 号”文同意，公司 400,000 万元可转换公司债券已于 2020 年 7 月 13 日起在深交所挂牌交易，债券简称“歌尔转 2”，债券代码为“128112”。根据相关规定和《歌尔股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“歌尔转 2”自 2020 年 12 月 18 日起可转换为公司股份。公司已全额赎回截至赎回登记日（赎回日前一交易日：2021 年 3 月 2 日）收市后登记在册的“歌尔转 2”。自 2021 年 3 月 3 日起，“歌尔转 2”停止交易并停止转股。“歌尔转 2”于 2021 年 3 月 11 日摘牌。

## 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：歌尔股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,700,438,593.66	7,788,139,761.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	422,605,355.46	250,789,617.29
衍生金融资产		
应收票据	85,756,687.94	93,015,027.25
应收账款	6,050,070,244.85	9,951,611,596.65
应收款项融资		
预付款项	462,052,054.73	295,557,594.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	232,182,630.21	56,282,930.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	9,322,158,251.05	9,170,731,903.19

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	67,724.41	67,724.41
其他流动资产	429,594,665.98	522,858,736.68
流动资产合计	27,704,926,208.29	28,129,054,892.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	333,087,342.92	337,410,802.56
其他权益工具投资	339,270,653.23	357,307,056.65
其他非流动金融资产	126,682,592.57	
投资性房地产		
固定资产	15,939,799,103.53	14,674,535,924.15
在建工程	1,665,793,145.48	2,078,910,639.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	197,453,982.87	
无形资产	2,600,906,978.60	2,730,415,540.35
开发支出	299,187,203.01	107,970,366.02
商誉	16,859,185.08	16,859,185.08
长期待摊费用	180,980,589.09	152,215,032.28
递延所得税资产	248,522,090.19	275,559,445.74
其他非流动资产	465,022,533.91	257,587,428.52
非流动资产合计	22,413,565,400.48	20,988,771,421.27
资产总计	50,118,491,608.77	49,117,826,313.41
流动负债：		
短期借款	4,569,470,087.57	3,189,865,281.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	275,000.00	43,578,775.71
衍生金融负债		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付票据	2,055,485,718.58	1,797,630,927.08
应付账款	11,479,346,250.93	15,526,558,924.33
预收款项		
合同负债	1,890,175,349.53	772,033,187.85
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	453,632,877.82	1,136,453,967.56
应交税费	229,601,382.53	195,498,317.72
其他应付款	74,315,267.49	67,844,709.64
其中：应付利息	5,770,954.01	8,911,319.91
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	85,467,097.01	
其他流动负债	28,029,774.26	7,012,595.33
流动负债合计	20,865,798,805.72	22,736,476,686.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,328,030,000.00	2,754,299,262.02
应付债券		3,031,391,335.56
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	96,483,822.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	617,586,885.70	538,922,331.52
递延所得税负债	378,917,983.06	323,065,909.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,421,018,690.97	6,647,678,838.90

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
负债合计	25,286,817,496.69	29,384,155,525.32
所有者权益：		
股本	3,416,321,036.00	3,275,438,427.00
其他权益工具	0.00	317,690,852.25
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,188,409,217.97	3,811,658,791.28
减：库存股	2,516,006,240.58	516,007,644.95
其他综合收益	-98,314,675.34	-112,010,012.52
专项储备		
盈余公积	1,370,122,868.85	1,370,122,868.85
一般风险准备	6,081,200.00	6,081,200.00
未分配利润	12,914,081,662.78	11,500,277,791.35
归属于母公司所有者权益合计	24,280,695,069.68	19,653,252,273.26
少数股东权益	550,979,042.40	80,418,514.83
所有者权益合计	24,831,674,112.08	19,733,670,788.09
负债和所有者权益总计	50,118,491,608.77	49,117,826,313.41

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：李永志

会计机构负责人：李永志

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,795,166,029.17	2,834,936,444.19
交易性金融资产	407,610,786.54	182,338,601.65
衍生金融资产		
应收票据	37,943,463.44	75,154,389.95
应收账款	8,777,586,774.12	9,745,537,067.95
应收款项融资		
预付款项	169,197,577.57	37,867,760.48
其他应收款	4,150,930,592.44	3,761,565,682.66
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
存货	2,927,438,211.72	2,307,402,064.65
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	75,384,384.28	132,090,455.49
流动资产合计	20,341,257,819.28	19,076,892,467.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,013,600,440.78	5,896,926,627.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,916,485.37	
投资性房地产		
固定资产	8,562,952,123.37	8,801,650,213.78
在建工程	700,957,746.78	313,889,183.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,177,150.00	
无形资产	2,262,354,317.05	2,258,621,419.91
开发支出	57,245,104.46	12,173,386.98
商誉		
长期待摊费用	2,795,403.03	417,895.69
递延所得税资产	45,450,809.80	54,618,987.06
其他非流动资产	158,497,217.87	110,169,734.82
非流动资产合计	17,847,946,798.51	17,448,467,448.45
资产总计	38,189,204,617.79	36,525,359,915.47
流动负债：		
短期借款	3,786,455,587.57	2,426,635,181.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,708,926,878.71	1,616,583,704.36
应付账款	6,943,556,690.78	7,583,147,844.25



项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收款项		
合同负债	221,671,511.88	363,007,702.67
应付职工薪酬	234,723,018.02	606,402,939.12
应交税费	39,151,962.55	34,135,334.79
其他应付款	3,294,704,235.34	1,440,612,669.29
其中：应付利息	2,864,151.76	6,306,124.36
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	39,105,924.00	
其他流动负债	8,708,421.43	9,707,204.85
流动负债合计	16,277,004,230.28	14,080,232,580.53
非流动负债：		
长期借款	1,390,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		3,031,391,335.56
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	71,226.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	231,696,817.99	202,689,088.19
递延所得税负债	360,597,525.45	299,192,361.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,982,365,569.44	3,933,272,785.62
负债合计	18,259,369,799.72	18,013,505,366.15
所有者权益：		
股本	3,416,321,036.00	3,275,438,427.00
其他权益工具		317,690,852.25
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,442,162,484.30	3,815,383,616.46
减：库存股	2,516,006,240.58	516,007,644.95
其他综合收益		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
专项储备		
盈余公积	1,370,120,086.45	1,370,120,086.45
未分配利润	10,217,237,451.90	10,249,229,212.11
所有者权益合计	19,929,834,818.07	18,511,854,549.32
负债和所有者权益总计	38,189,204,617.79	36,525,359,915.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	30,287,797,687.22	15,573,024,681.96
其中：营业收入	30,287,797,687.22	15,573,024,681.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	28,800,235,645.90	14,630,407,523.70
其中：营业成本	25,922,373,081.76	12,764,420,492.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	92,287,048.42	75,564,983.45
销售费用	299,384,094.18	208,318,257.21
管理费用	851,917,888.61	454,571,245.70
研发费用	1,540,343,397.99	972,907,293.45
财务费用	93,930,134.94	154,625,251.18
其中：利息费用	90,772,462.40	129,594,354.89
利息收入	44,202,020.34	9,881,791.98
加：其他收益	118,270,719.20	61,526,928.86
投资收益（损失以“—”号填列）	208,493,374.41	-21,196,734.39

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-316,091.70	1,147,268.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	213,402,955.22	38,507,912.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	39,027,136.44	23,721,873.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,429,146.02	-63,305,322.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,232,798.61	-3,622,224.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,030,094,281.96	978,249,590.46
加：营业外收入	5,055,038.17	5,216,674.96
减：营业外支出	31,060,331.47	28,414,651.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,004,088,988.66	955,051,613.55
减：所得税费用	257,277,411.44	174,254,171.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,746,811,577.22	780,797,441.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,746,811,577.22	780,797,441.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,731,029,759.72	780,745,928.00
2.少数股东损益	15,781,817.50	51,513.75
六、其他综合收益的税后净额	17,957,805.70	1,760,402.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,695,337.18	1,416,837.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	17,386,012.70	
1.重新计量设定受益计划变动额		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	17,386,012.70	
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	-3,690,675.52	1,416,837.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,834,697.19	-5,309,892.17
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-6,525,372.71	6,726,729.47
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,262,468.52	343,564.91
七、综合收益总额	1,764,769,382.92	782,557,843.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,744,725,096.90	782,162,765.30
归属于少数股东的综合收益总额	20,044,286.02	395,078.66
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.52	0.25
(二) 稀释每股收益	0.52	0.25

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：李永志

会计机构负责人：李永志

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	16,225,864,108.48	11,636,656,395.80
减：营业成本	13,836,821,600.00	9,664,865,012.52
税金及附加	68,417,162.42	62,464,182.69
销售费用	202,206,054.27	160,949,989.87
管理费用	792,030,388.34	460,873,788.21
研发费用	997,652,497.05	590,739,058.30
财务费用	101,689,140.59	138,596,807.64
其中：利息费用	65,627,643.72	96,792,520.25
利息收入	20,663,164.20	7,064,544.82
加：其他收益	17,895,851.42	22,332,403.85
投资收益（损失以“-”号填列）	93,572,995.88	-2,327,931.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	232,341,854.89	10,441,437.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	879,805.63	23,676,695.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,092,650.95	-53,130,026.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,482,750.07	8,432,252.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	555,162,372.61	567,592,388.18
加：营业外收入	3,256,183.75	2,239,195.80
减：营业外支出	26,731,206.57	27,115,809.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	531,687,349.79	542,715,774.11
减：所得税费用	75,670,813.28	81,407,366.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	456,016,536.51	461,308,407.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	456,016,536.51	461,308,407.99

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
(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		
(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		
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	456,016,536.51	461,308,407.99
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	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

项目	2021 年半年度	2020 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	35,697,038,472.69	18,048,681,898.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,161,565,358.11	668,253,500.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,056,336,764.12	865,957,307.10
经营活动现金流入小计	37,914,940,594.92	19,582,892,706.51
购买商品、接受劳务支付的现金	27,992,611,907.36	14,202,331,216.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,118,477,122.69	2,851,506,248.38
支付的各项税费	368,677,903.79	295,779,698.48
支付其他与经营活动有关的现金	1,452,995,019.88	1,335,183,671.41
经营活动现金流出小计	33,932,761,953.72	18,684,800,834.32
经营活动产生的现金流量净额	3,982,178,641.20	898,091,872.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,101,287,188.68	55,504,622.51
取得投资收益收到的现金	13,006,190.69	3,307,781.71

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,473,312.70	6,460,540.26
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	8,454,544.93	23,793,280.43
投资活动现金流入小计	1,162,221,237.00	89,066,224.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,679,577,771.94	2,280,642,131.68
投资支付的现金	960,018,042.50	73,879,954.41
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		
投资活动现金流出小计	3,639,595,814.44	2,354,522,086.09
投资活动产生的现金流量净额	-2,477,374,577.44	-2,265,455,861.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,159,808,691.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,159,808,691.80	
取得借款收到的现金	5,110,848,766.82	7,008,342,412.39
发行债券收到的现金		3,995,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	760,522,329.26	514,001,258.04
筹资活动现金流入小计	8,031,179,787.88	11,517,343,670.43
偿还债务支付的现金	3,173,151,986.13	6,184,006,740.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	574,092,509.45	468,235,031.93
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	3,092,386,504.33	941,634,926.21
筹资活动现金流出小计	6,839,630,999.91	7,593,876,698.74
筹资活动产生的现金流量净额	1,191,548,787.97	3,923,466,971.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,828,489.77	-6,106,720.04
五、现金及现金等价物净增加额	2,657,524,361.96	2,549,996,262.66
加：期初现金及现金等价物余额	6,913,191,984.54	3,094,603,792.32



项目	2021 年半年度	2020 年半年度
六、期末现金及现金等价物余额	9,570,716,346.50	5,644,600,054.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	17,606,381,729.32	15,779,188,593.55
收到的税费返还	835,392,888.59	540,108,220.55
收到其他与经营活动有关的现金	131,458,139.37	73,553,494.23
经营活动现金流入小计	18,573,232,757.28	16,392,850,308.33
购买商品、接受劳务支付的现金	15,477,557,156.66	12,598,909,574.36
支付给职工以及为职工支付的现金	2,063,287,242.17	1,625,044,992.89
支付的各项税费	133,063,342.22	120,759,114.23
支付其他与经营活动有关的现金	137,816,879.04	515,285,807.53
经营活动现金流出小计	17,811,724,620.09	14,859,999,489.01
经营活动产生的现金流量净额	761,508,137.19	1,532,850,819.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,564,281.64	24,384,803.18
取得投资收益收到的现金	544,414.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,463,617.55	197,389,040.10
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	3,649,440,205.25	3,170,700,306.95
投资活动现金流入小计	3,935,012,518.76	3,392,474,150.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,167,684,653.94	1,148,893,858.75
投资支付的现金	329,968,794.03	61,189,782.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,038,960,100.00	3,480,785,000.00
投资活动现金流出小计	5,536,613,547.97	4,690,868,641.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,601,601,029.21	-1,298,394,490.77

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	4,636,131,004.76	4,493,855,135.58
发行债券收到的现金		3,995,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,340,351,174.45	953,723,486.84
筹资活动现金流入小计	7,976,482,179.21	9,442,578,622.42
偿还债务支付的现金	2,268,905,124.11	5,230,699,068.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	545,847,549.28	437,797,590.41
支付其他与筹资活动有关的现金	3,509,522,245.04	859,522,787.82
筹资活动现金流出小计	6,324,274,918.43	6,528,019,447.08
筹资活动产生的现金流量净额	1,652,207,260.78	2,914,559,175.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,156,861.14	17,105,812.14
五、现金及现金等价物净增加额	809,957,507.62	3,166,121,316.03
加：期初现金及现金等价物余额	2,309,983,958.74	1,332,148,891.41
六、期末现金及现金等价物余额	3,119,941,466.36	4,498,270,207.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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											
一、上年期末余额	3,275,438,427.00			317,690,852.25	3,811,658,791.28	516,007,644.95	-112,010,012.52		1,370,122,868.85	6,081,200.00	11,500,277,791.35	19,653,252,273.26	80,418,514.83	19,733,670,788.09
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	3,275,438,427.00			317,690,852.25	3,811,658,791.28	516,007,644.95	-112,010,012.52		1,370,122,868.85	6,081,200.00	11,500,277,791.35	19,653,252,273.26	80,418,514.83	19,733,670,788.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	140,882,609.00			-317,690,852.25	5,376,750,426.69	1,999,998,595.63	13,695,337.18				1,413,803,871.43	4,627,442,796.42	470,560,527.57	5,098,003,323.99

项目	2021 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											小计			
	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												
(一) 综合收益总额						13,695,337.18				1,731,029,759.72		1,744,725,096.90	20,044,286.02	1,764,769,382.92	
(二) 所有者投入和减少资本	140,882,609.00		-317,690,852.25	5,376,750,426.69	1,999,998,595.63							3,199,943,587.81	442,368,121.21	3,642,311,709.02	
1. 所有者投入的普通股					1,999,998,595.63							-1,999,998,595.63	442,368,121.21	-1,557,630,474.42	
2. 其他权益工具持有者投入资本	140,882,609.00		-316,184,720.61	3,209,454,868.43								3,034,152,756.82		3,034,152,756.82	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				455,497,967.35								455,497,967.35		455,497,967.35	
4. 其他			-1,506,131.64	1,711,797,590.91								1,710,291,459.27		1,710,291,459.27	
(三) 利润分配										-493,550,332.80		-493,550,332.80		-493,550,332.80	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

项目	2021 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												
3. 对所有者（或股东）的分配											-493,550,332.80	-493,550,332.80		-493,550,332.80	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转											176,324,444.51	176,324,444.51	8,148,120.34	184,472,564.85	
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											176,324,444.51	176,324,444.51	8,148,120.34	184,472,564.85	

项目	2021 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														
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	3,416,321,036.00				9,188,409,217.97	2,516,006,240.58	-98,314,675.34		1,370,122,868.85	6,081,200.00	12,914,081,662.78		24,280,695,069.68	550,979,042.40	24,831,674,112.08		

上期金额

单位：元

项目	2020 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														
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				2,996,990,669.12	395,758,317.37	-84,500,740.50		1,177,415,286.08	4,896,400.00	9,163,016,394.27		16,107,163,639.60	22,041,359.27	16,129,204,998.87		
加：																	

项目	2020 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												
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			2,996,990,669.12	395,758,317.37	-84,500,740.50		1,177,415,286.08	4,896,400.00	9,163,016,394.27		16,107,163,639.60	22,041,359.27	16,129,204,998.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			385,786,843.17	-284,882,780.14	120,249,327.58	1,416,837.30			1,184,800.00	462,511,335.00		445,767,707.75	395,078.66	446,162,786.41	
（一）综合收益总额						1,416,837.30				780,745,928.00		782,162,765.30	395,078.66	782,557,843.96	

项目	2020 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												
(二) 所有者投入和减少资本			385,786,843.17	-284,882,780.14	120,249,327.58							-19,345,264.55		-19,345,264.55	
1. 所有者投入的普通股					477,129,807.72							-477,129,807.72		-477,129,807.72	
2. 其他权益工具持有者投入资本			385,786,843.17									385,786,843.17		385,786,843.17	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-284,882,780.14	-356,880,480.14							71,997,700.00		71,997,700.00	
4. 其他															
(三) 利润分配									1,184,800.00	-318,234,593.00		-317,049,793.00		-317,049,793.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一									1,184,800.00	-1,184,800.00					



项目	2020 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												
般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-317,049,793.00		-317,049,793.00			-317,049,793.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

项目	2020 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												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	3,245,103,948.00		385,786,843.17	2,712,107,888.98	516,007,644.95	-83,083,903.20	1,177,415,286.08	6,081,200.00	9,625,527,729.27		16,552,931,347.35	22,436,437.93	16,575,367,785.28		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	3,275,438,427.00			317,690,852.25	3,815,383,616.46	516,007,644.95			1,370,120,086.45	10,249,229,212.11		18,511,854,549.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,275,438,427.00			317,690,852.25	3,815,383,616.46	516,007,644.95			1,370,120,086.45	10,249,229,212.11		18,511,854,549.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	140,882,609.00			-317,690,852.25	3,626,778,867.84	1,999,998,595.63				-31,991,760.21		1,417,980,268.75
（一）综合收益总额										456,016,536.51		456,016,536.51
（二）所有者投入和减少资本	140,882,609.00			-317,690,852.25	3,626,778,867.84	1,999,998,595.63						1,449,972,028.96
1. 所有者投入的普通股						1,999,998,595.63						-1,999,998,595.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	140,882,609.00			-316,184,720.61	3,209,454,868.43							3,034,152,756.82

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综	专项储	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
3. 股份支付计入所有者权益的金额					417,015,960.67							417,015,960.67
4. 其他				-1,506,131.64	308,038.74							-1,198,092.90
(三) 利润分配										-493,550,332.80		-493,550,332.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-493,550,332.80		-493,550,332.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										5,542,036.08		5,542,036.08
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										5,542,036.08		5,542,036.08
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综	专项储	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,416,321,036.00				7,442,162,484.30	2,516,006,240.58			1,370,120,086.45	10,217,237,451.90		19,929,834,818.07

上期金额

单位：元

项目	2020 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	395,758,317.37			1,177,412,503.68	8,831,910,760.16		15,889,472,810.10
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	395,758,317.37			1,177,412,503.68	8,831,910,760.16		15,889,472,810.10
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）				385,786,843.17	-284,882,780.14	120,249,327.58				144,258,614.99		124,913,350.44
(一) 综合收益总 额										461,308,407.99		461,308,407.99
(二) 所有者投入 和减少资本				385,786,843.17	-284,882,780.14	120,249,327.58						-19,345,264.55

项目	2020 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								
1. 所有者投入的普通股						477,129,807.72						-477,129,807.72
2. 其他权益工具持有者投入资本				385,786,843.17								385,786,843.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-284,882,780.14	-356,880,480.14						71,997,700.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-317,049,793.00		-317,049,793.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-317,049,793.00		-317,049,793.00
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												

项目	2020 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								
变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,245,103,948.00			385,786,843.17	2,745,921,135.49	516,007,644.95			1,177,412,503.68	8,976,169,375.15		16,014,386,160.54

### 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2,940万股股权转让给姜滨、姜龙等17名自然人及廊坊开发区永振电子科技有限公司（以下简称“永振电子”）、北京亿润创业投资有限公司（以下简称“亿润创投”）。

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

经公司于2021年1月15日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于提前赎回“歌尔转债2”的议案》，决定行使“歌尔转债2”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2”。截至2021年3月3日，“歌尔转债2”停止交易和转股。经上述变更后公司注册资本变更为3,416,321,036元，并办理完毕工商变更登记手续。

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

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共50户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、32“收入”、五、24（2）“内部研究开发支出会计政策”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、37“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、18“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的

损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

置当期损益。

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金



融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## 10、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）
--------	---------------------

### ②应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### ③其他应收款

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

## 11、应收票据

详见本附注五、9“金融工具”及10“金融资产减值”。

## 12、应收账款

详见本附注五、9“金融工具”及10“金融资产减值”。

## 13、应收款项融资

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、9“金融工具”及10“金融资产减值”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

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

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 周转材料的摊销方法

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

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融资产减值”。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、25“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。

## 20、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------



房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5% -10%	3% -4.75%
生产设备	年限平均法	5-10 年	5% -10%	9% -19%
测试设备	年限平均法	5-10 年	5% -10%	9% -19%
办公设备	年限平均法	5 年	5% -10%	18% -19%
运输设备	年限平均法	5 年	5% -10%	18% -19%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 21、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、25“长期资产减值”。

## 22、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。

## 23、使用权资产

详见附注五、35、租赁。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本集团将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足

资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (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、25“长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、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。

## 27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 29、租赁负债

详见附注五、35、租赁。

### 30、预计负债

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

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

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

### 31、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

### ①国内销售

#### A、一般销售模式

本集团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至客户要求的交货地点，客户仓库人员对产品的数量盘点，对产品的质量抽检，数量无误，质量抽检没有问题后在签收单上盖收货专用章签字确认。收入确认区分两种方式：本集团取得签收单确认收入；本集团取得签收单、并与客户对账后确认收入。

#### B、VMI销售模式

本集团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至客户要求的交货地点，客户仓库人员对产品的数量盘点，对产品的质量抽检，数量无误，质量抽检没有问题后在签收单上盖收货专用章签字确认，客户领用后确认收入。

### ②出口销售

#### A、一般销售模式

本集团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交付，货物交付时区分不同贸易条款下控制权转移时为收入确认时点。

#### B、VMI销售模式

本集团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，本集团办理完毕出口报关手续取得出口报关单、并将货物运至客户指定地点，客户领用后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 33、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例

需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中



产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 35、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

详见本小节(3)新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

详见本小节(3)新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

##### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A、租赁负债的初始计量金额；
- B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C、本集团发生的初始直接费用；
- D、本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- C、本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- D、租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

A、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋建筑物、运输设备、机器设备及办公设备等短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本集团作为出租人

### ①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

## ②租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### A、本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### B、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- (A)、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (B)、取决于承租人指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (C)、本集团合理确定承租人将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- (D)、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (E)、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## ③转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

## ④租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当；

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和

计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注五、32、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 金融资产减值

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

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

允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 开发支出

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

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

#### (8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (9) 所得税

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

## 37、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 2021 年 3 月 26 日召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十三次会议，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	

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对2021年1月1日财务报表的影响如下：

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	295,557,594.21	37,867,760.48	277,440,451.85	23,024,960.48
使用权资产			149,665,365.61	74,580,449.40
一年内到期的非流动负债			58,184,061.99	31,155,887.60
租赁负债			73,364,161.26	28,581,761.80

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,788,139,761.68	7,788,139,761.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	250,789,617.29	250,789,617.29	
衍生金融资产			
应收票据	93,015,027.25	93,015,027.25	
应收账款	9,951,611,596.65	9,951,611,596.65	
应收款项融资			
预付款项	295,557,594.21	277,440,451.85	-18,117,142.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	56,282,930.78	56,282,930.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,170,731,903.19	9,170,731,903.19	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	67,724.41	67,724.41	
其他流动资产	522,858,736.68	522,858,736.68	
流动资产合计	28,129,054,892.14	28,110,937,749.78	-18,117,142.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	337,410,802.56	337,410,802.56	
其他权益工具投资	357,307,056.65	357,307,056.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
固定资产	14,674,535,924.15	14,674,535,924.15	
在建工程	2,078,910,639.92	2,078,910,639.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		149,665,365.61	149,665,365.61
无形资产	2,730,415,540.35	2,730,415,540.35	
开发支出	107,970,366.02	107,970,366.02	
商誉	16,859,185.08	16,859,185.08	
长期待摊费用	152,215,032.28	152,215,032.28	
递延所得税资产	275,559,445.74	275,559,445.74	
其他非流动资产	257,587,428.52	257,587,428.52	
非流动资产合计	20,988,771,421.27	21,138,436,786.88	149,665,365.61
资产总计	49,117,826,313.41	49,249,374,536.66	131,548,223.25
流动负债：			
短期借款	3,189,865,281.20	3,189,865,281.20	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	43,578,775.71	43,578,775.71	
衍生金融负债			
应付票据	1,797,630,927.08	1,797,630,927.08	
应付账款	15,526,558,924.33	15,526,558,924.33	
预收款项			
合同负债	772,033,187.85	772,033,187.85	
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	1,136,453,967.56	1,136,453,967.56	
应交税费	195,498,317.72	195,498,317.72	
其他应付款	67,844,709.64	67,844,709.64	
其中：应付利息	8,911,319.91	8,911,319.91	
应付股利			
应付手续费及佣金			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		58,184,061.99	58,184,061.99
其他流动负债	7,012,595.33	7,012,595.33	
流动负债合计	22,736,476,686.42	22,794,660,748.41	58,184,061.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,754,299,262.02	2,754,299,262.02	
应付债券	3,031,391,335.56	3,031,391,335.56	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		73,364,161.26	73,364,161.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	538,922,331.52	538,922,331.52	
递延所得税负债	323,065,909.80	323,065,909.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,647,678,838.90	6,721,043,000.16	73,364,161.26
负债合计	29,384,155,525.32	29,515,703,748.57	131,548,223.25
所有者权益：			
股本	3,275,438,427.00	3,275,438,427.00	
其他权益工具	317,690,852.25	317,690,852.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,811,658,791.28	3,811,658,791.28	
减：库存股	516,007,644.95	516,007,644.95	
其他综合收益	-112,010,012.52	-112,010,012.52	
专项储备			
盈余公积	1,370,122,868.85	1,370,122,868.85	
一般风险准备	6,081,200.00	6,081,200.00	
未分配利润	11,500,277,791.35	11,500,277,791.35	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	19,653,252,273.26	19,653,252,273.26	
少数股东权益	80,418,514.83	80,418,514.83	
所有者权益合计	19,733,670,788.09	19,733,670,788.09	
负债和所有者权益总计	49,117,826,313.41	49,249,374,536.66	131,548,223.25

## 调整情况说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,834,936,444.19	2,834,936,444.19	
交易性金融资产	182,338,601.65	182,338,601.65	
衍生金融资产			
应收票据	75,154,389.95	75,154,389.95	
应收账款	9,745,537,067.95	9,745,537,067.95	
应收款项融资			
预付款项	37,867,760.48	23,024,960.48	-14,842,800.00
其他应收款	3,761,565,682.66	3,761,565,682.66	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,307,402,064.65	2,307,402,064.65	
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	132,090,455.49	132,090,455.49	
流动资产合计	19,076,892,467.02	19,062,049,667.02	-14,842,800.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,896,926,627.12	5,896,926,627.12	
其他权益工具投资			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,801,650,213.78	8,801,650,213.78	
在建工程	313,889,183.09	313,889,183.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		74,580,449.40	74,580,449.40
无形资产	2,258,621,419.91	2,258,621,419.91	
开发支出	12,173,386.98	12,173,386.98	
商誉			
长期待摊费用	417,895.69	417,895.69	
递延所得税资产	54,618,987.06	54,618,987.06	
其他非流动资产	110,169,734.82	110,169,734.82	
非流动资产合计	17,448,467,448.45	17,523,047,897.85	74,580,449.40
资产总计	36,525,359,915.47	36,585,097,564.87	59,737,649.40
流动负债：			
短期借款	2,426,635,181.20	2,426,635,181.20	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,616,583,704.36	1,616,583,704.36	
应付账款	7,583,147,844.25	7,583,147,844.25	
预收款项			
合同负债	363,007,702.67	363,007,702.67	
应付职工薪酬	606,402,939.12	606,402,939.12	
应交税费	34,135,334.79	34,135,334.79	
其他应付款	1,440,612,669.29	1,440,612,669.29	
其中：应付利息	6,306,124.36	6,306,124.36	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		31,155,887.60	31,155,887.60
其他流动负债	9,707,204.85	9,707,204.85	
流动负债合计	14,080,232,580.53	14,111,388,468.13	31,155,887.60

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债：			
长期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	
应付债券	3,031,391,335.56	3,031,391,335.56	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,581,761.80	28,581,761.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	202,689,088.19	202,689,088.19	
递延所得税负债	299,192,361.87	299,192,361.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,933,272,785.62	3,961,854,547.42	28,581,761.80
负债合计	18,013,505,366.15	18,073,243,015.55	59,737,649.40
所有者权益：			
股本	3,275,438,427.00	3,275,438,427.00	
其他权益工具	317,690,852.25	317,690,852.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,815,383,616.46	3,815,383,616.46	
减：库存股	516,007,644.95	516,007,644.95	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,370,120,086.45	1,370,120,086.45	
未分配利润	10,249,229,212.11	10,249,229,212.11	
所有者权益合计	18,511,854,549.32	18,511,854,549.32	
负债和所有者权益总计	36,525,359,915.47	36,585,097,564.87	59,737,649.40

调整情况说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 38、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	境外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
歌尔股份有限公司	15%
潍坊歌尔电子有限公司	15%
歌尔微电子股份有限公司	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	15%
潍坊歌尔微电子有限公司	15%
荣成歌尔微电子有限公司	25%
北京歌尔微电子有限公司	25%
深圳歌尔微电子有限公司	25%
无锡歌尔微电子有限公司	25%
上海感与执技术有限公司	25%
歌尔微电子控股有限公司	16.5%
香港歌尔微电子有限公司	16.5%
GOERTEK MICROELECTRONICS CORPORATION	21%
潍坊歌尔贸易有限公司	25%
沂水歌尔电子有限公司	25%
怡力精密制造有限公司	15%
潍坊歌尔通讯技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
歌尔光学科技有限公司	25%
歌尔科技有限公司	25%
北京歌尔泰克科技有限公司	15%
青岛歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市歌尔泰克科技有限公司	15%
上海歌尔声学电子有限公司	25%
南京歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市马太智能科技有限公司	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（青岛）投资中心（有限合伙）	--
东莞怡力精密制造有限公司	25%
歌尔智能科技有限公司	15%
荣成歌尔科技有限公司	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%
南宁歌尔电子有限公司	25%
南宁歌尔贸易有限公司	25%
西安歌尔泰克电子科技有限公司	25%
沂水泰克电子科技有限公司	25%
歌尔电子（越南）有限公司	20%
歌尔精工制造（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%
香港歌尔科技有限公司	16.5%
歌尔科技（越南）有限公司	20%
GoerTek Audio Technologies Aps	22%
Goertek ShinNei Technology 株式会社	38%
Optimas Capital Partners Fund LP	--
歌尔电子（美国）有限公司	21%
歌尔泰克（台湾）有限公司	20%
歌尔科技（日本）有限公司	38%

## 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年12月7日下发的《关于山东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》，公司及子公司潍坊歌尔电子有限公司、潍坊歌尔微电子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2020年1月1日至2022年12月31日。公司及子公司潍坊歌尔电子有限公司、潍坊歌尔微电子有限公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2021年1月15日下发的《关于青岛市2020年高新技术企业备案的复函》，子公司青岛歌尔智能传感器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2020年1月1日至2022年12月31日。子公司青岛歌尔智能传感器有限公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

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

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2021年1月22日下发的《关于北京市2020年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2021】37号），子公司北京歌尔泰克科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。子公司北京歌尔泰克科技有限公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

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

(6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年12月8日下发的《关于公示山东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司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2020年1月1日至2022年12月31日。子公司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。

(7) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年2月18日下发的《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】50号），子公司歌尔智能科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司歌尔智能科技有限公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

## 3、其他

歌尔微电子有限公司于2021年1月更名为歌尔微电子股份有限公司。



## 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	203,303.87	183,125.46
银行存款	9,570,513,042.63	6,913,008,859.08
其他货币资金	1,129,722,247.16	874,947,777.14
合计	10,700,438,593.66	7,788,139,761.68
其中：存放在境外的款项总额	901,667,445.87	1,341,665,954.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,129,722,247.16	874,947,777.14

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等。

## 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	422,605,355.46	250,789,617.29
其中：		
权益工具投资	374,324,046.20	125,327,442.62
衍生金融资产	48,281,309.26	125,462,174.67
合计	422,605,355.46	250,789,617.29

## 3、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	85,756,687.94	93,015,027.25
合计	85,756,687.94	93,015,027.25

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	85,756,687.94	100.00%			85,756,687.94	93,015,027.25	100.00%			93,015,027.25
其中：										
银行承兑汇票	85,756,687.94	100.00%			85,756,687.94	93,015,027.25	100.00%			93,015,027.25
合计	85,756,687.94	100.00%			85,756,687.94	93,015,027.25	100.00%			93,015,027.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	85,756,687.94	0.00	0.00%
合计	85,756,687.94	0.00	--

确定该组合依据的说明：

请参见附注五、10、金融资产减值。

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

无

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**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,253,853.75
合计	7,253,853.75

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	139,779,492.24	22,557,864.43

合计	139,779,492.24	22,557,864.43
----	----------------	---------------

## (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

## 4、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						531,002.50	0.01%	531,002.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,116,246,577.81	100.00%	66,176,332.96	1.08%	6,050,070,244.85	10,058,824,426.15	99.99%	107,212,829.50	1.07%	9,951,611,596.65
其中：										
应收账款账龄组合	5,891,888,040.27	96.33%	65,054,540.27	1.10%	5,826,833,500.00	9,858,116,092.81	98.00%	106,209,287.83	1.08%	9,751,906,804.98
应收保理账款龄组合	224,358,537.54	3.67%	1,121,792.69	0.50%	223,236,744.85	200,708,333.34	2.00%	1,003,541.67	0.50%	199,704,791.67
合计	6,116,246,577.81	100.00%	66,176,332.96	1.08%	6,050,070,244.85	10,059,355,428.65	100.00%	107,743,832.00	1.07%	9,951,611,596.65

按组合计提坏账准备：应收账款账龄组合

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	5,874,062,200.67	58,740,622.00	1.00%
1 至 2 年	13,913,080.65	4,173,924.20	30.00%
2 至 3 年	3,545,529.76	1,772,764.88	50.00%
3 年以上	367,229.19	367,229.19	100.00%
合计	5,891,888,040.27	65,054,540.27	--

确定该组合依据的说明：

请参见本附注五、10、金融资产减值。

按组合计提坏账准备：应收保理款账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	224,358,537.54	1,121,792.69	0.50%
逾期 1-90 天			
逾期 91-180 天			
逾期 181-360 天			
逾期 360 天以上			
合计	224,358,537.54	1,121,792.69	--

确定该组合依据的说明：

请参见本附注五、10、金融资产减值。

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）	6,098,420,738.21
1 至 2 年	13,913,080.65
2 至 3 年	3,545,529.76
3 年以上	367,229.19
3 至 4 年	34.29
4 至 5 年	295,200.00
5 年以上	71,994.90
合计	6,116,246,577.81

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	531,002.50			531,002.50		0.00

按组合计提坏账准备	107,212,829.50	-41,036,496.54				66,176,332.96
合计	107,743,832.00	-41,036,496.54		531,002.50		66,176,332.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	531,002.50

其中重要的应收账款核销情况：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	1,228,142,419.37	20.08%	12,281,424.19
客户二	1,188,840,389.53	19.44%	11,888,403.90
客户三	1,008,986,625.46	16.50%	10,089,866.25
客户四	595,068,692.17	9.73%	5,950,686.92
客户五	454,032,266.50	7.42%	4,540,322.67
合计	4,475,070,393.03	73.17%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
买断式保理业务	886,893,924.56	-665,521.96

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	462,052,054.73	100.00%	277,264,236.82	99.94%
1 至 2 年			176,215.03	0.06%
合计	462,052,054.73	--	277,440,451.85	--

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款项汇总金额为 304,048,662.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 65.80%。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	232,182,630.21	56,282,930.78
合计	232,182,630.21	56,282,930.78

### (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	16,092,697.89	12,490,314.32

保证金及押金	54,845,519.22	57,935,416.76
往来款	157,595,497.64	3,135,180.20
备用金	23,588,221.68	148,313.37
其他	268,193.74	771,845.99
合计	252,390,130.17	74,481,070.64

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	18,198,139.86			18,198,139.86
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,009,360.10			2,009,360.10
2021 年 6 月 30 日余额	20,207,499.96			20,207,499.96

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）	219,780,520.66
1 至 2 年	10,691,331.84
2 至 3 年	11,305,421.94
3 年以上	10,612,855.73
3 至 4 年	9,024,228.78
4 至 5 年	137,748.00
5 年以上	1,450,878.95
合计	252,390,130.17

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收进出口退税款	2,428,511.25	920,677.96				3,349,189.21
保证金及押金	15,202,240.84	1,304,822.28				16,507,063.12
往来款	204,904.89	-92,221.42				112,683.47
备用金	14,245.65	221,636.57				235,882.22
其他	348,237.23	-345,555.29				2,681.94
合计	18,198,139.86	2,009,360.10				20,207,499.96

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	股权出售款	146,327,149.82	1 年以内	57.98%	
单位 2	应收出口退税-增值税	13,246,797.16	1 年以内, 1-2 年	5.25%	1,031,727.50
单位 3	保证金	7,278,329.45	2-3 年	2.88%	3,639,164.73
单位 4	押金	6,634,710.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.63%	6,252,870.00
单位 5	押金	6,005,365.73	1 年以内	2.38%	60,053.66
合计	--	179,492,352.16	--	71.12%	10,983,815.89

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无



## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,421,589,214.86	52,724,266.26	3,368,864,948.60	2,281,283,533.83	85,486,871.76	2,195,796,662.07
在产品	2,157,141,620.83	20,390,707.57	2,136,750,913.26	1,191,893,176.31	19,025,767.50	1,172,867,408.81
库存商品	3,507,937,519.83	13,809,224.04	3,494,128,295.79	5,479,699,670.13	23,194,817.12	5,456,504,853.01
周转材料	322,414,093.40		322,414,093.40	345,562,979.30		345,562,979.30
合计	9,409,082,448.92	86,924,197.87	9,322,158,251.05	9,298,439,359.57	127,707,456.38	9,170,731,903.19

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	85,486,871.76	14,383,250.93		47,145,856.43		52,724,266.26
在产品	19,025,767.50	5,970,396.39		4,605,456.32		20,390,707.57
库存商品	23,194,817.12	5,016,958.75		14,402,551.83		13,809,224.04
合计	127,707,456.38	25,370,606.07		66,153,864.58		86,924,197.87

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的其他非流动资产（合同资产）	68,408.50	68,408.50
减：坏账准备	684.09	684.09
合计	67,724.41	67,724.41

重要的债权投资/其他债权投资

无

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	425,407,897.68	379,913,842.53
待认证进项税额	1,090,067.96	116,105,675.19
预缴企业所得税	3,096,700.34	26,715,612.43
预缴房产税及印花税		123,606.53
合计	429,594,665.98	522,858,736.68

## 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	295,656,242.77			2,206,818.94	359,763.22		4,367,131.16			293,855,693.77	
青岛虚拟现实研究院有限公司	41,754,559.79			-2,522,910.64						39,231,649.15	
小计	337,410,802.56			-316,091.70	359,763.22		4,367,131.16			333,087,342.92	
合计	337,410,802.56			-316,091.70	359,763.22		4,367,131.16			333,087,342.92	

## 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	210,068,653.23	174,609,853.97
Mobvoi Inc.	129,202,000.00	130,498,000.00
Wave Optics Ltd		52,199,202.68
合计	339,270,653.23	357,307,056.65

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		67,931,711.01		35,303,814.31	非交易性权益工具	处置部分股权
Mobvoi Inc.					非交易性权益工具	
Wave Optics Ltd		149,168,750.54		149,168,750.54	非交易性权益工具	处置股权

## 12、其他非流动金融资产

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-权益工具投资	126,682,592.57	
合计	126,682,592.57	

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,939,799,103.53	14,674,535,924.15
合计	15,939,799,103.53	14,674,535,924.15

## (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	7,121,398,847.56	12,070,283,197.0	1,795,312,380.94	521,767,194.82	25,875,255.77	21,534,636,876.12

		3				
2.本期增加金额	1,315,475,122.85	769,664,654.45	225,978,661.11	35,735,260.23	1,366,073.77	2,348,219,772.41
（1）购置		504,091,940.36	161,999,480.20	31,715,509.78	1,369,864.44	699,176,794.78
（2）在建工程转入	1,320,863,962.18	274,934,528.54	64,350,784.80	5,975,970.94		1,666,125,246.46
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差额影响	-5,388,839.33	-9,361,814.45	-371,603.89	-1,956,220.49	-3,790.67	-17,082,268.83
3.本期减少金额		137,046,896.20	88,117,139.81	4,996,801.01	4,729,811.79	234,890,648.81
（1）处置或报废		136,550,076.21	48,610,632.00	4,996,801.01	4,729,811.79	194,887,321.01
（2）转入在建工程		496,819.99	39,506,507.81			40,003,327.80
4.期末余额	8,436,873,970.41	12,702,900,955.28	1,933,173,902.24	552,505,654.04	22,511,517.75	23,647,965,999.72
二、累计折旧						
1.期初余额	1,049,234,767.80	4,861,162,487.45	668,695,109.01	262,240,878.17	18,767,709.54	6,860,100,951.97
2.本期增加金额	139,164,658.53	664,987,979.19	142,971,291.06	39,250,374.63	821,740.84	987,196,044.25
（1）计提	139,664,967.67	666,152,094.95	143,045,887.04	40,054,438.51	821,944.45	989,739,332.62
（2）外币报表折算差额影响	-500,309.14	-1,164,115.76	-74,595.98	-804,063.88	-203.61	-2,543,288.37
3.本期减少金额		83,539,875.84	46,962,893.25	4,691,221.31	3,936,109.63	139,130,100.03
（1）处置或报废		83,084,777.77	27,100,316.43	4,691,221.31	3,936,109.63	118,812,425.14
（2）转入在建工程		455,098.07	19,862,576.82			20,317,674.89
4.期末余额	1,188,399,426.33	5,442,610,590.80	764,703,506.82	296,800,031.49	15,653,340.75	7,708,166,896.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,248,474,544.08	7,260,290,364.48	1,168,470,395.42	255,705,622.55	6,858,177.00	15,939,799,103.53
2.期初账面价值	6,072,164,079.76	7,209,120,709.58	1,126,617,271.93	259,526,316.65	7,107,546.23	14,674,535,924.15

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 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	160,441,230.62

**(4) 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
青岛 1#办公楼	1,217,763,442.53	产权办理中
9#厂房	144,277,911.54	房管局已受理，待办证
33#厂房	75,944,779.77	房管局已受理，待办证
22#-2 厂房	47,825,852.67	房管局已受理，待办证
8#厂房	10,068,365.67	房管局已受理，待办证
24#公寓	10,639,366.32	房管局已受理，待办证
23#公寓	2,762,406.38	产权办理中

**(5) 固定资产清理**

无

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,665,793,145.48	2,078,910,639.92
合计	1,665,793,145.48	2,078,910,639.92

## (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				1,230,265,550.05		1,230,265,550.05
未验收设备	310,302,884.68		310,302,884.68	205,919,906.36		205,919,906.36
自制设备	599,005,329.99		599,005,329.99	158,433,023.54		158,433,023.54
2#办公楼	100,361,435.57		100,361,435.57	91,982,146.20		91,982,146.20
39#厂房	99,701,130.18		99,701,130.18	63,400,326.60		63,400,326.60
37#厂房	59,693,138.12		59,693,138.12	58,643,938.12		58,643,938.12
42#厂房	64,003,300.92		64,003,300.92	43,602,044.74		43,602,044.74
46#厂房	45,693,998.21		45,693,998.21	35,435,572.74		35,435,572.74
零星工程	100,785,168.20		100,785,168.20	77,163,481.14		77,163,481.14
55#厂房	52,531,269.00		52,531,269.00	24,550,734.57		24,550,734.57
56#厂房	52,633,234.63		52,633,234.63	24,550,571.55		24,550,571.55
38#厂房	24,049,311.13		24,049,311.13	18,875,165.69		18,875,165.69
43#厂房	17,098,358.86		17,098,358.86	14,607,806.39		14,607,806.39
49#厂房	8,725,055.27		8,725,055.27	5,911,524.61		5,911,524.61
47#厂房	6,516,380.44		6,516,380.44	4,225,214.79		4,225,214.79
48#厂房	2,956,415.04		2,956,415.04	1,975,767.13		1,975,767.13
52#厂房	5,986,535.97		5,986,535.97	1,920,779.74		1,920,779.74
57#厂房	63,914,190.26		63,914,190.26	1,047,196.58		1,047,196.58
未验收软件	1,067,256.64		1,067,256.64	570,796.46		570,796.46
厂房改扩建	50,707,431.62		50,707,431.62	15,829,092.92		15,829,092.92
63#厂房	61,320.75		61,320.75			
合计	1,665,793,145.48		1,665,793,145.48	2,078,910,639.92		2,078,910,639.92

## (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	1,230,265,550.05	478,756.44	1,230,744,306.49			82.05%	100%	34,278,258.45	3,809,576.72		其他
未验收设备		205,919,906.36	237,535,048.77	133,152,070.45		310,302,884.68						其他
自制设备		158,433,023.54	652,681,520.28	212,109,213.83		599,005,329.99						其他
2#办公楼	357,080,000.00	91,982,146.20	8,379,289.37			100,361,435.57	28.11%	35%				其他
39#厂房	119,644,500.00	63,400,326.60	36,300,803.58			99,701,130.18	83.33%	65%				其他
37#厂房	68,922,500.00	58,643,938.12	1,049,200.00			59,693,138.12	86.61%	90%				其他
42#厂房	66,800,000.00	43,602,044.74	20,401,256.18			64,003,300.92	95.81%	95%				其他
46#厂房	52,000,000.00	35,435,572.74	10,258,425.47			45,693,998.21	87.87%	95%				其他
零星工程		77,163,481.14	43,188,675.63	19,566,988.57		100,785,168.20						其他
55#厂房	99,670,000.00	24,550,734.57	27,980,534.43			52,531,269.00	52.71%	55%				其他
56#厂房	99,670,000.00	24,550,571.55	28,082,663.08			52,633,234.63	52.81%	50%				其他
38#厂房	36,818,000.00	18,875,165.69	5,174,145.44			24,049,311.13	65.32%	80%				其他
43#厂房	17,778,000.00	14,607,806.39	2,490,552.47			17,098,358.86	96.18%	95%				其他
49#厂房	10,800,000.00	5,911,524.61	2,813,530.66			8,725,055.27	80.79%	90%				其他
47#厂房	8,500,000.00	4,225,214.79	2,291,165.65			6,516,380.44	76.66%	90%				其他
48#厂房	5,500,000.00	1,975,767.13	980,647.91			2,956,415.04	53.75%	90%				其他
52#厂房	235,771,400.00	1,920,779.74	4,065,756.23			5,986,535.97	2.54%	10%				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
57#厂房	211,081,300.00	1,047,196.58	62,866,993.68			63,914,190.26	30.28%	55%				其他
未验收软件	1,141,592.92	570,796.46	496,460.18			1,067,256.64	93.49%	95%				其他
厂房改扩建		15,829,092.92	105,431,005.82	70,552,667.12		50,707,431.62						其他
63#厂房	172,939,700.00		61,320.75			61,320.75	0.04%	5%				其他
合计	3,064,116,992.92	2,078,910,639.92	1,253,007,752.02	1,666,125,246.46		1,665,793,145.48	--	--	34,278,258.45	3,809,576.72		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无



## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	148,660,838.79	1,004,526.82	149,665,365.61
2.本期增加金额	118,746,024.42		118,746,024.42
3.本期减少金额	4,511,359.12		4,511,359.12
4.期末余额	262,895,504.09	1,004,526.82	263,900,030.91
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	66,298,284.72	147,763.32	66,446,048.04
(1) 计提	66,298,284.72	147,763.32	66,446,048.04
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	66,298,284.72	147,763.32	66,446,048.04
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	196,597,219.37	856,763.50	197,453,982.87
2.期初账面价值	148,660,838.79	1,004,526.82	149,665,365.61

## 16、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	1,404,807,112.85	8,964,410.00	2,922,489,842.67	178,444,433.82	4,514,705,799.34
2.本期增加金额	25,708,341.36		90,914,327.54	32,945,106.86	149,567,775.76

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(1) 购置	27,165,526.63		1,698,113.16	32,961,464.15	61,825,103.94
(2) 内部研发			89,508,161.67		89,508,161.67
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算 差额影响	-1,457,185.27		-291,947.29	-16,357.29	-1,765,489.85
3.本期减少金额			6,716,502.96		6,716,502.96
(1) 处置			6,716,502.96		6,716,502.96
4.期末余额	1,430,515,454.21	8,964,410.00	3,006,687,667.25	211,389,540.68	4,657,557,072.14
二、累计摊销					
1.期初余额	145,186,227.00	1,942,288.83	1,527,411,079.54	109,750,663.62	1,784,290,258.99
2.本期增加金额	15,186,227.41	448,220.52	250,853,695.91	12,473,891.13	278,962,034.97
(1) 计提	15,315,502.31	448,220.52	251,140,260.48	12,486,156.48	279,390,139.79
(2) 外币报表折算 差额影响	-129,274.90		-286,564.57	-12,265.35	-428,104.82
3.本期减少金额			6,602,200.42		6,602,200.42
(1) 处置			6,602,200.42		6,602,200.42
4.期末余额	160,372,454.41	2,390,509.35	1,771,662,575.03	122,224,554.75	2,056,650,093.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,270,142,999.80	6,573,900.65	1,235,025,092.22	89,164,985.93	2,600,906,978.60
2.期初账面价值	1,259,620,885.85	7,022,121.17	1,395,078,763.13	68,693,770.20	2,730,415,540.35

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 56.82%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 17、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	107,970,366.02	1,569,928,136.17		89,508,161.67	1,289,203,137.51	299,187,203.01
合计	107,970,366.02	1,569,928,136.17		89,508,161.67	1,289,203,137.51	299,187,203.01

## 18、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	25,690,658.37					25,690,658.37

### (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						
潍坊歌尔通讯技术有限公司						
GoerTek Audio Technologies Aps	8,831,473.29					8,831,473.29
合计	8,831,473.29					8,831,473.29

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

**19、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	128,720,931.07	55,834,956.78	23,675,907.59		160,879,980.26
电力设施	5,867,336.48		1,408,160.82		4,459,175.66
银行委托安排费	16,767,021.31		4,317,130.54		12,449,890.77
履约保函手续费		3,030,000.00	505,000.00		2,525,000.00
其他	859,743.42		193,201.02		666,542.40
合计	152,215,032.28	58,864,956.78	30,099,399.97		180,980,589.09

**20、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	145,426,670.05	23,012,436.45	201,145,010.02	31,772,246.81
内部交易未实现利润	881,344,153.75	140,215,702.00	917,195,852.09	146,690,522.89
可抵扣亏损	91,828,643.40	21,888,296.66	105,178,529.87	25,019,797.35
政府补助	357,126,046.27	55,985,174.00	322,711,738.03	49,690,387.77
交易性金融资产-权益工具公允价值变动			49,624,038.43	7,443,605.78
衍生金融工具公允价值变动	275,000.00	41,250.00	43,578,775.71	7,190,497.99
固定资产暂时性差异	49,194,873.85	7,379,231.08	51,682,581.01	7,752,387.15
合计	1,525,195,387.32	248,522,090.19	1,691,116,525.16	275,559,445.74

**(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	4,444,070.94	1,111,017.74	4,549,882.24	1,137,470.56

产评估增值				
衍生金融工具公允价值变动	79,538,749.40	12,238,488.42	171,872,843.02	26,894,130.21
保理业务利息收入确认时点差异	2,851,162.46	712,790.62	2,503,977.04	625,994.26
固定资产账面价值与计税基础差异	2,219,562,006.71	332,934,301.01	1,962,722,098.44	294,408,314.77
权益工具公允价值变动	212,809,235.15	31,921,385.27		
合计	2,519,205,224.66	378,917,983.06	2,141,648,800.74	323,065,909.80

### (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		248,522,090.19		275,559,445.74
递延所得税负债		378,917,983.06		323,065,909.80

### (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
可抵扣亏损	846,944,272.91	655,499,213.78
政府补助	4,871,399.28	4,940,624.12
内部交易	129,283,043.52	155,348,350.40
资产减值准备	27,941,779.47	52,506,297.00
合计	1,009,040,495.18	868,294,485.30

### (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
2021	19,401,115.76	44,036,312.92	
2022	11,220,118.49	11,479,583.03	
2023	98,173,819.34	98,173,819.34	
2024	174,362,632.16	182,554,710.09	
2025	319,254,788.40	319,254,788.40	
2026	224,531,798.76		

合计	846,944,272.91	655,499,213.78	--
----	----------------	----------------	----

## 21、其他非流动资产

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
合同资产	187,877.77	60,418.73	127,459.04	187,877.77	1,878.78	185,998.99
预付长期资产款	452,106,839.74		452,106,839.74	241,736,868.68		241,736,868.68
预计 1 年内不能抵扣的待抵扣进项税	12,855,959.54		12,855,959.54	15,732,285.26		15,732,285.26
一年内到期部分	-68,408.50	-684.09	-67,724.41	-68,408.50	-684.09	-67,724.41
合计	465,082,268.55	59,734.64	465,022,533.91	257,588,623.21	1,194.69	257,587,428.52

## 22、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	776,566,500.00	666,463,000.00
信用借款	3,792,903,587.57	2,523,402,281.20
合计	4,569,470,087.57	3,189,865,281.20

短期借款分类的说明：

期末保证借款余额为776,566,500.00元；其中356,660,000.00元由歌尔集团有限公司提供担保；由公司对子公司香港歌尔泰克有限公司提供担保取得290,704,500.00元；其余129,202,000.00元为进口押汇借款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	275,000.00	43,578,775.71
其中：		
衍生金融负债	275,000.00	43,578,775.71

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		
合计	275,000.00	43,578,775.71

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,055,485,718.58	1,797,630,927.08
合计	2,055,485,718.58	1,797,630,927.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	10,115,259,890.74	14,069,536,926.29
设备款	853,439,063.67	866,620,185.20
工程款	510,647,296.52	590,401,812.84
合计	11,479,346,250.93	15,526,558,924.33

### (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	10,185,628.41	未结算
设备款	6,076,324.07	未结算
工程款	5,165,659.72	未结算
工程款	3,945,515.10	未结算
工程款	3,456,102.47	质保金
工程款	3,200,673.91	质保金
材料款	2,708,626.40	未结算
工程款	2,344,398.59	质保金
工程款	1,156,731.07	未结算
工程款	1,139,010.07	质保金
合计	39,378,669.81	--

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收货款	1,890,175,349.53	772,033,187.85
合计	1,890,175,349.53	772,033,187.85

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,136,453,967.56	3,259,852,803.45	3,942,673,893.19	453,632,877.82
二、离职后福利-设定提存计划		260,155,744.38	260,155,744.38	
合计	1,136,453,967.56	3,520,008,547.83	4,202,829,637.57	453,632,877.82

## (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	1,126,479,091.79	2,863,379,430.09	3,547,391,610.82	442,466,911.06
2、职工福利费		197,221,788.30	197,221,788.30	
3、社会保险费		109,759,960.66	109,759,960.66	
其中：医疗保险费		105,740,989.95	105,740,989.95	
工伤保险费		3,321,897.56	3,321,897.56	
生育保险费		697,073.15	697,073.15	
4、住房公积金		80,265,319.92	80,219,774.92	45,545.00
5、工会经费和职工教育经费	9,974,875.77	9,226,304.48	8,080,758.49	11,120,421.76
合计	1,136,453,967.56	3,259,852,803.45	3,942,673,893.19	453,632,877.82

## (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		248,891,304.17	248,891,304.17	
2、失业保险费		11,264,440.21	11,264,440.21	
合计		260,155,744.38	260,155,744.38	

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按2021年度社会保险缴费基数16%、0.70%等每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,188,879.39	20,952,053.68
企业所得税	168,136,319.09	131,731,154.94
个人所得税	11,102,400.81	7,376,446.64
城市维护建设税	2,585,164.55	9,791,014.76
教育费附加	928,074.30	3,670,236.25
地方教育附加	618,716.16	2,474,306.23
地方水利建设基金		703,565.32
房产税	15,573,441.16	11,797,756.21
土地使用税	2,876,301.43	4,682,015.07
印花税	378,274.92	1,905,608.50
水资源税		32,414.00
环境保护税	8,948.59	19,282.98
代扣代缴税金	204,862.13	362,463.14
合计	229,601,382.53	195,498,317.72

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,770,954.01	8,911,319.91
其他应付款	68,544,313.48	58,933,389.73
合计	74,315,267.49	67,844,709.64

**(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	1,620,290.76	1,925,046.99
企业债券利息		4,381,543.10
短期借款应付利息	4,150,663.25	2,604,729.82
合计	5,770,954.01	8,911,319.91

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

**(2) 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	44,925,562.52	48,644,678.41
应付职工款	4,836,795.54	6,104,492.63
应付押金款	13,740,948.27	1,869,467.99
应付各类保证金	5,041,007.15	2,314,750.70
合计	68,544,313.48	58,933,389.73

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
咨询费	1,798,349.76	尚未达到付款条件
合计	1,798,349.76	--

**30、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	85,467,097.01	58,184,061.99
合计	85,467,097.01	58,184,061.99

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	22,557,864.43	3,901,143.75
应交增值税-待转销项税额	5,471,909.83	3,111,451.58
合计	28,029,774.26	7,012,595.33

短期应付债券的增减变动：

无

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,338,030,000.00	2,754,299,262.02
信用借款	990,000,000.00	
合计	3,328,030,000.00	2,754,299,262.02

长期借款分类的说明：

期末保证借款余额为2,338,030,000.00元；其中：由歌尔集团有限公司提供担保取得借款400,000,000.00元；其余为公司对子公司香港歌尔泰克有限公司提供担保取得的借款。

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		期初数	
					外币金额 (万元)	本币金额 (万元)	外币金额 (万元)	本币金额 (万元)
渣打银团	2020-1-16	2023-1-16	1.59-3.46	美元	30,000.00	193,803.00	30,000.00	195,747.00
中国进出口银行山东省分行	2021-03-11	2023-02-24	2.70	人民币		50,000.00		
中国进出口银行山东省分行	2021-05-28	2023-05-26	3.40	人民币		49,000.00		
国家开发银行	2020-9-29	2022-9-28	3.54-3.79	人民币		40,000.00		40,000.00
银团贷款	2018-09-20	2026-09-21	5.39	人民币				39,682.93

注：公司本期已全部还清银团贷款。

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		3,031,391,335.56
合计		3,031,391,335.56

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股/赎回	期末余额
可转换公司债券	4,000,000,000.00	2020.6.12	6年	4,000,000,000.00	3,031,391,335.56		687,779.54	262,707.364.44		3,294,098,700.00	
合计	--	--	--	4,000,000,000.00	3,031,391,335.56		687,779.54	262,707.364.44		3,294,098,700.00	

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证监会《关于核准歌尔股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]780号文核准，本公司于2020年6月12日发行票面金额为100元的可转换债券4,000.00万张。债券票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

转股期限自本可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2020年12月18日至2026年6月11日），初始转股价格为人民币23.27元/股，转股价格未发生调整。截至2020年12月31日，债转股数量为30,334,479股，因债转股减少可转换债券面值705,901,300.00元。

自2020年12月18日至2021年1月15日连续二十个交易日中已有十个以上交易日的收盘价格不低于“歌尔转2”当期转股价格23.27元/股的130%（即为30.26元/股）。根据《募集说明书》的规定，已触发“歌尔转2”有条件赎回条款。

公司于2021年1月15日召开了第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于提前赎回“歌尔转2”的议案》，决定行使“歌尔转2”的有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日（2021年3月2日）收市后登记在册的全部“歌尔转2”。

2021年3月3日，“歌尔转2”停止交易和转股，并于2021年3月11日摘牌。

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	181,950,919.22	131,548,223.25
减：1年内到期的租赁负债	85,467,097.01	58,184,061.99
合计	96,483,822.21	73,364,161.26

## 35、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	538,922,331.52	143,520,300.00	64,855,745.82	617,586,885.70	
合计	538,922,331.52	143,520,300.00	64,855,745.82	617,586,885.70	--

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
企业创新发展、技术改造、产业升级等专项资金	7,784,270.58	134,015,600.00		50,342,024.15			91,457,846.43	与收益相关
企业创新发展、技术改造、产业升级等专项资金	489,411,393.69	9,504,700.00		13,700,408.35			485,215,685.34	与资产相关
公共租赁住房奖补资金	41,726,667.25			813,313.32			40,913,353.93	与资产相关

## 36、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	3,275,438,427.00				140,882,609.00	140,882,609.00	3,416,321,036.00

其他说明：

公司于2021年1月15日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于提前赎回“歌尔转2”的议案》，决定行使“歌尔转2”的有条件赎回权，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2”。截至2021年3月3日，“歌尔转2”停止交易和转股。经上述变更后公司注册资本变更为3,416,321,036元。

### 37、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证监会《关于核准歌尔股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]780号文核准，本公司于2020年6月12日发行票面金额为100元的可转换公司债券4,000.00万张。债券票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

经公司于2021年1月15日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于提前赎回“歌尔转2”的议案》，决定行使“歌尔转2”的有条件赎回权，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2”。截至2021年3月3日，“歌尔转2”停止交易和转股，并于2021年3月11日摘牌。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	141,560,665	317,690,852.25			141,560,665	317,690,852.25		
合计	141,560,665	317,690,852.25			141,560,665	317,690,852.25		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期可转换公司债券发生债转股和赎回造成其他权益工具金额减少。

### 38、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）	3,282,034,618.76	5,519,961,962.63	5,426,412.89	8,796,570,168.50
其他资本公积	529,624,172.52	455,497,967.35	593,283,090.40	391,839,049.47
合计	3,811,658,791.28	5,975,459,929.98	598,709,503.29	9,188,409,217.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①资本公积—股本溢价本期增加5,519,961,962.63元，其中：因可转换公司债券进行债转股和赎回，增加资本公积-股本

溢价3,209,762,907.17元；子公司歌尔微电子股份有限公司本期因少数股东增资，增加公司资本公积-股本溢价1,716,915,965.06元；“家园4号”员工持股计划股票锁定期届满由资本公积—其他资本公积转入资本公积-股本溢价593,283,090.40元。

②资本公积—股本溢价本期减少5,426,412.89元，歌尔微电子股份有限公司本期发生股份支付，因该事项调增少数股东权益同时减少资本公积-股本溢价5,426,412.89元。

③资本公积—其他资本公积本期增加455,497,967.35元，均为股份支付形成，详见本附注十三、股份支付1、以权益结算的股份支付情况。

④资本公积—其他资本公积本期减少593,283,090.40元，均为“家园4号”员工持股计划股票锁定期届满由资本公积—其他资本公积转入资本公积-股本溢价593,283,090.40元。

### 39、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	516,007,644.95	1,999,998,595.63		2,516,006,240.58
合计	516,007,644.95	1,999,998,595.63		2,516,006,240.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至2021年6月30日，库存股累计85,265,451股，占公司总股本的比例为2.50%，具体情况如下：

①公司于2019年10月18日召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》等相关议案，同意公司以集中竞价交易方式拟以不超过21.00元/股的价格回购公司股份用于员工持股计划或股权激励计划，回购股份的资金总额不低于人民币5亿元且不超过人民币10亿元，实施期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起12个月内。截至2020年4月27日，本次股份回购计划已实施完毕，累计回购公司股份25,335,918股，本次股份回购形成的累计库存股占公司期末总股本的比例为0.74%。

②公司分别于2021年1月29日和2021年2月9日召开了第五届董事会第十五次会议、第五届董事会第十六次会议，先后审议通过了《关于审议公司〈关于回购公司股份方案〉的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于后期实施员工持股计划或者股权激励计划。截至2021年2月23日，本次股份回购计划已实施完毕，累计回购公司股份59,929,533股，本次股份回购形成的累计库存股占公司期末总股本的比例为1.75%。

### 40、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	减：前期	减：前期计入其	减：	税后归属于	

		发生额	计入其他综合收益当期转入损益	他综合收益当期转入留存收益	所得税费用	母公司	少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,711,365.44	207,075,285.47		184,472,564.85		17,386,012.70	5,216,707.92	25,097,378.14
其他权益工具投资公允价值变动	7,711,365.44	207,075,285.47		184,472,564.85		17,386,012.70	5,216,707.92	25,097,378.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	-119,721,377.96	-4,644,914.92				-3,690,675.52	-954,239.40	-123,412,053.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	19,401,067.14	2,834,697.19				2,834,697.19		22,235,764.33
外币财务报表折算差额	-139,122,445.10	-7,479,612.11				-6,525,372.71	-954,239.40	-145,647,817.81
其他综合收益合计	-112,010,012.52	202,430,370.55		184,472,564.85		13,695,337.18	4,262,468.52	-98,314,675.34

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

#### 41、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	1,370,122,868.85			1,370,122,868.85
合计	1,370,122,868.85			1,370,122,868.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 42、一般风险准备

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资保理业务风险准备金	6,081,200.00			6,081,200.00

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

#### 43、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	11,500,277,791.35	9,163,016,394.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,500,277,791.35	9,163,016,394.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,731,029,759.72	780,745,928.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		1,184,800.00
应付普通股股利	493,550,332.80	317,049,793.00
转作股本的普通股股利		
加：处置其他权益工具投资	176,324,444.51	
期末未分配利润	12,914,081,662.78	9,625,527,729.27

调整期初未分配利润明细：

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

#### 44、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	29,754,047,405.28	25,453,913,045.07	15,084,238,189.66	12,349,567,769.65
其他业务	533,750,281.94	468,460,036.69	488,786,492.30	414,852,723.06
合计	30,287,797,687.22	25,922,373,081.76	15,573,024,681.96	12,764,420,492.71

收入相关信息：

无

**45、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	28,545,224.51	20,237,313.05
教育费附加	12,155,458.68	8,694,895.16
房产税	29,292,727.16	24,248,733.96
土地使用税	1,715,261.57	7,592,352.18
车船使用税	27,186.56	22,932.18
印花税	12,413,966.80	7,467,201.20
地方教育附加	8,103,639.11	5,796,596.77
地方水利建设基金		1,477,741.00
水资源税	15,650.00	16,878.00
环保税	17,934.03	10,339.95
合计	92,287,048.42	75,564,983.45

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本附注六、税项。

**46、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,292,690.14	155,048,745.60
股份支付分摊费用	62,871,898.43	
租赁费用	9,023,394.89	9,217,437.09
销售佣金	7,381,813.52	7,104,446.24
保险费用	8,237,517.43	4,460,098.10
样品费用	10,302,153.93	5,706,266.43
应酬费用	5,671,920.62	5,323,958.39
差旅费用	5,361,322.85	6,738,736.91
办公费用	7,954,947.85	13,690,565.20
其他费用	9,286,434.52	1,028,003.25
合计	299,384,094.18	208,318,257.21

**47、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,509,511.96	241,090,377.66
股份支付分摊费用	250,697,021.51	71,997,700.00
办公费用	54,660,439.67	32,505,007.12
顾问咨询费	16,842,421.60	18,084,217.98
折旧费用	39,502,452.14	19,542,880.83
无形资产摊销	24,339,503.63	22,377,231.18
招聘培训费	15,092,619.87	6,860,478.70
租赁费用	16,499,716.08	12,385,769.28
应酬费用	10,294,631.30	4,774,616.95
差旅费用	10,138,898.42	7,372,700.38
安保服务费用	9,320,477.25	
财产保险	5,232,763.29	5,994,057.03
防疫费用	2,198,779.10	
其他费用	14,588,652.79	11,586,208.59
合计	851,917,888.61	454,571,245.70

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	697,707,831.21	368,951,621.88
直接投入费用	362,156,365.17	310,295,181.79
无形资产摊销	252,241,550.45	214,709,268.15
折旧费用	48,467,258.02	39,785,722.81
股份支付分摊费用	130,094,793.79	
设计费用	8,681,901.77	4,178,525.54
其他费用	40,993,697.58	34,986,973.28
合计	1,540,343,397.99	972,907,293.45

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,582,039.12	140,532,948.74
减：利息收入	44,202,020.34	9,881,791.98

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息资本化金额	3,809,576.72	10,938,593.85
汇兑损益	33,090,016.16	16,361,676.94
减：汇兑损益资本化金额		
其他	14,269,676.72	18,551,011.33
合计	93,930,134.94	154,625,251.18

## 50、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
政府补助	114,632,138.16	60,940,640.30
税项优惠计入	2,160,420.52	127,046.08
个税手续费返还	1,478,160.52	459,242.48
合计	118,270,719.20	61,526,928.86

## 51、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	-316,091.70	1,147,268.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	208,809,466.11	-22,344,003.35
合计	208,493,374.41	-21,196,734.39

## 52、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	185,252,408.17	25,826,682.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-77,180,865.41	-24,394,141.03
交易性金融负债	28,150,547.05	12,681,229.62
合计	213,402,955.22	38,507,912.17

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,009,360.10	-591,618.92

应收账款坏账损失	41,036,496.54	24,313,492.06
合计	39,027,136.44	23,721,873.14

#### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,370,606.07	-63,305,322.76
二、合同资产减值损失	-58,539.95	
合计	-25,429,146.02	-63,305,322.76

#### 55、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	-11,224,932.33	-2,655,653.46
无形资产处置收益	-7,866.28	
其他		-966,571.36
合计	-11,232,798.61	-3,622,224.82

#### 56、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		40,793.54	
其他	5,055,038.17	5,175,881.42	5,055,038.17
合计	5,055,038.17	5,216,674.96	5,055,038.17

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

营业外收入-其他主要为公司处理长期挂账确认无法支付的应付款项。

#### 57、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
对外捐赠	1,018,740.74	11,114,558.15	1,018,740.74

非流动资产毁损报废损失	29,909,962.13	16,931,317.49	29,909,962.13
其他	131,628.60	368,776.23	131,628.60
合计	31,060,331.47	28,414,651.87	31,060,331.47

## 58、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	174,387,982.63	150,118,928.82
递延所得税费用	82,889,428.81	24,135,242.98
合计	257,277,411.44	174,254,171.80

### (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	2,004,088,988.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	300,613,348.30
子公司适用不同税率的影响	-62,104,642.80
调整以前期间所得税的影响	-4,208,578.66
非应税收入的影响	-7,127,240.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,857,853.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,094,796.76
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	46,127,514.14
加计扣除费用的影响	-84,059,111.81
股份支付的影响	73,273,065.08
所得税费用	257,277,411.44

## 59、其他综合收益

详见附注七、40。

## 60、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	193,296,692.34	52,626,706.17
往来款项	803,547,585.87	771,105,303.53
利息收入	38,538,376.90	9,881,791.98
其他	20,954,109.01	32,343,505.42
合计	1,056,336,764.12	865,957,307.10

**(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	411,831,964.52	349,460,680.61
往来款项	823,749,136.37	780,767,530.95
办公费用	62,615,387.52	46,195,572.32
租赁费用	12,619,835.92	21,603,206.37
顾问咨询费	16,842,421.60	26,656,098.86
应酬费用	15,966,551.92	10,098,575.34
差旅费用	15,500,221.27	14,111,437.29
保险费用	13,470,280.72	10,454,155.13
销售佣金	7,381,813.52	7,104,446.24
其他	73,017,406.52	68,731,968.30
合计	1,452,995,019.88	1,335,183,671.41

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到未到期期权费	8,454,544.93	23,793,280.43
合计	8,454,544.93	23,793,280.43

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(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
----	-------	-------

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	754,858,685.82	514,001,258.04
募集资金利息收入	5,663,643.44	
合计	760,522,329.26	514,001,258.04

#### (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等	1,009,633,155.84	464,505,118.49
回购库存股	1,999,998,595.63	477,129,807.72
发行债券中介费用	1,940,000.00	
租赁费等其他	80,814,752.86	
合计	3,092,386,504.33	941,634,926.21

### 61、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,746,811,577.22	780,797,441.75
加：资产减值准备	-13,597,990.42	39,583,449.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	989,739,332.62	793,746,764.57
使用权资产折旧	66,446,048.04	
无形资产摊销	279,390,139.79	239,654,511.43
长期待摊费用摊销	30,099,399.97	26,152,055.07
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）	11,232,798.61	3,622,224.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,909,962.13	16,890,523.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-213,402,955.22	-38,507,912.17
财务费用（收益以“-”号填列）	90,772,462.40	109,972,904.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-208,493,374.41	21,196,734.39



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	27,037,355.55	-21,454,828.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	55,852,073.26	45,590,071.17
存货的减少（增加以“—”号填列）	-110,643,089.35	-4,276,053,325.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,699,227,740.80	1,976,731,487.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,953,700,807.14	1,180,169,769.60
其他[注]	455,497,967.35	
经营活动产生的现金流量净额	3,982,178,641.20	898,091,872.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	9,570,716,346.50	5,644,600,054.98
减：现金的期初余额	6,913,191,984.54	3,094,603,792.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,657,524,361.96	2,549,996,262.66

注：其他 455,497,967.35 元均为股份支付形成，详见本附注十三、股份支付 1、以权益结算的股份支付情况。

## （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	9,570,716,346.50	6,913,191,984.54

其中：库存现金	203,303.87	183,125.46
可随时用于支付的银行存款	9,570,513,042.63	6,913,008,859.08
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,570,716,346.50	6,913,191,984.54

## 62、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	1,129,722,247.16	主要为票据、保函及信用证保证金等
应收票据	7,253,853.75	票据质押
合计	1,136,976,100.91	--

## 63、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	--	--	5,553,974,873.88
其中：美元	810,649,946.99	6.4601	5,236,879,722.55
欧元	35,936.02	7.6862	276,211.44
港币	167,173,721.58	0.83208	139,101,910.25
日元	440,527,613.00	0.058428	25,739,147.37
韩元	759,283,943.00	0.005715	4,339,307.73
新台币	96,734,681.00	0.2314	22,384,405.18
越南盾	436,257,993,364.00	0.000281	122,588,496.14
丹麦克朗	2,578,768.71	1.0337	2,665,673.22
应收账款	--	--	3,902,827,475.51
其中：美元	603,090,222.66	6.4601	3,896,023,147.41
欧元	138,506.75	7.6862	1,064,590.58
日元	10,656,747.21	0.058428	622,652.43
韩元	62,942,694.66	0.005715	359,717.50
越南盾	16,930,133,812.11	0.000281	4,757,367.60
长期借款	--	--	1,938,030,000.00
其中：美元	300,000,000.00	6.4601	1,938,030,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			194,192,697.99
其中：美元	22,806,134.87	6.4601	147,329,911.87
日元	166,934,173.00	0.058428	9,753,629.86
新台币	5,642,039.00	0.2314	1,305,567.82
越南盾	127,414,905,453.80	0.000281	35,803,588.43
短期借款			2,063,263,587.57
其中：美元	319,385,704.18	6.4601	2,063,263,587.57
应付账款			7,235,623,337.47
其中：美元	1,103,068,533.26	6.4601	7,125,933,031.71
欧元	347,510.50	7.6862	2,671,035.21
日元	533,428,325.73	0.058428	31,167,150.22
新台币	1,504,250.00	0.2314	348,083.45
越南盾	268,645,066,824.87	0.000281	75,489,263.78
丹麦克朗	14,291.49	1.0337	14,773.11
其他应付款			13,381,997.21
其中：美元	940,838.42	6.4601	6,077,910.28
日元	7,920,330.96	0.058428	462,769.10
新台币	4,806,830.00	0.2314	1,112,300.46
韩元	50,906,475.00	0.005715	290,930.50
越南盾	17,571,220,940.36	0.000281	4,937,513.08
丹麦克朗	484,254.41	1.0337	500,573.78

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

√ 适用 □ 不适用

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

## 64、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	9,504,700.00	递延收益	
与收益相关	49,776,392.34	其他收益	49,776,392.34
与收益相关	134,015,600.00	递延收益	42,557,753.57
合计	193,296,692.34		92,334,145.91

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 65、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

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

无

### 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
歌尔微电子股份有限公司	青岛	青岛	研发生产销售	85.90%		设立
青岛歌尔微电子研究院有限公司	青岛	青岛	研发生产销售		85.90%	设立
青岛歌尔智能传感器有限公司	青岛	青岛	研发生产销售		85.90%	设立
潍坊歌尔微电子有限公司	潍坊	潍坊	研发生产销售		85.90%	同一控制下企业合并
荣成歌尔微电子有限公司	荣成	荣成	研发生产销售		85.90%	设立
北京歌尔微电子有限公司	北京	北京	研发		85.90%	设立
深圳歌尔微电子有限公司	深圳	深圳	研发		85.90%	设立
无锡歌尔微电子有限公司	无锡	无锡	研发		85.90%	设立
上海感与执技术有限公司	上海	上海	研发		85.90%	设立
歌尔微电子控股有限公司	香港	香港	投资		85.90%	设立
香港歌尔微电子有限公司	香港	香港	贸易		85.90%	设立
GOERTEK MICROELECTRONICS CORPORATION	美国	美国	研发		85.90%	设立
潍坊歌尔贸易有限公司	潍坊	潍坊	进出口贸易	100.00%		设立
沂水歌尔电子有限公司	沂水	沂水	生产销售	100.00%		设立
怡力精密制造有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		设立
潍坊歌尔通讯技术有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
歌尔光学科技有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
歌尔科技有限公司	青岛	青岛	研发	100.00%		设立
北京歌尔泰克科技有限公司	北京	北京	研发	100.00%		同一控制下企业合并
青岛歌尔声学科技有限公司	青岛	青岛	研发	100.00%		设立
深圳市歌尔泰克科技有限公司	深圳	深圳	研发设计	100.00%		同一控制下企业合并
上海歌尔声学电子有限公司	上海	上海	研发	100.00%		设立
南京歌尔声学科技有限公司	南京	南京	研发	100.00%		设立
深圳市马太智能科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并

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
东莞怡力精密制造有限公司	东莞	东莞	研发生产销售	100.00%		设立
歌尔智能科技有限公司	东莞	东莞	研发	100.00%		设立
荣成歌尔科技有限公司	荣成	荣成	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
南宁歌尔电子有限公司	南宁	南宁	研发生产销售	100.00%		设立
南宁歌尔贸易有限公司	南宁	南宁	贸易		100.00%	设立
西安歌尔泰克电子科技有限公司	西安	西安	研发	100.00%		设立
沂水泰克电子科技有限公司	沂水	沂水	研发生产销售		100.00%	设立
歌尔电子（越南）有限公司	越南	越南	生产销售	98.00%	2.00%	设立
歌尔（韩国）株式会社	韩国	韩国	研发贸易	100.00%		设立
香港歌尔泰克有限公司	香港	香港	研发贸易		100.00%	设立
歌尔科技（越南）有限公司	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
歌尔精工制造（越南）有限公司	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
GoerTek Audio Technologies Aps	丹麦	丹麦	研发/生产销售		100.00%	设立
Goertek ShinNei Technology 株式会社	日本	日本	研发生产销售		100.00%	设立
OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	香港	香港	投资		76.92%	设立
歌尔电子（美国）有限公司	美国	美国	研发贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
歌尔泰克（台湾）有限公司	台湾	台湾	研发贸易	100.00%		设立
歌尔科技（日本）有限公司	日本	日本	研发贸易	100.00%		设立
香港歌尔科技有限公司	香港	香港	贸易/投资		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

间接持股比例，按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
歌尔微电子股份有限公司	14.10%	15,455,854.26		504,435,330.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
歌尔微电子股份有限公司	3,711,471.64	1,151,224.32	4,862,695.96	984,890.24	292,183.91	1,277,074.15	1,810,965.25	949,034.27	2,760,000.52	1,296,973.89	226,803.70	1,523,777.59
	1,961.64	4,323.98	6,285.62	240.82	299.91	3,540.73	5,783.37	763.27	0,546.64	3,732.89	466.70	7,199.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
歌尔微电子股份有限公司	1,337,884,173.06	168,691,078.11	167,085,961.69	-265,636,523.72	1,301,333,585.25	139,490,490.69	139,490,490.69	73,775,805.89

## (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

基于控股子公司歌尔微电子股份有限公司(以下简称“歌尔微电子”)的未来发展战略,为进一步推动微电子业务的发展,多元化股东结构,2021年3月1日,公司召开了第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十二次会议,审议通过了《关于控股子公司引入外部投资者暨关联交易的议案》,同意歌尔微电子增资扩股引入外部投资者,本轮投资者向歌尔微电子合计增资2,149,987,749.00元,其中60,580,100.00元计入歌尔微电子新增注册资本,其余计入资本公积。本轮投资完成后,公司持有歌尔微电子股权比例由95.8773%变更为85.8989%,未导致合并报表范围发生变更。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位:元

	歌尔微电子股份有限公司
购买成本/处置对价	2,149,987,749.00
--现金	2,149,987,749.00
购买成本/处置对价合计	2,149,987,749.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	359,244,397.44
差额	1,790,743,351.56
其中:调整资本公积	1,716,915,965.06

其他说明

“差额”1,790,743,351.56元中增加归属于母公司资本公积1,716,915,965.06元,增加其他少数股东权益73,827,386.50元。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	无	
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	333,087,342.92	337,410,802.56
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-316,091.70	1,147,268.96
--其他综合收益	359,763.22	-5,309,892.17
--综合收益总额	43,671.52	-4,162,623.21

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞

口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、日元、越南盾、丹麦克朗进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，公司外币货币性项目详见本附注七、63，除该表所述资产或负债、交易性金融资产、长期股权投资-安捷利实业有限公司、其他权益工具投资、其他非流动金融资产为外币余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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

外汇风险敏感性分析：

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

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%	-47,588,528.38	-48,562,078.66	-149,942,843.58	-149,942,843.58
美元	对人民币贬值3%	47,588,528.38	48,562,078.66	149,942,843.58	149,942,843.58

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

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%	-7,698,303.43	-7,698,303.43	-10,966,317.42	-10,966,317.42
银行借款	下浮10%	7,698,303.43	7,698,303.43	10,966,317.42	10,966,317.42

### (3) 其他价格风险

无

### 2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

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

(1) 本集团应收款项中不存在已逾期未减值的款项；

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

无。

### 3、流动风险

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

本集团将银行借款、发行权益工具作为主要资金来源。2021年6月30日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币1,614,900万元（2020年12月31日：人民币1,893,241万元）。

### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	139,779,492.24	22,557,864.43
商业承兑汇票		
合计	139,779,492.24	22,557,864.43

## 2、期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
买断式保理业务	886,893,924.56	-665,521.96

## (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	374,324,046.20	48,281,309.26		422,605,355.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	374,324,046.20	48,281,309.26		422,605,355.46
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	374,324,046.20			374,324,046.20
(3) 衍生金融资产		48,281,309.26		48,281,309.26
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			339,270,653.23	339,270,653.23
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			126,682,592.57	126,682,592.57
持续以公允价值计量的资产总额	374,324,046.20	48,281,309.26	465,953,245.80	888,558,601.26
(六) 交易性金融负债		275,000.00		275,000.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		275,000.00		275,000.00
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		275,000.00		275,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的上市公司股票采用期末收盘价作为市价的确定依据。

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

除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 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	1 亿元	17.09%	17.09%

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡双美	实际控制人之一致行动人
上海歌尔泰克机器人有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔农场有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	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
潍坊歌尔物业服务有限公司	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
威海歌尔生态农业有限公司	同一实际控制人
古点投资有限公司	同一实际控制人
北京古点餐饮管理有限公司	同一实际控制人
北京古点咖啡有限公司	同一实际控制人
北京古点科技有限公司	同一实际控制人
潍坊稻早餐饮有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔置业有限公司	同一实际控制人
潍坊古点餐饮有限公司	同一实际控制人
歌尔创客（北京）数字创意科技有限公司	同一实际控制人
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	母公司之联营企业
青岛歌尔长光研究院有限公司	母公司之联营企业
潍坊歌尔教育投资有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔学校	同一实际控制人
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	同一实际控制人
潍坊高新区歌尔幼稚园	同一实际控制人
丹拿音响（上海）有限公司	同一实际控制人
Dynaudio Holding A/S	同一实际控制人
青岛小鸟看看科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
北京小鸟听听科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
青岛真时科技有限公司	联营企业，已注销
安捷利实业有限公司	联营企业
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	同一实际控制人，已注销
青岛古点酒店管理有限公司	同一实际控制人
歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司	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
青岛歌尔机器人有限公司	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
青岛虚拟现实研究院有限公司	联营企业
潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	同一实际控制人
威海歌尔置业有限公司	同一实际控制人

其他说明

歌尔创客（北京）咨询服务有限公司于2021年4月更名为歌尔创客（北京）数字创意科技有限公司。

## 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	37,959,927.74	250,000,000.00	否	27,103,641.82
潍坊古点会酒店管理有限公司	购买商品及劳务	6,290,178.64		否	5,150,613.67
歌尔创客（北京）数字创意科技有限公司	接受劳务	47,169.81		否	589,622.62
北京古点咖啡有限公司	购买商品			否	3,216.00
潍坊歌尔物业服务有限公司	购买商品及劳务	1,758,730.61		否	1,611,643.68
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	接受劳务			否	4,888,603.72
古点投资有限公司	购买商品及劳务	1,420,643.51		否	2,332,380.64
潍坊歌尔置业有限公司	购买商品			否	4,206.09
潍坊歌尔农场有限公司	购买商品及劳务	2,834,951.99		否	308,488.23
威海歌尔生态农业有限公司	购买商品	392,240.00		否	
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	购买商品	640,519.58		否	869,681.98
潍坊古点餐饮有限公司	购买商品及劳务	18,549,558.12		否	12,154,664.93
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	购买商品	1,427,617.15		否	103,890.05
潍坊稻早餐饮有限公司	购买商品及劳务	230,481.00		否	117,498.00
青岛歌尔机器人有限公司	购买商品及劳务			否	14,936.63
青岛真时科技有限公司	购买商品			否	54,797.35
上海歌尔泰克机器人有限公司	购买商品及劳务	2,642,199.04		否	26,492.94
北京古点餐饮管理有限公司	购买商品			否	119,236.02
青岛歌尔长光研究院有限公司	接受劳务			否	9,000.00
青岛古点酒店管理有限公司	购买商品及劳务	552,819.25		否	
Dynaudio Holding A/S	接受劳务	321,544.61		否	



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
北京古点科技有限公司	接受劳务	2,051,449.00		否	
丹拿音响（上海）有限公司	购买商品	454,032.00		否	
歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司	购买商品	198,425.00		否	
青岛小鸟看看科技有限公司	购买商品	7,063,024.99		否	
青岛虚拟现实研究院有限公司	接受劳务	3,386,036.62		否	
威海古点会酒店管理有限公司	接受劳务	5,441.51		否	
北京小鸟听听科技有限公司	购买商品	4,808,197.31		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		4,524,024.14
歌尔集团有限公司	销售商品及劳务	981,856.47	3,300,127.34
上海歌尔泰克机器人有限公司	销售商品		85,247.54
古点投资有限公司	销售商品		545,063.71
潍坊歌尔置业有限公司	销售商品及劳务		476,841.67
潍坊古点餐饮有限公司	销售商品及劳务	635,623.30	993,267.25
潍坊歌尔农场有限公司	销售商品		56,603.76
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	销售商品	11,873.24	924,182.36
安捷利实业有限公司	销售商品	568,738.92	9,796.46
威海歌尔置业有限公司	销售商品		1,950.00
潍坊歌尔学校	销售商品		8,710.00
潍坊古点会酒店管理有限公司	销售商品		5,200.00
Dynaudio Holding A/S	销售商品及劳务	228,380.80	
北京小鸟听听科技有限公司	销售商品	23,931,664.30	
丹拿音响（上海）有限公司	销售商品	7,407,831.03	
青岛小鸟看看科技有限公司	销售商品	108,881,888.93	
潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	销售商品	6,192,822.89	
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	提供劳务	1,691,619.08	
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	销售商品	140,177.73	
青岛虚拟现实研究院有限公司	提供劳务	764,816.03	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述与日常经营相关的关联交易已经公司第五届董事会第十八次会议审议通过。截至2021年6月30日，上述交易金额均在获批的交易额度内。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍坊歌尔置业有限公司	房屋		82,857.13
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	房屋	43,885.72	11,428.57
潍坊歌尔教育投资有限公司	房屋		17,142.86
北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	房屋		36,190.48
潍坊歌尔学校	房屋	39,633.03	8,571.43
潍坊高新区歌尔幼稚园	房屋	11,428.57	
潍坊古点会酒店管理有限公司	房屋	21,942.86	

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
潍坊歌尔农场有限公司	房屋	1,449,000.00	

**(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	64,601,000.00	2020年09月10日	2021年09月10日	否
香港歌尔泰克有限公司	64,601,000.00	2020年10月20日	2021年10月20日	否
香港歌尔泰克有限公司	791,200,747.50	2020年01月16日	2023年01月16日	否
香港歌尔泰克有限公司	32,462,002.50	2020年01月17日	2023年01月16日	否
香港歌尔泰克有限公司	1,114,367,250.00	2020年02月24日	2023年01月16日	否
香港歌尔泰克有限公司	96,901,500.00	2020年11月29日	2021年05月25日	是
香港歌尔泰克有限公司	161,502,500.00	2020年08月20日	2021年09月10日	否
歌尔科技有限公司	396,829,262.02	2018年09月20日	2026年09月21日	是
歌尔科技（越南）有限公司	9,434,797.11	2020年06月10日	2021年06月09日	是
歌尔科技（越南）有限公司	17,458,876.33	2020年06月10日	2021年06月09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
歌尔科技（越南）有限公司	8,624,233.50	2020年12月01日	2021年11月30日	是
歌尔科技（越南）有限公司	1,436,266.93	2021年06月06日	2022年06月06日	是
歌尔科技（越南）有限公司	3,208,606.34	2021年06月06日	2022年06月06日	否
歌尔科技（越南）有限公司	913,458.14	2021年06月06日	2022年06月06日	是
歌尔科技（越南）有限公司	283,900,000.00	2020年02月21日	2021年02月20日	是
歌尔科技（越南）有限公司	2,702,763.46	2020年08月27日	2021年08月26日	是
歌尔科技（越南）有限公司	3,884,179.70	2020年08月20日	2021年07月02日	是
歌尔科技（越南）有限公司	13,601,047.38	2020年08月20日	2021年07月02日	否
潍坊歌尔微电子有限公司	8,829,887.43	2020年03月02日	2021年03月01日	是
潍坊歌尔微电子有限公司	3,017,654.77	2021年03月27日	2022年03月27日	是
潍坊歌尔微电子有限公司	878,452.99	2021年03月27日	2022年03月27日	否
歌尔智能科技有限公司	1,371,100.71	2021年06月10日	2022年06月10日	是
歌尔科技（越南）有限公司	61,370,950.00	2020年09月24日	2021年08月31日	否
香港歌尔泰克有限公司	42,959,665.00	2020年05月19日	2021年05月19日	是
歌尔科技（越南）有限公司	3,230,050.00	2020年08月14日	2021年08月13日	是

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	10,000,000.00	2020年08月25日	2021年02月24日	是
歌尔集团有限公司	40,000,000.00	2020年09月18日	2021年03月17日	是
歌尔集团有限公司	400,000,000.00	2020年09月29日	2022年09月28日	否
歌尔集团有限公司	25,000,000.00	2020年10月16日	2021年04月15日	是
歌尔集团有限公司	5,520,000.00	2020年10月29日	2021年01月25日	是
歌尔集团有限公司	2,546,000.00	2020年10月29日	2021年04月26日	是
歌尔集团有限公司	9,398,000.00	2020年11月11日	2021年01月25日	是
歌尔集团有限公司	690,000.00	2020年11月11日	2021年02月25日	是
歌尔集团有限公司	3,599,000.00	2020年11月11日	2021年03月25日	是
歌尔集团有限公司	1,069,000.00	2020年11月11日	2021年04月26日	是
歌尔集团有限公司	1,320,000.00	2020年11月26日	2021年01月25日	是
歌尔集团有限公司	3,330,000.00	2020年11月26日	2021年04月26日	是
歌尔集团有限公司	1,100,000.00	2020年11月26日	2021年05月25日	是
歌尔集团有限公司	25,000,000.00	2020年11月27日	2021年05月26日	是
歌尔集团有限公司	3,200,000.00	2020年11月27日	2021年02月25日	是

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	6,830,000.00	2020年11月27日	2021年05月25日	是
歌尔集团有限公司	3,500,000.00	2020年12月08日	2021年05月25日	是
歌尔集团有限公司	1,110,000.00	2020年12月08日	2021年02月25日	是
歌尔集团有限公司	1,259,000.00	2020年12月08日	2021年04月26日	是
歌尔集团有限公司	6,017,000.00	2021年01月19日	2021年03月25日	是
歌尔集团有限公司	7,309,000.00	2021年01月19日	2021年05月25日	是
歌尔集团有限公司	3,680,000.00	2021年01月19日	2021年04月26日	是
歌尔集团有限公司	10,000,000.00	2021年02月19日	2021年08月18日	是
歌尔集团有限公司	40,000,000.00	2021年02月26日	2021年08月25日	是
歌尔集团有限公司	6,900,000.00	2021年03月02日	2021年05月25日	是
歌尔集团有限公司	4,790,000.00	2021年03月02日	2021年06月25日	是
歌尔集团有限公司	7,800,000.00	2021年03月02日	2021年07月26日	是
歌尔集团有限公司	1,769,000.00	2021年03月18日	2021年05月25日	是
歌尔集团有限公司	1,120,000.00	2021年03月18日	2021年06月25日	是
歌尔集团有限公司	4,280,000.00	2021年03月18日	2021年08月25日	是
歌尔集团有限公司	200,000,000.00	2021年04月01日	2022年03月31日	否
歌尔集团有限公司	25,000,000.00	2021年04月07日	2021年10月06日	否
歌尔集团有限公司	7,370,000.00	2021年04月27日	2021年07月25日	是
歌尔集团有限公司	7,520,000.00	2021年04月28日	2021年09月25日	否
歌尔集团有限公司	7,925,000.00	2021年04月28日	2021年05月25日	是
歌尔集团有限公司	25,000,000.00	2021年04月29日	2021年10月28日	否
歌尔集团有限公司	1,200,000.00	2021年05月07日	2021年06月25日	是
歌尔集团有限公司	6,990,000.00	2021年05月07日	2021年10月25日	否
歌尔集团有限公司	11,400,000.00	2021年05月31日	2021年11月25日	否
歌尔集团有限公司	11,300,000.00	2021年05月31日	2021年08月25日	是

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海歌尔泰克机器人有限公司	购置办公设备	943,396.20	16,428.14

北京古点科技有限公司	购置办公设备	1,570,724.12	
歌尔创客（北京）数字创意科技有限公司	购置办公设备	2,190,367.06	
歌尔集团有限公司	购置办公设备	786,328.30	
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	购置房屋建筑物	5,013,294.43	
青岛虚拟现实研究院有限公司	处置固定资产	2,144,533.35	
潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	处置固定资产	4,728,034.00	

### (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	8,110,000.00	8,010,000.00

### (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	安捷利实业有限公司	349,320.00	3,493.20	404,055.00	4,040.55
应收账款	北京古点科技有限公司			362,165.00	3,621.65
应收账款	潍坊古点餐饮有限公司			2,268,903.97	22,689.04
应收账款	北京小鸟听听科技有限公司	10,175,468.29	101,754.68	14,362,630.76	143,626.31
应收账款	青岛小鸟看看科技有限公司	19,265,951.24	192,659.51	15,820,357.84	158,203.58
应收账款	丹拿音响（上海）有限公司	626,661.54	6,266.62	1,327,754.52	13,277.55
应收账款	Dynaudio Holding A/S	11,996.41	119.96		
应收账款	北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	13,416.77	134.17		
应收账款	歌尔集团有限公司	3,094.00	30.94		
应收账款	青岛虚拟现实研究院有限公司	2,347,396.38	23,473.96		
应收账款	潍坊高新区歌尔幼稚园	12,000.00	120.00		
应收账款	潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	12,201,170.38	122,011.70		
应收账款	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	19,748.03	197.48		

应收账款	潍坊古点会酒店管理有限公司	23,040.00	230.40		
预付款项	歌尔集团有限公司	444,700.82			
其他应收款	潍坊歌尔农场有限公司	50,000.00	500.00	50,000.00	500.00
其他应收款	潍坊古点餐饮有限公司	30,866.38	308.66		
其他非流动资产	北京古点科技有限公司			1,426,472.10	
其他非流动资产	古点投资有限公司			1,252,224.66	
其他非流动资产	青岛虚拟现实研究院有限公司	1,709,928.75			

## (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	13,548,825.08	29,088,400.44
应付账款	潍坊歌尔置业有限公司		387,506.54
应付账款	潍坊歌尔物业服务有限公司		21,811.87
应付账款	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	56,098.20	37,554.61
应付账款	潍坊歌尔庄园商贸有限公司	93,936.13	26,999.93
应付账款	潍坊古点餐饮有限公司	161,917.50	370,798.79
应付账款	潍坊歌尔农场有限公司	20,177.05	591,513.49
应付账款	北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司		500,000.00
应付账款	北京小鸟听听科技有限公司	2,957,940.37	704,088.56
应付账款	北京古点科技有限公司	783,842.30	20,642.00
应付账款	歌尔创客（北京）数字创意科技有限公司	509,682.81	64,788.94
应付账款	歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司		70,205.77
应付账款	威海歌尔生态农业有限公司		30,240.00
应付账款	潍坊稻早餐饮有限公司	27,621.00	
应付账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	853,609.54	
应付账款	潍坊古点会酒店管理有限公司	263,436.60	
应付账款	Dynaudio Holding A/S	151,058.96	
应付账款	青岛小鸟看看科技有限公司	7,981,218.19	
应付账款	青岛虚拟现实研究院有限公司	2,347,127.00	
合同负债	Dynaudio Holding A/S		234,908.37
其他应付款	北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	28,248.00	
其他应付款	北京古点科技有限公司	20,000.00	
其他应付款	潍坊歌尔置业有限公司	805.20	

## 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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	63,460,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	28,730,416.00
公司本期失效的各项权益工具总额	879,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见以下其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见以下其他说明

其他说明

(1) 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限

#### A、2021年股票期权激励计划

为充分调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，经公司2021年4月16日召开的第五届董事会第十九次会议及2021年5月7日召开的2020年度股东大会审议通过：公司对本公司及公司全资、控股子公司任职的重要管理骨干、业务骨干（不含董事、高管）实施“2021年股票期权激励计划”。

本次激励计划的首次授予及预留部分的股票期权的行权价格为29.33元/股。

本次激励计划有效期为48个月，自股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止。本次激励计划首次授予股票期权和预留授予股票期权授予完成后12个月为等待期，等待期满后为行权期。行权期内激励对象在可行权日内按50%：50%的行权比例分两期行权。

#### B、股权期权激励

根据歌尔微电子2020年9月13日董事会决议及2020年9月29日股东大会决议，歌尔微电子向歌尔微电子及控股子公司董事、高级管理人员、核心骨干人员（不包括监事、独立董事）授予1,733.50万股股权期权，分五次行权，对应的等待期分别为自授予日起18个月、30个月、42个月、54个月、66个月。

歌尔微电子根据Black-Scholes期权定价模型计算确定股权期权的公允价值，各期限每份股权期权价值分别为3.41元/份、4.67元/份、5.53元/份、6.28元/份、7.45元/份。

(2) 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

#### A、“家园4号”员工持股计划

为充分调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，经公司2020年4月21日召开的第五届董事会第五次会议及2020年5月8日召开的2019年度股东大会审议通过，公司对部分董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员及管理骨干和业务骨干实施“家园4号”员工持股计划。

为确保激励效果，本员工持股计划股票以零价格受让公司回购专用证券账户持有的公司股票4,927.01万股，无需员工出资。

“家园4号”员工持股计划存续期为48个月，分三批解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满12个月、24个月、36个月。

#### B、“家园5号”员工持股计划

为充分调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，经公司2021年4月16日召开的第五届董事会第十九次会议及2021年5月7日召开的2020年度股东大会审议通过：公司对本公司部分董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员以及对公司发展有重要贡献的核心管理骨干、业务骨干实施“家园5号”员工持股计划。

“家园5号”持股计划的股份以10元/股价格受让公司回购专用账户股票取得。

本员工持股计划的股票分两期解锁，解锁时点分别为持股计划过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月。

#### C、增资股权激励

根据歌尔微电子股东大会决议和修改后的公司章程，自然人姜龙先生和宋青林先生以增资方式认购歌尔微电子股份2,150万股，增资价格为2元/股，低于歌尔微电子股份公允价值，构成股份支付。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型及权益工具授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测等情况进行确定。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	927,721,940.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	455,497,967.35

## 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

①根据广东省东莞市第二人民法院于2020年2月11日出具的《民事裁定书》（（2019）粤1972民初2520号之二），就原告新崧塑胶（东莞）有限公司诉被告歌尔光学科技有限公司合同纠纷一案，驳回原告新崧塑胶（东莞）有限公司的起诉。东莞市中级人民法院已于2020年4月30日作出二审裁定，撤销一审裁定，指令东莞市第二人民法院重新审理。2020年12月24日东莞市第二人民法院就本案重新进行审理，法院依新崧塑胶申请追加东莞辰崧塑胶有限公司为本案的第三人参加诉讼，本案已于2021年3月11日第二次开庭审理。东莞市第二人民法院已于2021年4月1日作出一审判决，支持新崧部分诉求。公司已于2021年4月14日提起上诉，本案已于2021年7月27日在东莞市中级人民法院进行二审审理，暂未下发判决书，截止目前尚未审结。

②新崧塑胶（东莞）有限公司诉歌尔光学科技有限公司承揽合同纠纷一案，一审已于2021年8月4日收到东莞市第二人民法院传票，本案将于2021年9月8日开庭审理，截止目前尚未审结。

(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（越南）有限公司、潍坊歌尔微电子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

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						531,002.50	0.01%	531,002.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,801,957,832.21	100.00%	24,371,058.09	0.28%	8,777,586,774.12	9,771,125,513.47	99.99%	25,588,445.52	0.26%	9,745,537,067.95
其中：										
账龄组合	2,417,979,010.18	27.47%	24,371,058.09	1.01%	2,393,607,952.09	2,443,254,164.24	25.00%	25,588,445.52	1.05%	2,417,665,718.72
关联方组合	6,383,978,822.03	72.53%			6,383,978,822.03	7,327,871,349.23	74.99%			7,327,871,349.23
合计	8,801,957,832.21	100.00%	24,371,058.09	0.28%	8,777,586,774.12	9,771,656,515.97	100.00%	26,119,448.02	0.27%	9,745,537,067.95

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	2,417,785,810.19	24,177,858.10	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	193,199.99	193,199.99	100.00%
合计	2,417,979,010.18	24,371,058.09	--

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10、金融资产减值。

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	6,383,978,822.03	0.00	0.00%
合计	6,383,978,822.03	0.00	--

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10、金融资产减值。

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）	8,801,764,632.22
1 至 2 年	
3 年以上	193,199.99
3 至 4 年	
4 至 5 年	193,199.99
5 年以上	
合计	8,801,957,832.21

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	531,002.50			531,002.50		
按组合计提坏账准备的应收账款	25,588,445.52	-1,217,387.43				24,371,058.09
合计	26,119,448.02	-1,217,387.43		531,002.50		24,371,058.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	531,002.50

其中重要的应收账款核销情况：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	2,862,971,300.57	32.53%	
客户二	1,456,459,581.56	16.55%	
客户三	1,053,747,130.36	11.97%	10,537,471.30
客户四	743,800,107.88	8.45%	
客户五	325,966,332.46	3.70%	
合计	6,442,944,452.83	73.20%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
买断式保理业务	89,313,035.01	-126,266.32
合计	89,313,035.01	-126,266.32

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,150,930,592.44	3,761,565,682.66
合计	4,150,930,592.44	3,761,565,682.66

## (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	4,124,578,058.94	3,753,395,937.93
保证金及押金	10,394,896.95	8,019,073.86
应收出口退税款		
备用金	16,533,387.39	
其他		388,839.91
合计	4,151,506,343.28	3,761,803,851.70

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	238,169.04			238,169.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	337,581.80			337,581.80
2021 年 6 月 30 日余额	575,750.84			575,750.84

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）	4,150,784,881.70
1 至 2 年	540,446.41
2 至 3 年	59,568.48
3 年以上	121,446.69
3 至 4 年	21,446.69
4 至 5 年	
5 年以上	100,000.00
合计	4,151,506,343.28

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金及押金组合	234,280.64	176,136.33				410,416.97
备用金组合		165,333.87				165,333.87
其他组合	3,888.40	-3,888.40				
合计	238,169.04	337,581.80				575,750.84

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	资金往来	1,309,000,000.00	1 年以内	31.53%	
关联方	资金往来	746,474,146.27	1 年以内	17.98%	
关联方	资金往来	543,471,412.50	1 年以内	13.09%	



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	资金往来	335,000,000.00	1 年以内	8.07%	
关联方	资金往来	269,000,000.00	1 年以内	6.48%	
合计	--	3,202,945,558.77	--	77.15%	

#### 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	6,013,600,440.78		6,013,600,440.78	5,896,926,627.12		5,896,926,627.12
合计	6,013,600,440.78		6,013,600,440.78	5,896,926,627.12		5,896,926,627.12

#### (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	1,442,834,958.47					1,442,834,958.47	
潍坊歌尔贸易有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
沂水歌尔电子有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
怡力精密制造有限公司	330,000,000.00					330,000,000.00	
歌尔光学科技有限	595,162,190.72					595,162,190.72	

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	减值准备期
公司							
歌尔科技有限公司	950,000,000.00					950,000,000.00	
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	50,072,733.09					50,072,733.09	
歌尔声学投资有限公司	75,000,000.00	1,000,000.00				76,000,000.00	
东莞怡力精密制造有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
歌尔电子(越南)有限公司	247,634,379.61					247,634,379.61	
歌尔(韩国)株式会社	66,148,905.23	1,481,298.84				67,630,204.07	
歌尔电子(美国)有限公司	200,999,366.27	11,234,430.34				212,233,796.61	
歌尔泰克(台湾)有限公司	124,887,709.99	6,359,055.33				131,246,765.32	
歌尔科技(日本)有限公司	115,858,424.29					115,858,424.29	
歌尔新宁科技株式会社	783,046.43	599,029.15				1,382,075.58	
歌尔智能科技有限公司	350,000,000.00					350,000,000.00	
歌尔微电子股份有限公司	805,525,503.90					805,525,503.90	
青岛歌尔商业保理	50,000,000.00					50,000,000.00	

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	减值准备期
有限公司							
昆山歌尔电子有限 公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
荣成歌尔科技有限 公司	3,000,000.00	96,000,000.00				99,000,000.00	
南宁歌尔电子有限 公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
西安歌尔泰克电子 科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
合计	5,896,926,627.12	116,673,813.66				6,013,600,440.78	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (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	13,349,084,788.17	11,536,898,884.06	9,695,156,501.09	8,141,606,003.12
其他业务	2,876,779,320.31	2,299,922,715.94	1,941,499,894.71	1,523,259,009.40
合计	16,225,864,108.48	13,836,821,600.00	11,636,656,395.80	9,664,865,012.52

收入相关信息：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	93,572,995.88	-2,327,931.54
合计	93,572,995.88	-2,327,931.54

## 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	-41,142,760.74	
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）	114,632,138.16	
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	302,485,283.96	主要原因是：报告期末，公司持有的 Kopin Corporation 权益性投资公允价值变动损益增加
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,904,668.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,638,581.04	
减：所得税影响额	53,862,277.35	
少数股东权益影响额	8,183,718.20	
合计	321,471,915.70	--

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	7.75%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.31%	0.43	0.43

### 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

### 4、其他

无

歌尔股份有限公司

董事长：姜滨

二〇二一年八月二十六日