

歌尔股份有限公司

2018 年度财务决算报告

一、合并报表范围及审计

1、2018 年度公司合并报表范围

母公司：歌尔股份有限公司

控股子公司3家：ANIMA AB、Goertek ShinNei Technology株式会社、OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP。

全资子公司40家：潍坊歌尔电子有限公司、潍坊歌尔光电有限公司、潍坊歌尔贸易有限公司、沂水歌尔电子有限公司、潍坊歌尔精密制造有限公司、潍坊歌尔通讯技术有限公司、歌尔光学科技有限公司、歌尔科技有限公司、北京歌尔泰克科技有限公司、青岛歌尔声学科技有限公司、深圳市歌尔泰克科技有限公司、上海歌尔声学电子有限公司、南京歌尔声学科技有限公司、深圳市马太智能科技有限公司、潍坊路加精工有限公司、歌尔声学投资有限公司、北京歌尔投资管理有限公司、橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）、歌尔丹拿音响有限公司、丹拿音响（上海）有限公司、东莞歌尔电子科技有限公司、歌尔智能科技有限公司、歌尔微电子有限公司、青岛歌尔微电子研究院有限公司、青岛歌尔智能传感器有限公司、青岛歌尔精密制造有限公司、青岛歌尔商业保理有限公司、昆山歌尔电子有限公司、大连歌尔泰克科技有限公司、荣成歌尔电子科技有限公司、南宁歌尔电子有限公司、南宁歌尔贸易有限公司、歌尔电子（越南）有限公司、歌尔（韩国）株式会社、香港歌尔泰克有限公司、歌尔电子（美国）有限公司、歌尔泰克（台湾）有限公司、Dynaudio Holding A/S、歌尔科技（日本）有限公司、GoerTek Audio Technologies Aps。

2、2018 年度公司合并报表审计

公司 2018 年度会计报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了瑞华审字[2019] 96010064 号标准无保留意见的审计报告。

二、报告期主要财务数据和指标

单位：人民币万元

项目	2018 年	2017 年		增减幅度(%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入	2,375,058.78	2,553,673.06	2,553,613.63	-6.99
归属于上市公司股东的净利润	86,772.27	213,922.62	213,922.62	-59.44
归属于上市公司股东的扣除非	70,631.11	194,717.03	194,657.60	-63.72

项目	2018 年	2017 年		增减幅度(%)
		调整前	调整后	调整后
经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	227,640.80	353,099.70	353,099.70	-35.53
基本每股收益（元/股）	0.27	0.68	0.68	-60.29
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.68	0.68	-60.29
加权平均净资产收益率（%）	5.73	16.58	16.58	-10.85
项目	2018 年末	2017 年末		增减幅度(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产	2,974,245.53	2,657,059.22	2,657,059.22	11.94
归属于上市公司股东的净资产	1,520,127.78	1,489,465.23	1,489,465.23	2.06

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

三、财务状况

（一）资产

单位：人民币万元

项目	2018 年 12 月 31 日	比重(%)	2017 年 12 月 31 日	比重(%)	增减幅度(%)
总资产	2,974,245.53	100.00	2,657,059.22	100.00	11.94
流动资产	1,382,018.17	46.47	1,324,627.62	49.85	4.33
非流动资产	1,592,227.36	53.53	1,332,431.60	50.15	19.50

1、报告期内公司流动资产同比增加 4.33%：

（1）货币资金年末数为239,158.91万元，比年初数减少31.14%，其主要原因是：报告期末公司营运资金占用增加。

（2）应收票据年末数为1,915.49万元，比年初数减少52.33%，其主要原因是：报告期末公司持有的未到期应收票据减少。

（3）应收账款年末数为719,193.00万元，比年初数增长14.33%，其主要原因是：报告期末处在正常结算期内的应收账款增加。

（4）预付款项年末数为16,108.27万元，比年初数增长91.66%，其主要原因是：公司预付材料款增加。

（5）其他应收款年末数为5,967.40万元，比年初数减少44.26%，其主要原因是：报告期末公司

出口退税减少。

(6) 其他流动资产年末数为 41,610.77 万元，比年初数增长 62.19%，其主要原因是：报告期末公司待抵扣进项税及预缴企业所得税增加。

2、报告期内公司非流动资产同比增长 19.50%：

(1) 固定资产年末数1,111,732.45万元，比年初增加16.20%，主要原因：公司购买生产设备增加及部分基建项目达到预定可使用状态转为固定资产影响。

(2) 在建工程年末数132,021.04万元，比年初增加52.57%，主要原因：报告期内，公司新开工及在建的工程项目投入增加。

(3) 无形资产年末数202,431.42万元，比年初增加25.72%，主要原因：报告期内，公司内部研发形成的无形资产及购买土地使用权影响。

(4) 商誉年末数1,782.58万元，比年初减少61.23%，主要原因：报告期内公司处置子公司，终止确认收购该子公司时形成的商誉。

(5) 递延所得税资产年末数20,503.11万元，比年初增加88.71%，主要原因：报告期内，公司可抵扣亏损、资产公允价值变动确认的递延所得税资产增加。

(6) 其他非流动资产年末数21,378.81万元，比年初增加61.09%，主要原因：报告期内，公司长期资产购置预付款增加。

(二) 负债

单位：人民币万元

项目	2018 年 12 月 31 日	比重(%)	2017 年 12 月 31 日	比重(%)	增减幅度(%)
总负债	1,455,270.90	100.00	1,165,311.97	100.00	24.88
流动负债	1,345,270.49	92.44	1,046,234.47	89.78	28.58
非流动负债	110,000.41	7.56	119,077.50	10.22	-7.62

1、报告期内公司流动负债同比增加 28.58%：

(1) 短期借款年末数585,171.03万元，比年初数增长33.68%，其主要原因是：公司营运资金需求增加。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债年末数11,299.07万元，比年初数增长 879.63%，其主要原因是：收到的期权及外汇公允价值变动所致。

(3) 应付票据及应付账款年末数561,523.86万元，比年初数增长14.45%，其主要原因是：报告期末，未到期的应付货款金额增加。

(4) 预收款项年末数10,420.64万元，比年初数增长76.09%，其主要原因是：报告期末处在正

常结算期内的预收货款增加。

(5) 应交税费年末数9,103.25万元，比年初数减少59.51%，其主要原因是：报告期内固定资产采用加速折旧导致应交税费减少。

(6) 一年内到期的非流动负债年末数103,088.07万元，比年初数增长235.07%，其主要原因是：部分长期借款转入所致。

2、报告期内公司非流动负债同比减少7.62%：

(1) 长期借款年末数60,642.35万元，比年初数减少39.10%，其主要原因是：长期借款转入一年内到期的非流动负债。

(2) 递延收益年末数28,422.89万元，比年初数增长46.74%，其主要原因是：本报告期内，收到的政府补助增加。

(3) 递延所得税负债年末数20,935.17万元，比年初数增长15578.53%，其主要原因是：本报告期内，公司固定资产实行加速折旧所致。

(三) 股东权益

单位：人民币万元

项目	2018年12月31日	比重(%)	2017年12月31日	比重(%)	增减幅度(%)
股东权益	1,518,974.63	100.00	1,491,747.25	100.00	1.83
实收资本	324,510.39	21.36	324,510.39	21.75	
资本公积	299,714.75	19.73	295,070.08	19.78	1.57
减：库存股	29,476.70	1.94			
盈余公积	106,182.58	6.99	96,973.44	6.50	9.50
未分配利润	830,459.74	54.67	785,347.66	52.65	5.74
少数股东权益	-1,153.15	-0.08	2,282.02	0.15	-150.53
归属于母公司所有者权益	1,520,127.78	100.08	1,489,465.23	99.85	2.06

库存股年末数29,476.70万元，其主要原因是：公司回购股份所致。

四、经营状况

单位：人民币万元

项目	2018年	2017年		增减幅度(%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入	2,375,058.78	2,553,673.06	2,553,613.63	-6.99

项目	2018 年	2017 年		增减幅度 (%)
		调整前	调整后	调整后
营业利润	100,615.96	249,722.88	249,722.88	-59.71
利润总额	99,333.92	250,046.21	250,046.21	-60.27
销售费用	56,924.41	50,330.56	50,330.56	13.10
管理费用	103,992.19	96,244.60	96,244.60	8.05
研发费用	133,426.64	123,264.20	123,264.20	8.24
财务费用	31,799.73	42,074.80	42,074.80	-24.42
资产减值损失	24,849.57	8,418.38	8,418.38	195.18
投资收益	-8,207.64	-347.98	-347.98	2,258.65
其他收益	26,252.90	23,874.76	23,934.20	9.69
净利润	84,447.26	210,675.46	210,675.46	-59.92
归属于母公司所有者净利润	86,772.27	213,922.62	213,922.62	-59.44

(1) 营业收入本报告期发生数为2,375,058.78万元，比上期发生数减少6.99%，其主要原因是：报告期内，受智能手机行业出货量下降，竞争加剧，虚拟现实市场处于调整期等因素影响。

(2) 销售费用本报告期发生数为56,924.41万元，比上期发生数增长13.10%，其主要原因是：人员薪酬增加所致。

(3) 财务费用本报告期发生数为31,799.73万元，比上期发生数减少24.42%，其主要原因是：本报告期内，汇率变动引起的汇兑损失减少。

(4) 资产减值损失本报告期发生数为24,849.57万元，比上期发生数增长195.18%，其主要原因是：本报告期内，计提可供出售金融资产、长期股权投资和存货跌价准备增加。

(5) 投资收益本报告期发生数为-8,207.64万元，比上期发生数减少2258.65%，其主要原因是：本报告期内，处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资损失。

(6) 其他收益本报告期发生数为26,252.90万元，比上期发生数增长9.69%，其主要原因是：本报告期内收到的计入当期损益的政府补助增加。

五、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2018 年	2017 年	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	227,640.80	353,099.70	-125,458.90	-35.53

项目	2018 年	2017 年	增减额	增减幅度 (%)
投资活动产生的现金流量净额	-426,284.09	-377,639.65	-48,644.44	12.88
筹资活动产生的现金流量净额	62,999.73	55,099.46	7,900.27	14.34
现金及现金等价物净增加额	-134,997.82	14,452.36	-149,450.18	-1034.09

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

(2) 筹资活动产生的现金流量净额为62,999.73万元，同比增长14.34%，主要原因是：本报告期内，取得的借款增加，支付其他货币资金中各类保证金减少。

六、公司偿债能力指标

项目	2018 年度	2017 年度
资产负债率	48.93%	43.86%
流动比率	1.03	1.27
速动比率	0.73	0.96
利息保障倍数	5.23	11.35

七、资产营运能力

项目	2018 年度	2017 年度
应收账款周转率（次数）	3.47	4.37
应收账款周转天数	104	82
存货周转率（次数）	5.83	7.34
存货周转天数	62	49

以上财务决算报告，尚需公司 2018 年度股东大会批准。

歌尔股份有限公司董事会

二〇一九年四月十九日