

歌尔股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】96010064 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 母公司资产负债表.....	8
3、 合并利润表	10
4、 母公司利润表	12
5、 合并现金流量表.....	14
6、 母公司现金流量表.....	16
7、 合并所有者权益变动表.....	18
8、 母公司所有者权益变动表.....	27
9、 财务报表附注	32
10、 财务报表附注补充资料	135

审计报告

瑞华审字【2019】96010064 号

歌尔股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

歌尔股份主要从事电子元器件的生产和销售。如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“22、收入”及“六、合并财务报表项目注释”中的“34、营业收入和营业成本”所述，公司销售商品收入确认的具体原则如下：①国内销售：公司根据与客户的销售合

同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量；②出口销售：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。2018 年度，歌尔股份合并财务报表中销售商品确认的主营业务收入为人民币 23,370,875,524.82 元，主要分为国内销售收入和出口销售收入。由于收入是歌尔股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将歌尔股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

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

（二）政府补助

1、事项描述

如财务报表附注六、27 “递延收益”、附注六、41 “其他收益”及附注六、53 “政府补助”所述，歌尔股份 2018 年度共收到政府补助 351,780,298.23 元，本年计入其他收益的政府补助 261,247,390.88 元。歌尔股份政府补助的发生额较大且对本年净利润影响较大，政府补助的恰当确认和计量对财务报表编报的准确性、合理性产生较大影响，因此我们将歌尔股份政府补助的确认和计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对政府补助，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价歌尔股份对于政府补助确认和计量的相关会计政策；

(2) 检查歌尔股份 2018 年度所有与政府补助有关的收款单据及相关政府补助文件；根据相关文件内容，判断政府补助类型是与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；

(3) 检查政府补助资金的付款单位和资金来源是否与补助文件一致，评价政府补助资金来源的适当性。

(4) 对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；

(5) 对于与资产相关的政府补助，检查递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确。

四、其他信息

歌尔股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督歌尔股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：_____

秦怀武

中国·北京

中国注册会计师：_____

牟会玲

2019 年 4 月 19 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：歌尔股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,391,589,146.42	3,473,251,001.59
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,133,630.86	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	7,211,084,876.57	6,330,745,729.23
其中：应收票据	19,154,863.05	40,182,134.84
应收账款	7,191,930,013.52	6,290,563,594.39
预付款项	161,082,664.75	84,047,429.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,673,955.49	107,051,079.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,548,509,753.70	2,994,630,931.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	416,107,699.68	256,550,044.32
流动资产合计	13,820,181,727.47	13,246,276,215.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	328,150,813.02	361,241,930.55
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	247,669,710.76	249,790,661.60
投资性房地产		
固定资产	11,117,324,474.69	9,567,075,958.26
在建工程	1,320,210,388.77	865,304,267.42

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,024,314,164.61	1,610,144,271.45
开发支出	303,168,566.45	270,186,885.72
商誉	17,825,756.44	45,983,667.98
长期待摊费用	144,790,491.79	113,225,558.70
递延所得税资产	205,031,113.95	108,649,002.20
其他非流动资产	213,788,117.50	132,713,795.76
非流动资产合计	15,922,273,597.98	13,324,315,999.64
资产总计	29,742,455,325.45	26,570,592,215.26
流动负债：		
短期借款	5,851,710,294.55	4,377,461,986.48
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	112,990,718.70	11,534,000.00
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	5,615,238,592.00	4,906,075,069.92
预收款项	104,206,438.76	59,179,431.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	549,438,543.14	495,611,673.86
应交税费	91,032,452.99	224,853,660.87
其他应付款	97,207,084.94	79,965,624.55
其中：应付利息	21,213,347.24	4,194,669.38
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,030,880,716.40	307,663,292.70
其他流动负债		
流动负债合计	13,452,704,841.48	10,462,344,739.61
非流动负债：		
长期借款	606,423,511.34	995,743,710.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	284,228,900.97	193,695,993.62
递延所得税负债	209,351,731.19	1,335,276.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,100,004,143.50	1,190,774,980.36
负债合计	14,552,708,984.98	11,653,119,719.97
所有者权益：		
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,997,147,524.32	2,950,700,838.47
减：库存股	294,766,978.02	
其他综合收益	-112,629,928.32	-124,363,467.05
专项储备		
盈余公积	1,061,825,823.19	969,734,402.72
一般风险准备		
未分配利润	8,304,597,414.21	7,853,476,568.01
归属于母公司所有者权益合计	15,201,277,803.38	14,894,652,290.15
少数股东权益	-11,531,462.91	22,820,205.14
所有者权益合计	15,189,746,340.47	14,917,472,495.29
负债和所有者权益总计	29,742,455,325.45	26,570,592,215.26

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,063,774,489.52	2,355,450,936.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,520,000.00	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	6,412,455,649.36	5,915,961,166.77
其中：应收票据	18,400,074.37	39,740,953.84
应收账款	6,394,055,574.99	5,876,220,212.93
预付款项	63,946,269.90	51,063,567.80
其他应收款	1,616,698,777.62	1,453,873,114.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,819,315,829.59	2,197,209,496.16

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	236,465,421.53	158,574,189.09
流动资产合计	12,217,176,437.52	12,132,132,470.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	52,084,824.80	158,681,740.16
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,940,269,192.32	2,782,456,616.03
投资性房地产		
固定资产	8,898,155,197.33	7,543,061,026.56
在建工程	709,051,981.95	526,065,598.85
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,632,959,230.11	1,110,171,630.64
开发支出	97,913,534.64	20,075,668.85
商誉		
长期待摊费用	2,849,715.00	
递延所得税资产	154,686,600.46	66,764,239.71
其他非流动资产	108,010,226.94	106,290,700.82
非流动资产合计	14,595,980,503.55	12,313,567,221.62
资产总计	26,813,156,941.07	24,445,699,692.38
流动负债：		
短期借款	4,995,959,115.35	3,841,895,181.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41,278,035.98	5,662,000.00
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	5,280,907,670.81	4,841,537,698.04
预收款项	62,763,983.75	30,716,690.00
应付职工薪酬	351,757,828.68	316,112,446.83
应交税费	27,533,473.84	193,270,821.43
其他应付款	28,162,135.42	10,309,511.01
其中：应付利息	10,828,322.09	4,194,669.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	10,788,362,243.83	9,539,504,348.69
非流动负债：		
长期借款	500,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	167,557,042.99	63,258,550.03
递延所得税负债	203,084,748.93	
其他非流动负债		
非流动负债合计	870,641,791.92	63,258,550.03
负债合计	11,659,004,035.75	9,602,762,898.72
所有者权益：		
股本	3,245,103,948.00	3,245,103,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,030,803,915.63	3,030,803,915.63
减：库存股	294,766,978.02	
其他综合收益		-9,579,279.76
专项储备		
盈余公积	1,061,823,040.79	969,731,620.32
未分配利润	8,111,188,978.92	7,606,876,589.47
所有者权益合计	15,154,152,905.32	14,842,936,793.66
负债和所有者权益总计	26,813,156,941.07	24,445,699,692.38

3、合并利润表

单位：元

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

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

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

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

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：段会禄

会计机构负责人：李永志

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	17,336,938,184.54	18,856,194,656.17
减：营业成本	14,014,561,601.89	14,558,300,221.56
税金及附加	117,356,691.04	118,042,119.23
销售费用	252,826,936.16	273,762,277.47
管理费用	633,908,025.45	516,651,951.61
研发费用	980,536,486.60	1,059,900,724.75
财务费用	162,588,920.13	355,669,938.31
其中：利息费用	138,731,054.03	188,261,412.49
利息收入	47,380,500.28	38,817,843.56

资产减值损失	344,939,755.54	324,248,830.69
加：其他收益	202,391,449.57	197,250,623.61
投资收益（损失以“－”号填列）	-35,523,651.67	722,508,020.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,444,264.02	-23,615,438.14
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	16,789,564.02	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	9,987,285.30	-8,877,071.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,023,864,414.95	2,560,500,164.76
加：营业外收入	4,512,433.58	9,886,081.25
减：营业外支出	9,921,023.89	2,722,732.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,018,455,824.64	2,567,663,513.10
减：所得税费用	97,541,619.92	273,553,820.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	920,914,204.72	2,294,109,692.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	920,914,204.72	2,294,109,692.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	9,579,279.76	-9,579,279.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,579,279.76	-9,579,279.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	9,579,279.76	-9,579,279.76
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	930,493,484.48	2,284,530,412.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,878,931,349.35	24,075,745,412.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,715,045,463.20	1,960,965,748.52
收到其他与经营活动有关的现金	496,743,951.28	339,945,762.89
经营活动现金流入小计	25,090,720,763.83	26,376,656,923.85
购买商品、接受劳务支付的现金	16,935,151,754.70	17,418,641,836.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,179,347,508.94	3,646,842,724.75

支付的各项税费	487,224,178.17	596,323,366.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,212,589,350.05	1,183,851,960.46
经营活动现金流出小计	22,814,312,791.86	22,845,659,888.86
经营活动产生的现金流量净额	2,276,407,971.97	3,530,997,034.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	73,879,628.16	
取得投资收益收到的现金	4,838,180.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,109,212.45	38,245,862.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,120,659.32	
收到其他与投资活动有关的现金	90,532,505.63	11,534,000.00
投资活动现金流入小计	234,480,186.17	49,779,862.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,239,899,280.09	3,546,328,329.14
投资支付的现金	257,421,841.29	275,337,645.99
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,510,437.00
投资活动现金流出小计	4,497,321,121.38	3,826,176,412.13
投资活动产生的现金流量净额	-4,262,840,935.21	-3,776,396,549.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,390,055.61	17,376,431.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,335,269.30	7,965,041.85
取得借款收到的现金	8,461,079,276.43	7,141,099,340.26
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,026,335,775.26	2,335,354,330.13
筹资活动现金流入小计	9,503,805,107.30	9,493,830,102.24
偿还债务支付的现金	6,774,458,640.18	6,286,102,432.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	521,612,615.64	418,425,708.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,577,736,577.82	2,238,307,343.82
筹资活动现金流出小计	8,873,807,833.64	8,942,835,485.50

筹资活动产生的现金流量净额	629,997,273.66	550,994,616.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,457,522.64	-161,071,483.33
五、现金及现金等价物净增加额	-1,349,978,166.94	144,523,618.65
加：期初现金及现金等价物余额	3,357,847,604.75	3,213,323,986.10
六、期末现金及现金等价物余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,813,239,859.39	17,969,186,134.86
收到的税费返还	1,575,991,780.95	1,835,626,959.18
收到其他与经营活动有关的现金	366,510,640.64	135,932,014.64
经营活动现金流入小计	19,755,742,280.98	19,940,745,108.68
购买商品、接受劳务支付的现金	13,692,255,728.21	13,246,471,654.74
支付给职工以及为职工支付的现金	2,446,841,848.67	2,015,874,080.94
支付的各项税费	303,587,879.28	355,304,733.47
支付其他与经营活动有关的现金	862,537,124.87	988,263,524.57
经营活动现金流出小计	17,305,222,581.03	16,605,913,993.72
经营活动产生的现金流量净额	2,450,519,699.95	3,334,831,114.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,957,730.81	
取得投资收益收到的现金	18,441,022.64	746,123,458.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,931,070.98	99,455,760.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,824,767,849.15	1,959,907,678.43
投资活动现金流入小计	3,966,097,673.58	2,805,486,897.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,847,147,933.94	3,264,496,122.53
投资支付的现金	444,806,945.55	538,690,791.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

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

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05		969,734,402.72		7,853,476,568.01	22,820,205.14	14,917,472,495.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本 年期初 余额	3,245,103,948.00				2,950,700,838.47		-124,363,467.05		969,734,402.72		7,853,476,568.01	22,820,205.14 14,917,472,495.29
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－”号 填列）					46,446,685.85	294,766,978.02	11,733,538.73		92,091,420.47		451,120,846.20	-34,351,668.05 272,273,845.18
（一） 综合收 益总额							11,733,538.73				867,722,661.47	-25,445,268.26 854,010,931.94
（二） 所有者 投入和 减少资 本					46,446,685.85	294,766,978.02						-8,906,399.79 -257,226,691.96
1. 所有 者投入 的普通 股						294,766,978.02						14,890,055.61 -279,876,922.41
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					46,446,685.85						-23,796,455.40	22,650,230.45
(三) 利润分配								92,091,420.47	-416,601,815.27			-324,510,394.80
1. 提取盈余公积								92,091,420.47	-92,091,420.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-324,510,394.80			-324,510,394.80
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	3,245,103,948.00				2,997,147,524.32	294,766,978.02	-112,629,928.32	1,061,825,823.19	8,304,597,414.21	-11,531,462.91	15,189,746,340.47	

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,526,629,845.00			409,511,432.99	1,997,192,809.17		-40,116,277.65		740,323,433.50		6,211,693,581.18	3,197,329.78	10,848,432,153.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企													

业合 并												
其他												
二、本 年期 初余 额	1,526,629,845.0 0		409,511,432.99	1,997,192,809.17		-40,116,277.65		740,323,433.5 0		6,211,693,581.1 8	3,197,329.78	10,848,432,153.9 7
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “－”号 填列）	1,718,474,103.0 0		-409,511,432.9 9	953,508,029.30		-84,247,189.40		229,410,969.2 2		1,641,782,986.8 3	19,622,875.36	4,069,040,341.32
（一） 综合 收益 总额						-84,247,189.40				2,139,226,164.6 4	-35,576,321.6 7	2,019,402,653.57
（二） 所有 者投 入和 减少 资本	179,831,396.00		-409,511,432.9 9	2,508,401,348.85							1,712,781.94	2,280,434,093.80
1. 所 有者											7,965,041.85	7,965,041.85

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	179,466,896.00		-409,377,197.27	2,548,537,013.22								2,318,626,711.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额	364,500.00			9,046,890.00								9,411,390.00
4. 其他			-134,235.72	-49,182,554.37						-6,252,259.91		-55,569,050.00
(三) 利润分配							229,410,969.22		-460,207,375.27			-230,796,406.05
1. 提取盈余公积							229,410,969.22		-229,410,969.22			
2. 提												

取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-230,796,406.05		-230,796,406.05
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,538,642,707.00				-1,554,893,319.55					-37,235,802.54	53,486,415.09	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,538,642,707.00				-1,538,642,707.00							
2. 盈余公积转增资												

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				-16,250,612.55				-37,235,802.54	53,486,415.09			
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本 期期 末余 额	3,245,103,948.0 0				2,950,700,838.47		-124,363,467.0 5		969,734,402.7 2		7,853,476,568.0 1	22,820,205.14	14,917,472,495.2 9
----------------------	----------------------	--	--	--	------------------	--	---------------------	--	--------------------	--	----------------------	---------------	-----------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47	14,842,936,793.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47	14,842,936,793.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						294,766,978.02	9,579,279.76		92,091,420.47	504,312,389.45	311,216,111.66
（一）综合收益总额							9,579,279.76			920,914,204.72	930,493,484.48

(二) 所有者投入和减少资本					294,766,978.02						-294,766,978.02
1. 所有者投入的普通股					294,766,978.02						-294,766,978.02
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								92,091,420.47	-416,601,815.27		-324,510,394.80
1. 提取盈余公积								92,091,420.47	-92,091,420.47		
2. 对所有者（或股东）的分配									-324,510,394.80		-324,510,394.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63	294,766,978.02			1,061,823,040.79	8,111,188,978.92	15,154,152,905.32

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,526,629,845.00			409,511,432.99	2,011,728,483.69				740,320,651.10	5,772,974,272.50	10,461,164,685.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,526,629,845.00			409,511,432.99	2,011,728,483.69				740,320,651.10	5,772,974,272.50	10,461,164,685.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,718,474,103.00			-409,511,432.99	1,019,075,431.94		-9,579,279.76		229,410,969.22	1,833,902,316.97	4,381,772,108.38
（一）综合收益总额							-9,579,279.76			2,294,109,692.24	2,284,530,412.48
（二）所有者投入和减少资本	179,831,396.00			-409,511,432.99	2,557,718,138.94						2,328,038,101.95

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	179,466,896.00			-409,377,197.27	2,548,537,013.22						2,318,626,711.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额	364,500.00				9,046,890.00						9,411,390.00
4. 其他				-134,235.72	134,235.72						
(三) 利润分配								229,410,969.22	-460,207,375.27		-230,796,406.05
1. 提取盈余公积								229,410,969.22	-229,410,969.22		
2. 对所有者（或股东）的分配									-230,796,406.05		-230,796,406.05
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,538,642,707.00				-1,538,642,707.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,538,642,707.00				-1,538,642,707.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	3,245,103,948.00				3,030,803,915.63		-9,579,279.76		969,731,620.32	7,606,876,589.47	14,842,936,793.66

歌尔股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

经2017年4月14日召开的公司2016年度股东大会审议通过，以公司利润分配

股权登记日 2017 年 4 月 27 日总股本 1,538,642,707 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计派发现金红利 230,796,406.05 元，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。

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

本公司行业和主要产品：公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品包括微型麦克风、微型扬声器、耳机、MEMS 传感器、智能音响产品、增强现实和虚拟现实产品、智能家用电子游戏机配件产品、智能可穿戴电子产品等。

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号。

本公司的母公司和最终母公司为歌尔集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 43 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，减少 5 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注

的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子元器件的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、四、16（2）“研究与开发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密

关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元或占应收款项余额 10%以上的非关联方应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该

等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
应收账款账龄组合	账龄分析法
应收保理款账龄组合	账龄分析法
关联方组合	母子公司之间不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：3个月以内	1	1
4-6个月	5	5
7-12个月	10	10
1至2年	30	30
2至3年	50	50
3年以上	100	100
以上为“应收款项”组坏账准备计提比例		
未逾期	0.5	
逾期1-90天	3	
逾期91-180天	25	
逾期181-360天	50	
逾期360天以上	100	
以上为“应收保理款”组坏账准备		

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
计提比例		
b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明		
组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
关联方组合	0	0

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成

非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他

变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3-4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
测试设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
办公设备	年限平均法	5	5-10	18-19
运输设备	年限平均法	5	5-10	18-19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致

的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

17、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。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

20、预计负债

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

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关

的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

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

②出口销售

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对

象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

无

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司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。

本公司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，市场对公司产品的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，本公司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。本公司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，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	15%或25%，境外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

不同企业所得税税率纳税主体，情况如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
歌尔股份有限公司	15%
潍坊歌尔电子有限公司	15%
潍坊歌尔光电有限公司	15%
潍坊歌尔贸易有限公司	25%
沂水歌尔电子有限公司	25%
潍坊歌尔精密制造有限公司	25%
潍坊歌尔通讯技术有限公司	25%
歌尔光学科技有限公司注	25%
歌尔科技有限公司	25%
北京歌尔泰克科技有限公司	25%
青岛歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市歌尔泰克科技有限公司	25%
上海歌尔声学电子有限公司	25%
南京歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市马太智能科技有限公司	25%
潍坊路加精工有限公司	15%
歌尔声学投资有限公司	25%
北京歌尔投资管理有限公司	25%

纳税主体名称	企业所得税税率
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	25%
丹拿音响（上海）有限公司	25%
东莞歌尔电子科技有限公司	25%
歌尔智能科技有限公司	25%
歌尔微电子有限公司	25%
青岛歌尔微电子研究院有限公司	25%
青岛歌尔智能传感器有限公司	25%
青岛歌尔精密制造有限公司	25%
青岛歌尔商业保理有限公司	25%
昆山歌尔电子有限公司	25%
大连歌尔泰克科技有限公司	25%
荣成歌尔电子科技有限公司	25%
南宁歌尔电子有限公司	15%
南宁歌尔贸易有限公司	15%
歌尔电子（越南）有限公司	20%
歌尔韩国株式会社	13%
香港歌尔泰克有限公司	16.5%
歌尔电子（美国）有限公司	21%
歌尔泰克（台湾）有限公司	20%
Dynaudio Holding A/S	22%
歌尔科技（日本）有限公司	38%
ANIMA AB	22%
GoerTek Audio Technologies Aps	22%
Goertek ShinNei Technology 株式会社	38%
Optimas Capital Partners Fund LP	--

注：歌尔光学科技有限公司，原名为“潍坊歌尔光学科技有限公司”，于 2018 年 3 月更名。

2、税收优惠及批文

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

至 2019 年 12 月 31 日。公司及子公司潍坊歌尔电子有限公司和潍坊路加精工有限公司 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

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

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2011】58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司南宁歌尔电子有限公司、南宁歌尔贸易有限公司 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日。

1、货币资金

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

注：年末其他货币资金主要为票据、保函及信用证保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	32,133,630.86	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项 目	年末余额	年初余额
其他		
合 计	32,133,630.86	

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	19,154,863.05	40,182,134.84
应收账款	7,191,930,013.52	6,290,563,594.39
合 计	7,211,084,876.57	6,330,745,729.23

(1) 应收票据**①应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,154,863.05	40,182,134.84
商业承兑汇票		
合 计	19,154,863.05	40,182,134.84

②年末已质押的应收票据情况

无

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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

④年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

⑤其他情况

无

(2) 应收账款**①应收账款分类披露**

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,710,842.60	0.02	1,710,842.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,288,191,354.47	99.98	96,261,340.95	1.32	7,191,930,013.52

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	7,289,902,197.07	100.00	97,972,183.55	1.34	7,191,930,013.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,710,842.60	0.03	1,710,842.60	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,383,260,992.35	99.97	92,697,397.96	1.45	6,290,563,594.39
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	6,384,971,834.95	100.00	94,408,240.56	1.48	6,290,563,594.39

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

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

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	6,812,852,724.55	68,128,527.26	1.00
4-6 个月	432,905,177.82	21,645,258.89	5.00
7-12 个月	33,364,861.51	3,336,486.15	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	7,279,122,763.88	93,110,272.30	1.28
1 至 2 年	7,261,835.79	2,178,550.74	30.00
2 至 3 年	1,668,473.80	834,236.91	50.00
3 年以上	138,281.00	138,281.00	100.00
合计	7,288,191,354.47	96,261,340.95	1.32

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	5,792,406,901.68	57,924,069.02	1.00
4-6 个月	541,340,365.30	27,067,018.27	5.00
7-12 个月	40,059,513.75	4,005,951.37	10.00
1 年以内小计	6,373,806,780.73	88,997,038.66	1.40
1 至 2 年	7,157,148.92	2,147,144.68	30.00
2 至 3 年	1,487,696.17	743,848.09	50.00
3 年以上	809,366.53	809,366.53	100.00
合计	6,383,260,992.35	92,697,397.96	1.45

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,453,244.31 元；本年收回或转回坏账准备金额 213,130.90 元。

③本年实际核销的应收账款情况

无

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

4,485,921,269.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 52,156,530.68 元。

⑤年末因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	161,082,664.75	100.00	83,957,162.61	99.89
1 至 2 年			90,267.00	0.11
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	161,082,664.75	100.00	84,047,429.61	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,673,955.49	107,051,079.80
合 计	59,673,955.49	107,051,079.80

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,903,662.23	100.00	10,229,706.74	14.63	59,673,955.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	69,903,662.23	100.00	10,229,706.74	14.63	59,673,955.49

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,986,031.50	100.00	8,934,951.70	7.70	107,051,079.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	115,986,031.50	100.00	8,934,951.70	7.70	107,051,079.80

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

(续)

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	65,535,460.59	655,354.60	1.00
4-6 个月	12,091,708.78	604,585.43	5.00
7-12 个月	31,606,469.07	3,160,646.91	10.00
1 年以内小计	109,233,638.44	4,420,586.94	4.05
1 至 2 年	1,598,824.62	479,647.39	30.00
2 至 3 年	2,237,702.14	1,118,851.07	50.00
3 年以上	2,915,866.30	2,915,866.30	100.00
合计	115,986,031.50	8,934,951.70	7.70

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,303,746.07 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,132.00

④其他应收款按款项性质分类情况

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

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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

⑥涉及政府补助的其他应收款

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

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,567,430,014.91	38,728,203.23	1,528,701,811.68
库存商品	765,640,661.08	4,942,442.86	760,698,218.22
周转材料	287,354,755.55		287,354,755.55
在产品	981,221,258.48	9,466,290.23	971,754,968.25
合计	3,601,646,690.02	53,136,936.32	3,548,509,753.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,512,250,800.20	9,837,861.77	1,502,412,938.43
库存商品	842,786,759.70	5,524,029.64	837,262,730.06
周转材料	277,011,613.23		277,011,613.23
在产品	379,378,245.76	1,434,596.41	377,943,649.35
合计	3,011,427,418.89	16,796,487.82	2,994,630,931.07

(2) 存货跌价准备

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

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、其他流动资产

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

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	169,951,481.05		169,951,481.05
公允价值	52,084,824.80		52,084,824.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额	117,866,656.25		117,866,656.25

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

单位：万元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年增 加	本年 减少	年末	年初	本年增 加	本年 减少	年末		
Mobvoi Inc.	13,068.40	658.00		13,726.40					8.55	
基金公司对外投资	7,187.62	7,858.63		15,046.25		1,166.05		1,166.05	-	
合计	20,256.02	8,516.63		28,772.65		1,166.05		1,166.05	—	

注：本年增加包括外币财务报表折算差额对可供出售金融资产的影响，其中对被投资单位 Mobvoi Inc. 的本年增加均为外币报表折算差额的影响。

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出 售 债务工 具	...	...	合计
年初已计提减值余额					
本年计提	129,527,157.55				129,527,157.55
其中：从其他综合收益转入	11,269,740.89				11,269,740.89
本年减少					
其中：期后公允价值回升转回	——				——
年末已计提减值余额	129,527,157.55				129,527,157.55

注：本年计提系可供出售权益工具年末公允价值严重下跌计提减值准备。

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

无

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
安捷利实业有限公司	185,266,887.89			13,354,830.61	-3,088,209.09	55,335,948.38
青岛真时科技有限公司	64,523,773.71			-28,444,264.02		
小计	249,790,661.60			-15,089,433.41	-3,088,209.09	55,335,948.38
合计	249,790,661.60			-15,089,433.41	-3,088,209.09	55,335,948.38

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
安捷利实业有限公司	3,199,747.03			247,669,710.76	
青岛真时科技有限公司		36,079,509.69		36,079,509.69	36,079,509.69
小计	3,199,747.03	36,079,509.69		283,749,220.45	36,079,509.69
合计	3,199,747.03	36,079,509.69		283,749,220.45	36,079,509.69

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	11,117,324,474.69	9,567,075,958.26
固定资产清理		
合 计	11,117,324,474.69	9,567,075,958.26

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,397,220,844.91	7,046,260,314.51	993,858,946.59	267,704,951.58	21,818,003.51	12,726,863,061.10
2、本年增加金额	690,641,506.62	1,838,941,879.32	276,093,513.12	127,163,417.32	4,113,198.52	2,936,953,514.90
(1) 购置		756,456,981.45	145,139,158.26	124,897,456.82	4,112,422.11	1,030,606,018.64
(2) 在建工程转入	689,737,808.68	1,076,097,959.51	130,319,929.89			1,896,155,698.08
(3) 外币报表折算差额影响	903,697.94	6,386,938.36	634,424.97	2,265,960.50	776.41	10,191,798.18
3、本年减少金额	31,482,086.51	164,815,954.72	33,688,112.72	17,798,481.91	232,373.14	248,017,009.00
(1) 处置或报废	31,482,086.51	164,815,954.72	32,538,923.79	16,715,250.52	232,373.14	245,784,588.68
(2) 处置子公司影响			1,149,188.93	1,083,231.39		2,232,420.32
4、年末余额	5,056,380,265.02	8,720,386,239.11	1,236,264,346.99	377,069,886.99	25,698,828.89	15,415,799,567.00
二、累计折旧						
1、年初余额	555,258,914.50	2,191,469,446.79	264,493,243.21	133,287,216.19	15,278,282.15	3,159,787,102.84
2、本年增加金额	151,726,656.50	921,013,568.17	154,634,048.66	48,860,312.88	1,964,684.10	1,278,199,270.31
(1) 计提	151,536,362.67	918,953,362.01	154,498,969.83	47,652,703.36	1,964,319.03	1,274,605,716.90
(2) 外币报表折算差额影响	190,293.83	2,060,206.16	135,078.83	1,207,609.52	365.07	3,593,553.41
3、本年减少金额	5,474,779.00	102,462,824.85	15,596,858.19	15,762,991.21	213,827.59	139,511,280.84
(1) 处置或报废	5,474,779.00	102,462,824.85	15,478,664.53	15,442,742.27	213,827.59	139,072,838.24
(2) 处置子公司影响			118,193.66	320,248.94		438,442.60
4、年末余额	701,510,792.00	3,010,020,190.11	403,530,433.68	166,384,537.86	17,029,138.66	4,298,475,092.31
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,354,869,473.02	5,710,366,049.00	832,733,913.31	210,685,349.13	8,669,690.23	11,117,324,474.69
2、年初账面价值	3,841,961,930.41	4,854,790,867.72	729,365,703.38	134,417,735.39	6,539,721.36	9,567,075,958.26

注：截止 2018 年 12 月 31 日，房屋及建筑物期末账面价值 28,255,951.52 元用于

抵押借款，参见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	1,758,524.24

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

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

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
8#厂房	11,102,131.98	产权办理中
23#公寓	3,037,777.78	产权办理中

(2) 固定资产清理

无

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,320,210,388.77	865,304,267.42
工程物资		
合 计	1,320,210,388.77	865,304,267.42

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛 1#办公楼	415,617,856.05		415,617,856.05	174,810,487.27		174,810,487.27
自制设备	309,493,203.99		309,493,203.99	233,205,404.38		233,205,404.38
34#厂房	152,581,232.10		152,581,232.10	66,938,145.63		66,938,145.63
35#厂房	108,983,180.51		108,983,180.51	487,111.64		487,111.64
41#厂房	102,539,004.30		102,539,004.30			
14#公寓	48,195,405.50		48,195,405.50	45,444,487.80		45,444,487.80
37#厂房	39,473,282.81		39,473,282.81	717,110.51		717,110.51
未验收设备	35,943,346.91		35,943,346.91	64,535,349.47		64,535,349.47
39#厂房	31,437,261.10		31,437,261.10			
42#厂房	25,294,577.58		25,294,577.58			
12#-2 公寓	15,872,996.37		15,872,996.37	4,693,366.66		4,693,366.66
零星工程	14,060,408.08		14,060,408.08	56,524,195.70		56,524,195.70
38#厂房	7,530,139.67		7,530,139.67			
43#厂房	6,775,908.31		6,775,908.31			
动力中心 4	3,278,816.62		3,278,816.62			
2#办公楼	3,133,768.87		3,133,768.87			
26#厂房				73,185,020.90		73,185,020.90
19#公寓				48,361,758.62		48,361,758.62
33#厂房				43,487,574.35		43,487,574.35
20#公寓				13,680,262.47		13,680,262.47

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
28#厂房				35,500.00		35,500.00
电声三期7号厂房						
动力中心3				14,119,391.05		14,119,391.05
动力中心1				4,253,215.34		4,253,215.34
32#厂房				20,825,885.63		20,825,885.63
合计	1,320,210,388.77		1,320,210,388.77	865,304,267.42		865,304,267.42

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
青岛1#办公楼	1,500,000,000.00	174,810,487.27	242,661,855.74			417,472,343.01
自制设备		233,205,404.38	895,470,515.25	819,586,471.80		309,089,447.83
34#厂房	260,446,500.00	66,938,145.63	85,643,086.47			152,581,232.10
35#厂房	223,320,000.00	487,111.64	108,496,068.87			108,983,180.51
41#厂房	192,035,000.00		102,539,004.30			102,539,004.30
14#公寓	60,608,675.31	45,444,487.80	2,750,917.70			48,195,405.50
37#厂房	68,922,500.00	717,110.51	38,275,603.41			38,992,713.92
未验收设备		64,535,349.47	342,912,618.85	371,100,865.25		36,347,103.07
39#厂房	119,644,500.00		30,861,451.08			30,861,451.08
42#厂房	35,000,000.00		24,776,805.40			24,776,805.40
12#-2公寓	75,604,800.00	4,693,366.66	11,179,629.71			15,872,996.37
零星工程		56,524,195.70	247,345,330.55	289,809,118.17		14,060,408.08
38#厂房	36,818,000.00		7,407,440.23			7,407,440.23
43#厂房	13,278,000.00		6,618,271.88			6,618,271.88
动力中心4	20,000,000.00		3,278,816.62			3,278,816.62
2#办公楼	357,080,000.00		3,133,768.87			3,133,768.87
26#厂房	98,000,000.00	73,185,020.90	24,469,625.06	97,654,645.96		
19#公寓	56,517,500.00	48,361,758.62	4,084,176.42	52,445,935.04		
33#厂房	101,150,000.00	43,487,574.35	24,089,603.77	67,577,178.12		
20#公寓	64,688,400.00	13,680,262.47	21,099,471.28	34,779,733.75		
28#厂房	115,000,000.00	35,500.00		35,500.00		
电声三期7号厂房	142,825,200.00		116,470,806.90	116,470,806.90		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
动力中心 3	25,000,000.00	14,119,391.05	3,157,271.40	17,276,662.45		
动力中心 1	7,500,000.00	4,253,215.34	726,128.62	4,979,343.96		
32#厂房	37,550,400.00	20,825,885.63	3,613,551.05	24,439,436.68		
合计		865,304,267.42	2,351,061,819.43	1,896,155,698.08		1,320,210,388.77

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
青岛 1#办公楼	27.83	28.00	966,301.63	966,301.63		其他
自制设备						其他
34#厂房	58.58	65.00				其他
35#厂房	48.80	75.00				其他
41#厂房	53.40	75.00	3,751,535.24	3,751,535.24		其他
14#公寓	79.52	90.00				其他
37#厂房	56.57	60.00				其他
未验收设备						其他
39#厂房	25.79	25.00				其他
42#厂房	75.83	75.00				其他
12#-2 公寓	20.99	30.00	1,120,497.11	205,419.22		其他
零星工程			3,592,622.23	437,478.85		其他
38#厂房	20.12	20.00				其他
43#厂房	49.84	50.00				其他
动力中心 4	16.39	25.00				其他
2#办公楼	0.88	1.00				其他
26#厂房	99.65	100.00	589,114.26			其他
19#公寓	92.80	100.00				其他
33#厂房	66.81	100.00				其他
20#公寓	53.77	100.00				其他
28#厂房	99.79	100.00				其他
电声三期 7 号厂房	81.55	100.00				其他
动力中心 3	69.11	100.00				其他
动力中心 1	66.39	100.00				其他
32#厂房	65.08	100.00				其他

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
合计			10,020,070.47	5,360,734.94		

③本年计提在建工程减值准备情况

无

(2) 工程物资

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	知识产权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,548,117,208.20	840,975,293.29	2,389,092,501.49
2、本年增加金额	612,811,347.86	147,866,806.34	760,678,154.20
(1) 购置	86,803,447.21	147,856,800.00	234,660,247.21
(2) 内部研发	525,040,400.76		525,040,400.76
(3) 外币报表折算差额 影响	967,499.89	10,006.34	977,506.23
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	2,160,928,556.06	988,842,099.63	3,149,770,655.69
二、累计摊销			
1、年初余额	698,274,839.11	80,673,390.93	778,948,230.04
2、本年增加金额	328,974,381.16	17,533,879.88	346,508,261.04
(1) 计提	328,633,624.92	17,530,877.98	346,164,502.90
(2) 外币报表折算差额 影响	340,756.24	3,001.90	343,758.14
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他			-
4、年末余额	1,027,249,220.27	98,207,270.81	1,125,456,491.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项目	知识产权	土地使用权	合计
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,133,679,335.79	890,634,828.82	2,024,314,164.61
2、年初账面价值	849,842,369.09	760,301,902.36	1,610,144,271.45

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为53.08%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

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

13、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
电声系列产品自主研发技术	270,186,885.72	1,892,288,492.95		525,040,400.76	1,334,266,411.46	303,168,566.45

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
歌尔电子（美国）有限公司	1,743,540.56					1,743,540.56
潍坊歌尔光电有限公司	966,571.36					966,571.36
Eco Trust Japan Co., Ltd.	24,679,520.04			24,679,520.04		
Dynaudio Holding A/S	47,119,449.18					47,119,449.18
潍坊歌尔通讯技术有限公司	15,115,644.52					15,115,644.52
GoerTek Audio Technologies Aps	8,831,473.29					8,831,473.29
合计	98,456,198.95			24,679,520.04		73,776,678.91

注：2018年11月，已处置子公司 Eco Trust Japan Co., Ltd。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提		处置		
歌尔电子（美国）有限公司						
潍坊歌尔光电有限公司						
Eco Trust Japan Co., Ltd.						
Dynaudio Holding A/S	43,641,057.68	3,478,391.50				47,119,449.18
潍坊歌尔通讯技术有限公司						
GoerTek Audio Technologies Aps	8,831,473.29					8,831,473.29
合 计	52,472,530.97	3,478,391.50				55,950,922.47

15、长期待摊费用

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	1,195,756,607.49	205,031,113.95	606,654,151.92	108,649,002.20

(2) 递延所得税负债明细

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

(3) 未确认递延所得税资产明细

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018		50,034,731.54	
2019	7,280,589.42	7,280,589.42	
2020	138,635,840.67	138,635,840.67	
2021	144,357,619.65	148,132,742.16	
2022	220,196,636.23	204,455,783.88	
2023	326,409,076.50		
合计	836,879,762.47	548,539,687.67	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期资产购置预付款	213,788,117.50	132,713,795.76

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

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

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	112,990,718.70	11,534,000.00
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合 计	112,990,718.70	11,534,000.00

20、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	328,086,658.38	373,050,259.18
应付账款	5,287,151,933.62	4,533,024,810.74
合 计	5,615,238,592.00	4,906,075,069.92

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	328,086,658.38	373,050,259.18
合计	328,086,658.38	373,050,259.18

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

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

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
工程款	10,000,000.00	工程暂估款尚未结算
设备款	8,772,378.91	项目尚未完工
设备款	7,574,594.70	项目尚未完工
材料款	3,564,043.60	未满足付款条件
工程款	2,839,114.33	工程质保金
工程款	2,030,313.45	工程质保金
工程款	1,225,736.29	未满足付款条件
材料款	1,208,575.20	尚未支付
设备款	1,176,858.60	未结算

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	104,206,438.76	59,179,431.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	495,611,673.86	3,992,502,700.82	3,938,675,831.54	549,438,543.14
二、离职后福利-设定提存计划		325,740,699.07	325,740,699.07	
三、辞退福利		147,391.00	147,391.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	495,611,673.86	4,318,390,790.89	4,264,563,921.61	549,438,543.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	482,241,701.91	3,596,901,310.80	3,533,023,559.79	546,119,452.92
2、职工福利费		140,805,431.71	140,805,431.71	
3、社会保险费		140,997,166.71	140,997,166.71	
其中：医疗保险费		117,841,111.04	117,841,111.04	
工伤保险费		7,119,618.55	7,119,618.55	
生育保险费		16,036,437.12	16,036,437.12	
4、住房公积金		103,480,702.38	103,480,702.38	
5、工会经费和职工教育经费	13,369,971.95	10,318,089.22	20,368,970.95	3,319,090.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	495,611,673.86	3,992,502,700.82	3,938,675,831.54	549,438,543.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		313,512,042.96	313,512,042.96	
2、失业保险费		12,228,656.11	12,228,656.11	
3、企业年金缴费				
合计		325,740,699.07	325,740,699.07	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2018 年度社会保险缴费基数的 18%、0.70% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,415,875.30	18,329,782.19
企业所得税	33,796,246.46	162,641,529.83
个人所得税	4,455,414.25	7,481,403.64
城市维护建设税	6,318,880.38	11,170,450.49
教育费附加	2,716,390.65	4,802,350.42
地方教育附加	1,810,176.45	3,201,566.93
地方水利建设基金	439,406.18	796,018.93
房产税	11,168,325.66	8,925,633.56
土地使用税	5,210,946.32	4,990,220.30

项目	年末余额	年初余额
印花税	114,488.17	18,183.80
水资源税	17,108.00	
代扣代缴税金	2,569,195.17	2,496,520.78
合计	91,032,452.99	224,853,660.87

24、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	21,213,347.24	4,194,669.38
应付股利		
其他应付款	75,993,737.70	75,770,955.17
合 计	97,207,084.94	79,965,624.55

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,753,329.73	
企业债券利息		
短期借款应付利息	14,460,017.51	4,194,669.38
合 计	21,213,347.24	4,194,669.38

重要的已逾期未支付的利息情况

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

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

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、26）	1,030,880,716.40	307,663,292.70
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	1,030,880,716.40	307,663,292.70

26、长期借款

（1）长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	15,636,954.80	23,277,002.70
保证借款	1,121,667,272.94	980,130,000.00
信用借款	500,000,000.00	300,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	1,030,880,716.40	307,663,292.70
合计	606,423,511.34	995,743,710.00

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

（2）主要长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末数		年初数	
					外币金额 (万元)	本币金额 (万元)	外币金额 (万元)	本币金额 (万元)
香港银团	2017-02-08	2019-12-27	2.538/2.874	美元	15,000.00	102,948.00	15,000.00	98,013.00
中国进出口银行山东省分行	2018-08-28	2020-08-17	2.92	人民币		50,000.00		
银团贷款	2018-09-20	2026-09-21	5.39	人民币		9,218.73		

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、10 固定资产。

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	193,695,993.62	107,690,715.00	17,157,807.65	284,228,900.97

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
基于边缘计算的智能传感器数字化工厂集成应用建设项目		68,640,000.00					68,640,000.00	与资产相关 注 1
精密电声器件数字化车间建设项目		35,500,000.00					35,500,000.00	与资产相关 注 2
完全科技成果转化和扩散专项经费	54,091,770.95			6,015,000.00			48,076,770.95	与资产相关
公共租赁住房中央专项补助资金	45,675,071.30			1,155,465.16			44,519,606.14	与资产相关
高新技术产业发展引导基金	34,666,666.92			3,999,999.96			30,666,666.96	与资产相关
复合型智能传感器系统研发产业化项目	30,000,000.00			1,202,840.38			28,797,159.62	与资产相关
源头创新计划专项资金	18,000,000.00			0			18,000,000.00	与资产相关
高效 LED 照明产品产业化项目	3,900,000.00			650,000.00			3,250,000.00	与资产相关
高新技术产业发展引导基金	3,677,901.12			3,677,901.12			0	与收益相关
虚拟现实技术与应用开发	2,564,583.33			264,999.97			2,299,583.36	与资产相关
基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发		2,000,000.00		83,333.33			1,916,666.67	与资产相关 注 3
复合型智能传感器系统研发及产业化		1,225,000.00					1,225,000.00	与资产相关 注 4
设备投入奖励基金	1,120,000.00	150,000.00		105,000.00			1,165,000.00	与资产相关 注 5
进口设备补贴款		175,715.00		3,267.73			172,447.27	与资产相关 注 6
合计	193,695,993.62	107,690,715.00		17,157,807.65			284,228,900.97	

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

注 2：根据潍坊高新区财政局下发的《关于下达 2018 年中央工业转型升级预

算指标的通知》(潍高财指【2018】320号),公司于2018年9月11日收到专项资金3,550.00万元,为与资产相关的政府补助。截止年末该项目尚未实施。

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

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

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

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

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,245,103,948						3,245,103,948

注1:截至2018年12月31日,公司股份847,028,760股已质押,占公司股份总数的26.10%。其中:

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

续，补充质押 10,000 万股给国泰君安证券股份有限公司，用于“用于可交债持有人交换股份或为可交债的本息偿付提供补充质押担保”。歌尔集团已于 2018 年 11 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股权质押登记手续，补充质押 8,800 万股给国泰君安证券股份有限公司，用于“用于可交债持有人交换股份或为可交债的本息偿付提供补充质押担保”。

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

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

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,948,636,587.11	342,075.03	9,231,337.56	2,939,747,324.58
其他资本公积	2,064,251.36	55,335,948.38		57,400,199.74
合计	2,950,700,838.47	55,678,023.41	9,231,337.56	2,997,147,524.32

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

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

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

30、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		294,766,978.02		294,766,978.02
为转换本公司发行的可转换为股票的公司债券而收购的本公司股份				
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份				
合 计		294,766,978.02		294,766,978.02

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

31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-124,363,467.05	-40,975.99	-11,269,740.89	1,690,461.13	11,733,538.73	-2,195,234.96	-112,629,928.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,579,279.76		-11,269,740.89	1,690,461.13	9,579,279.76		

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-114,784,187.29	-40,975.99			2,154,258.97	-2,195,234.96	-112,629,928.32
合计	-124,363,467.05	-40,975.99	-11,269,740.89	1,690,461.13	11,733,538.73	-2,195,234.96	-112,629,928.32

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	969,734,402.72	92,091,420.47		1,061,825,823.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	969,734,402.72	92,091,420.47		1,061,825,823.19

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

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

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,853,476,568.01	6,211,693,581.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,853,476,568.01	6,211,693,581.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	867,722,661.47	2,139,226,164.64
减：提取法定盈余公积	92,091,420.47	229,410,969.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	324,510,394.80	230,796,406.05
转作股本的普通股股利		
其他		37,235,802.54
年末未分配利润	8,304,597,414.21	7,853,476,568.01

34、营业收入和营业成本

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

35、税金及附加

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

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

36、销售费用

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

37、管理费用

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

38、研发费用

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

39、财务费用

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

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,756,990.38	-4,946,577.70
存货跌价损失	74,653,667.32	36,657,873.70
可供出售金融资产减值损失	129,527,157.55	
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	36,079,509.69	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	3,478,391.50	52,472,530.97
其他		
合计	248,495,716.44	84,183,826.97

41、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
打造千亿级企业专项资金注 1	150,000,000.00		150,000,000.00
高新技术产业扶持发展资金注 2	22,750,000.00	20,000,000.00	22,750,000.00
企业发展政策市级补助资金注 3	14,850,000.00		14,850,000.00
泰山产业领军人才工程经费注 4	6,040,000.00		6,040,000.00
科技成果转化和扩散专项经费	6,015,000.00	5,633,500.00	6,015,000.00
科技专项资金注 5	6,005,000.00		6,005,000.00
省级文化产业发展专项资金注 6	5,000,000.00		5,000,000.00
专利创造资助资金注 7	4,862,000.00		4,862,000.00
高新技术产业发展引导基金	3,999,999.96	3,999,999.98	3,999,999.96
科技扶持发展资金注 8	3,889,800.00	1,000,000.00	3,889,800.00
高新技术产业发展引导基金	3,677,901.12	8,292,098.88	3,677,901.12
2018 年中央、省级、市级外经贸发展专项资金注 9	3,660,200.00		3,660,200.00
稳岗补贴	3,405,526.32	3,475,926.15	3,405,526.32
发明专利授权、软件著作权登记资助资金注 10	3,104,200.00		3,104,200.00

补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
知识产权奖励资金注 11	2,404,000.00	628,000.00	2,404,000.00
省级外经贸发展专项资金注 12	2,327,100.00		2,327,100.00
企业帮扶创新园房租返还注 13	2,223,800.00		2,223,800.00
专利创造资助注 14	2,059,400.00		2,059,400.00
基于激光及 MEMS MIRROR 技术的微型投影设备研发注 15	2,083,333.33		2,083,333.33
外贸奖励资金注 16	1,344,000.00		1,344,000.00
加快新兴高端产业发展相关政策激励注 17	1,260,000.00		1,260,000.00
复合型智能传感器系统研发及产业化	1,202,840.38		1,202,840.38
公共租赁住房奖补资金	1,155,465.16	853,465.12	1,155,465.16
科技局资金注 18	1,000,000.00		1,000,000.00
虚拟现实营业收入达标奖励注 19	1,000,000.00		1,000,000.00
高效 LED 照明产品产业化项目	650,000.00	650,000.00	650,000.00
“走出去”风险保障平台保费补助资金	587,581.91		587,581.91
人才服务中心见习补贴	506,270.00		506,270.00
科研经费补助	500,000.00		500,000.00
科技局发明专利奖励	350,000.00		350,000.00
高新技术企业培育补助经费	300,000.00		300,000.00
2018 年重点研发计划资金	300,000.00		300,000.00
工业设计大赛奖励资金	300,000.00		300,000.00
虚拟现实技术与应用开发	264,999.97	85,416.67	264,999.97
设备投入奖励基金	105,000.00	60,000.00	105,000.00
进口设备补贴款	3,267.73		3,267.73
重点新兴产业项目建设		120,000,000.00	
支持单位自主创新能力建设		40,000,000.00	
工业转型升级（中国制造 2025）资金		21,080,000.00	
虚拟现实技术与应用开发		3,650,000.00	
专利补助资金		3,276,200.00	
“机器换人”技术改造奖励资金		2,000,000.00	
创新驱动政策企业奖励资金		1,251,000.00	

补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2017 年科技发展规划拨款		500,000.00	
2015 年科技重大专项和重点研发计划政府补助资金		375,000.00	
其他零星财政补助资金	2,060,705.00	1,937,008.00	2,060,705.00
个税手续费返还	1,281,640.51	594,339.62	1,281,640.51
合计	262,529,031.39	239,341,954.42	262,529,031.39

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

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

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

注 4: 根据《泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类实施细则(试行)》(鲁组发【2015】23 号)、根据山东省多部委联合下发的《关于调整和规范泰山产业领军人才工程人才资金管理使用的通知》(鲁组字【2018】15 号)、根据中共潍坊市委高新区工委和潍坊高新区管委会联合下发的《关于印发〈潍坊高新区支持人才创新创业暂行办法的通知〉》(潍高发【2016】3 号), 公司于 2018 年 5 月 29 日收到资金 500.00 万元(剔除需支付给领军人才个人资金后剩余 348.00 万元); 根据潍坊高新区财政局下发的《关于拨付 2018 年重点研发计划资金(泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类)的通知》(潍高财指【2018】102 号), 公司于 2018 年 6 月 1 日收到资金 200.00 万元; 根据中国共产党潍坊市委员会组织部下发的通知, 公司于 2018 年 8 月 29 日收到资金 80.00 万元(剔除需支付给领军人才个人资金后剩余 56.00 万元), 上述资金共计 780.00 万元, 剔除需支付给领军人才个人资金后剩余 604.00 万元, 为与收益相关的政府补助, 本年计入其他收益 604.00 万元。

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

注 6: 根据《山东省省级文化产业领域专项资金管理办法》(鲁财文资【2017】3 号)和《关于申报 2018 年度省级文化产业发展专项资金支持项目和企业的通知》(鲁

宣发【2018】7号),公司于2018年8月10日收到专项资金500.00万元,为与收益相关的政府补助,本年计入其他收益500.00万元。

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

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

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

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

注11:根据青岛市知识产权局和青岛市财政局联合下发的《关于下达青岛市知识产权运营服务体系建设中央转移支付科技专项资金计划(第四批)的通知》(青知管【2018】48号),子公司青岛歌尔声学科技有限公司于2018年12月19日收到知识产权奖励资金103.00万元;根据青岛市崂山区科技创新委员会下发的《关于组织申报2017年度青岛市崂山区扶持知识产权工作发展资金的通知》(青崂科创委【2018】11号),子公司青岛歌尔声学科技有限公司于2018年12月20日收到知识产权奖励资金112.40万元;根据青岛市知识产权局和青岛市财政局联合下发的《关于下达青岛市知识产权运营服务体系建设中央转移支付科技专项资金计划(第二批)的通知》(青知管【2018】33号),子公司青岛歌尔声学科技有限公司于2018年9月30日收到知识产权奖励资金12.00万元;根据青岛市崂山区科技创新委员会下发的《关于组织申报2017年度青岛市崂山区扶持知识产权工作发展资金的通知》(青崂科创委【2018】11号),子公司歌尔科技有限公司于2018年12月20日收到知识产权奖励资金13.00万元。上

述知识产权奖励资金共计 240.40 万元，均为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 240.40 万元。

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

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

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

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

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

注 17：根据潍坊高新财政局下发的《关于拨付加快新兴高端产业发展和加快实施创新驱动战略支持企业健康发展相关政策奖励资金的通知》（潍高财指【2018】268 号），公司及子公司歌尔丹拿音响有限公司于 2018 年 9 月 25 日分别收到加快新兴高端产业发展相关政策奖励资金 116.00 万元、10.00 万元共计 126.00 万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益 126.00 万元。

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

注 19：根据崂山区招商引资和投资促进领导小组办公室下发的《关于印发《崂山区促进虚拟现实产业发展实施细则（试行）的通知》》（崂招促字【2017】2 号），子公

司青岛歌尔声学科技有限公司于2018年12月14日收到虚拟现实营业收入达标奖励资助资金100.00万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益100.00万元。

42、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,089,433.41	-3,479,811.68
处置长期股权投资产生的投资收益	4,043,353.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-72,674,787.14	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,644,425.60	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
因追加投资取得非同一控制下子公司，对购买日之前持有的股权按购买日公允价值重新计量产生的利得		
合计	-82,076,441.09	-3,479,811.68

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,133,630.86	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	32,133,630.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-22,458,213.07	
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	9,675,417.79	

44、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,060,177.80	-15,397,040.57	-1,060,177.80
其他			
合 计	-1,060,177.80	-15,397,040.57	-1,060,177.80

45、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	44,867.55	286,753.00	44,867.55
债务重组利得			
接受捐赠			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	9,958,219.37	14,622,899.60	9,958,219.37
合计	10,003,086.92	14,909,652.60	10,003,086.92

46、营业外支出

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

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	993,339,247.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,000,887.06
子公司适用不同税率的影响	-66,716,311.07
调整以前期间所得税的影响	9,898,988.09
非应税收入的影响	-4,290,279.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,227,279.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,064,246.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	90,849,305.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除费用的影响	-61,006,899.79
境外子公司投资抵免所得税的影响	
环保设备抵免所得税额	
核定征收所得税的影响	20,967,894.87
所得税费用	148,866,618.87

48、其他综合收益的税后净额

详见本附注六、31。

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

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

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	589,476,944.93	596,645,707.98
办公费用	111,069,973.74	93,317,711.18
运输费用	77,411,780.11	78,689,631.48
往来款项	118,697,606.49	186,390,454.67
销售佣金	38,011,565.55	38,153,186.86
咨询诉讼费	37,763,428.42	14,796,085.28
差旅费用	57,853,289.73	45,866,465.66
应酬费用	19,003,769.68	19,534,041.33
保险费用	17,123,833.25	14,502,312.56
房屋租赁	47,768,089.17	25,378,503.35
银行冻结资金		1,051,664.27
其他	98,409,068.98	69,526,195.84
合计	1,212,589,350.05	1,183,851,960.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到未到期期权费	90,532,505.63	11,534,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
缴纳工程农民工保证金		4,510,437.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回其他货币资金中各类保证金	975,172,352.76	2,301,026,271.33

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	51,069,500.00	
募集资金利息收入	93,922.50	1,078,058.80
与资产相关的政府补助		33,250,000.00
合计	1,026,335,775.26	2,335,354,330.13

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他货币资金中各类保证金	1,245,357,686.33	2,182,738,293.82
回购库存股	294,766,978.02	
收购子公司少数股权支付的现金	33,729,768.22	55,569,050.00
子公司注销时支付给少数股东投资款	282,505.25	
支付银行履约保函手续费	3,599,640.00	
合计	1,577,736,577.82	2,238,307,343.82

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	844,472,628.17	2,106,754,596.40
加：资产减值准备	248,495,716.44	84,183,826.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,261,654,788.43	1,008,800,513.27
无形资产摊销	344,554,146.47	251,011,997.56
长期待摊费用摊销	28,594,529.45	31,744,924.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,060,177.80	15,397,040.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,975,902.73	10,290,640.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,675,417.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	319,118,591.14	265,329,725.54
投资损失（收益以“-”号填列）	82,076,441.09	3,479,811.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,382,111.75	21,704,333.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	208,016,454.45	-125,058.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-614,645,721.63	-561,860,075.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,013,600,747.80	-851,839,965.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	650,692,594.77	1,146,124,725.01
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	2,276,407,971.97	3,530,997,034.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
减：现金的期初余额	3,357,847,604.75	3,213,323,986.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,349,978,166.94	144,523,618.65

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

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

（4）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
其中：库存现金	337,736.19	526,955.98
可随时用于支付的银行存款	2,007,531,701.62	3,357,320,648.77
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,007,869,437.81	3,357,847,604.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、所有权或使用权受限制的资产

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

52、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,052,874,870.35
其中：美元	139,824,660.81	6.8632	959,644,612.07
欧元	313,364.56	7.8473	2,459,065.71
日元	409,124,581.90	0.061887	25,319,493.00
韩元	309,271,753.47	0.006125	1,894,289.49
港币	5,968,119.05	0.8762	5,229,265.91
新台币	75,718,971.78	0.223085	16,891,766.82
越南盾	65,185,815,932.20	0.000295	19,229,815.70
丹麦克朗	21,133,005.00	1.0508	22,206,561.65
应收账款			5,343,037,172.77
其中：美元	759,261,596.52	6.8632	5,210,964,189.23
日元	224,669,418.13	0.061887	13,904,116.28
韩元	85,595,314.29	0.006125	524,271.30
越南盾	195,694,781,152.54	0.000295	57,729,960.44
丹麦克朗	56,933,728.26	1.0508	59,825,961.66
欧元	11,299.92	7.8473	88,673.86
其他应收款			46,611,744.44
其中：美元	711,969.19	6.8632	4,886,386.94
日元	154,950,109.07	0.061887	9,589,397.40
韩元	461,476,511.02	0.006125	2,826,543.63

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新台币	2,934,452.47	0.223085	654,632.33
越南盾	80,313,498,372.88	0.000295	23,692,482.02
丹麦克朗	4,722,404.00	1.0508	4,962,302.12
短期借款			2,153,710,294.55
其中：美元	290,912,471.64	6.8632	1,996,590,475.35
丹麦克朗	149,524,000.00	1.0508	157,119,819.20
应付账款			2,245,918,375.67
其中：美元	262,265,750.50	6.8632	1,799,982,298.80
欧元	563,284.46	7.8473	4,420,262.15
日元	274,920,291.98	0.061887	17,013,992.11
新台币	10,385,144.00	0.223085	2,316,769.85
越南盾	1,156,212,078,576.27	0.000295	341,082,563.18
丹麦克朗	77,181,661.19	1.0508	81,102,489.58
其他应付款			47,255,274.95
其中：美元	2,657,183.62	6.8632	18,236,782.64
日元	122,573,408.63	0.061887	7,585,700.54
新台币	391,146.02	0.223085	87,258.81
韩元	37,705,642.45	0.006125	230,947.06
越南盾	4,720,974,033.90	0.000295	1,392,687.34
丹麦克朗	18,768,460.75	1.0508	19,721,898.56
一年内到期的非流动负债			1,030,880,716.40
其中：美元	150,000,000.00	6.8632	1,029,480,000.00
丹麦克朗	1,333,000.00	1.0508	1,400,716.40
长期借款			14,236,238.40
其中：丹麦克朗	13,548,000.00	1.0508	14,236,238.40

(2) 境外经营实体说明

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

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

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

(2) 政府补助退回情况

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
上海歌尔泰克机器 人有限公司	1100 万	100.00	股权转让	2018-12- 28	控制权转移	31,341,093.58
Eco Trust Japan Co., Ltd.	3,234,378 .00 美元	99.35	股权转让	2018-11- 23	控制权转移	-28,757,162.86

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
上海歌尔泰克机器 人有限公司						
Eco Trust Japan Co., Ltd.						-3,355,361.77

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无

5、其他原因的合并范围变动

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

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

八、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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接 (注)	
1	潍坊歌尔电子有限公司	潍坊	潍坊	生产	100		同一控制下企业合并
2	潍坊歌尔光电有限公司	潍坊	潍坊	生产	100		非同一控制下企业合并
3	潍坊歌尔贸易有限公司	潍坊	潍坊	进出口贸易	100		设立
4	沂水歌尔电子有限公司	沂水	沂水	生产销售	100		设立
5	潍坊歌尔精密制造有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100		设立
6	潍坊歌尔通讯技术有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100	非同一控制下企业合并
7	歌尔光学科技有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100		非同一控制下企业合并
8	歌尔科技有限公司	青岛	青岛	研发	100		设立
9	北京歌尔泰克科技有限公司	北京	北京	研发	100		同一控制下企业合并
10	青岛歌尔声学科技有限公司	青岛	青岛	研发	100		设立
11	深圳市歌尔泰克科技有限公司	深圳	深圳	研发设计	100		同一控制下企业合并
12	上海歌尔声学电子有限公司	上海	上海	研发	100		设立
13	南京歌尔声学科技有限公司	南京	南京	研发	100		设立
14	深圳市马太智能科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	100		同一控制下企业合并
15	潍坊路加精工有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100		同一控制下企业合并
16	歌尔声学投资有限公司	上海	上海	投资	100		设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接(注)	
17	北京歌尔投资管理有限公司	北京	北京	投资资产管理		100	设立
18	橄榄智能硬件(青岛)投资中心(有限合伙)	青岛	青岛	股权投资		100	设立
19	歌尔丹拿音响有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	70	30	设立
20	丹拿音响(上海)有限公司	上海	上海	销售		100	设立
21	东莞歌尔电子科技有限公司	东莞	东莞	研发生产销售	100		设立
22	歌尔智能科技有限公司	东莞	东莞	研发	100		设立
23	歌尔微电子有限公司	青岛	青岛	研发生产销售	100		设立
24	青岛歌尔微电子研究院有限公司	青岛	青岛	研发		100	设立
25	青岛歌尔智能传感器有限公司	青岛	青岛	研发		100	设立
26	青岛歌尔精密制造有限公司	青岛	青岛	研发生产销售	100		设立
27	青岛歌尔商业保理有限公司	青岛	青岛	商业保理	100		设立
28	昆山歌尔电子有限公司	昆山	昆山	研发	100		设立
29	大连歌尔泰克科技有限公司	大连	大连	研发生产销售	100		设立
30	荣成歌尔电子科技有限公司	荣成	大连	研发生产销售	100		设立
31	南宁歌尔电子有限公司	南宁	南宁	研发生产销售	100		设立
32	南宁歌尔贸易有限公司	南宁	南宁	贸易		100	设立
33	歌尔电子(越南)有限公司	越南	越南	生产销售	98	2	设立
34	歌尔(韩国)株式会社	韩国	韩国	研发贸易	100		设立
35	香港歌尔泰克有限公司	香港	香港	研发贸易		100	设立
36	歌尔电子(美国)有限公司	美国	美国	研发贸易	100		非同一控制下企业合并
37	歌尔泰克(台湾)有限公司	台湾	台湾	研发贸易	100		设立
38	Dynaudio Holding A/S	丹麦	丹麦	研发/生产销售	88.57	11.43	非同一控制下企业合并
39	歌尔科技(日本)有限公司	日本	日本	研发贸易	100		设立
40	ANIMA AB	瑞典	瑞典	设计研发		75	设立
41	GoerTek Audio Technologies	丹麦	丹麦	研发/生产		100	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接（注）	
	Aps			销售			
42	Goertek ShinNei Technology 株式会社	日本	日本	研发生产销售		70	设立
43	OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	香港	香港	投资		76.92	设立

注：间接持股比例，按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

无

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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

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

③2018年，子公司香港歌尔泰克有限公司收购其控股子公司 Eco Trust Japan Co.,Ltd.部分少数股权，收购完成后持股比例由 75.80%变更为 99.35%；另本年对 Eco Trust Japan Co.,Ltd.债务豁免造成减少资本公积同时增加少数股东权益 3,861,437.89 元。2018年 11 月 23 日，香港歌尔泰克有限公司已处置该控股子公司。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	潍坊歌尔光电有限公司	OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	Eco Trust Japan Co.,Ltd.
购买成本/处置对价			
—现金	24,871,800.00	10,054,786.31	8,857,968.22
—非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	24,871,800.00	10,054,786.31	8,857,968.22

项目	潍坊歌尔光电有限公司	OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP	Eco Trust Japan Co.,Ltd.
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,213,875.03	10,111,089.73	3,544,371.97
差额	-342,075.03	-56,303.42	5,313,596.25
其中：调整资本公积	342,075.03	-56,303.42	-5,313,596.25
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

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

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	247,669,710.76	249,790,661.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-15,089,433.41	-3,479,811.68
—其他综合收益	-3,088,209.09	2,277,135.46
—综合收益总额	-18,177,642.50	-1,202,676.22

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工

具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、日元、越南盾、丹麦克朗进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目详见本附注六、52，除该表所述资产或负债、长期股权投资-安捷利实业有限公司、可供出售金融资产为外币余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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

外汇风险敏感性分析：

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

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

	3%				
--	----	--	--	--	--

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

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

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

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

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

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

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

(1) 本公司应收款项中不存在已逾期未减值的款项；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的

因素

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

3、流动风险

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

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

（二）金融资产转移

1、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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

2、年末因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	32,133,630.86			32,133,630.86
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	52,084,824.80			52,084,824.80
3、其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	84,218,455.66			84,218,455.66
(五) 交易性金融负债				
(六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1、发行的交易性债券				
2、衍生金融负债	112,990,718.70			112,990,718.70
3、其他				
持续以公允价值计量的负债总额	112,990,718.70			112,990,718.70
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的国外上市公司股票采用年末收盘价作为市价的确定依据。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
歌尔集团有限公司	潍坊	股权投资管理	1 亿元	23.91	23.91

注：本公司的母公司和最终母公司是歌尔集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见本附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安捷利实业有限公司	购买原材料	91,721,653.16	111,152,825.44
潍坊歌尔家园置业有限公司	接受劳务	19,156,948.91	737,142.86
潍坊古点会酒店管理有限公司	购买商品	3,198,045.19	100,456.15
潍坊歌尔物业服务有限公司	接受劳务	2,234,041.10	1,911,535.98
潍坊歌尔庄园有限公司	购买商品	1,363,709.17	1,621,649.68
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	购买商品	1,182,724.68	1,078,965.99
青岛真时科技有限公司	购买商品	868,581.03	1,496,443.69

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潍坊稻早餐饮有限公司	接受劳务	539,775.21	292,617.80
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	购买商品	383,703.12	789,023.78
古点投资有限公司	购买商品	186,601.28	161,658.57
威海歌尔生态农业有限公司	购买商品	33,620.69	84,328.92
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	接受劳务	12,672.17	
威海古点会酒店管理有限公司	购买商品		33,109.00

出售商品/提供劳务情况

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

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

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

②本公司作为承租方

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

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
香港歌尔泰克有限公司	美元	13,000,000.00	2017-07-07	2018-07-06	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	13,000,000.00	2018-07-06	2019-06-21	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	3,000,000.00	2017-08-04	2018-07-19	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	3,000,000.00	2018-07-19	2019-07-19	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	2,300,000.00	2017-09-13	2018-08-28	是

被担保方	币种	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
香港歌尔泰克有限公司	美元	2,300,000.00	2018-08-28	2019-08-28	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	1,500,000.00	2017-10-03	2018-10-03	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	1,500,000.00	2018-10-03	2019-10-03	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	4,000,000.00	2017-07-21	2018-07-20	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	4,000,000.00	2018-07-20	2019-07-22	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	5,000,000.00	2017-07-07	2018-07-09	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	5,000,000.00	2018-07-09	2019-07-09	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	11,000,000.00	2017-08-04	2018-08-03	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	11,000,000.00	2018-08-03	2019-08-02	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2017-09-01	2018-09-10	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2018-09-10	2019-09-10	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2017-09-01	2018-10-20	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	10,000,000.00	2018-10-20	2019-10-20	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	75,000,000.00	2017-02-08	2019-12-27	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	75,000,000.00	2017-04-27	2019-12-27	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	15,000,000.00	2017-06-20	2018-06-15	是
香港歌尔泰克有限公司	美元	15,000,000.00	2018-06-15	2019-06-14	否
香港歌尔泰克有限公司	美元	20,000,000.00	2018-07-20	2019-07-15	否
Dynaudio Holding A/S	欧元	6,000,000.00	2017-04-24	2018-04-06	是
Dynaudio Holding A/S	欧元	6,000,000.00	2018-04-17	2019-03-29	是
Dynaudio Holding A/S	欧元	8,000,000.00	2018-03-28	2019-03-13	是
歌尔科技有限公司	人民币	92,187,272.94	2018-09-20	2026-09-21	否

②本公司及子公司作为被担保方

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

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	16,760,000.00	16,760,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
安捷利实业有限公司	51,819,737.27	41,602,775.35
潍坊古点会酒店管理有限公司	890,131.09	
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	448,468.57	905,900.00
潍坊歌尔物业服务有限公司	328,296.95	63,970.75
潍坊歌尔庄园有限公司	81,524.00	30,717.00
潍坊歌尔家园装饰工程有限公司	16,750.00	122,829.81
上海歌尔泰克机器人有限公司	10,192.00	
古点投资有限公司	2,232.00	93,000.00
青岛真时科技有限公司	1,210.00	
合计	53,598,541.88	42,819,192.91
预收款项：		
古点投资有限公司		170,000.00
合计		170,000.00

7、关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至报告日，本公司除如本附注十一、5所述的对子公司香港歌尔泰克有限公司、Dynaudio Holding A/S、歌尔科技有限公司提供的担保尚未履行完毕外，不存在为其他单位提供债务担保情况。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(4) 其他或有负债及其财务影响

无

十三、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

经 2019 年 4 月 19 日公司第四届董事会第十九次会议审议通过，公司拟以 2018 年末账面总股本扣除截至利润分配股权登记日回购股份的总股数为基数，每 10 股派送 1.00 元（含税）现金股利，送红股 0 股，不以公积金转增股本。该决议须经公司股东大会审议批准。

3、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第四届董事会第十九次会议于 2019 年 4 月 19 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他

综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项

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

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	18,400,074.37	39,740,953.84
应收账款	6,394,055,574.99	5,876,220,212.93
合 计	6,412,455,649.36	5,915,961,166.77

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,400,074.37	39,740,953.84
商业承兑汇票		
合计	18,400,074.37	39,740,953.84

②年末已质押的应收票据情况

无

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,411,160.64	
商业承兑汇票		
合计	2,411,160.64	

④年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

⑤其他情况

无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,221,796.10	0.02	1,221,796.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,442,783,919.20	99.98	48,728,344.21	0.76	6,394,055,574.99
其中：账龄组合	3,629,953,460.32	56.33	48,728,344.21	1.34	3,581,225,116.11
关联方组合	2,812,830,458.88	43.65			2,812,830,458.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,444,005,715.30	100.00	49,950,140.31	0.78	6,394,055,574.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,221,796.10	0.02	1,221,796.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,956,782,240.36	99.98	80,562,027.43	1.35	5,876,220,212.93
其中：账龄组合	5,467,805,733.21	91.77	80,562,027.43	1.47	5,387,243,705.78
关联方组合	488,976,507.15	8.21			488,976,507.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	5,958,004,036.46	100.00	81,783,823.53	1.37	5,876,220,212.93

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

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

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	4,903,826,174.57	49,038,261.75	1.00
4-6 个月	521,986,825.90	26,099,341.30	5.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	36,050,513.73	3,605,051.37	10.00
1 年以内小计	5,461,863,514.20	78,742,654.42	1.44
1 至 2 年	5,758,682.52	1,727,604.76	30.00
2 至 3 年	183,536.49	91,768.25	50.00
3 年以上			
合计	5,467,805,733.21	80,562,027.43	1.47

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	2,588,721,210.07		
4-6 个月	117,190,428.84		
7-12 个月	96,109,191.74		
1 年以内小计	2,802,020,830.65		
1 至 2 年	10,809,628.23		
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,812,830,458.88		

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	359,038,344.41		
4-6 个月	99,385,548.84		
7-12 个月	12,104,298.23		

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内小计	470,528,191.48		
1至2年	18,448,315.67		
2至3年			
3年以上			
合计	488,976,507.15		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-31,833,683.22元；本年收回或转回坏账准备金额0元。

③本年实际核销的应收账款情况

无

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,616,698,777.62	1,453,873,114.17
合 计	1,616,698,777.62	1,453,873,114.17

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,617,016,845.47	100.00	318,067.85	0.02	1,616,698,777.62
其中：账龄组合	6,036,225.98	0.37	318,067.85	5.27	5,718,158.13
关联方组合	1,610,980,619.49	99.63			1,610,980,619.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,617,016,845.47	100.00	318,067.85	0.02	1,616,698,777.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,454,363,090.01	100.00	489,975.84	0.03	1,453,873,114.17
其中：账龄组合	33,951,493.05	2.33	489,975.84	1.44	33,461,517.21
关联方组合	1,420,411,596.96	97.67			1,420,411,596.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,454,363,090.01	100.00	489,975.84	0.03	1,453,873,114.17

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	2,463,897.34	24,638.97	1.00
4-6 个月	3,392,399.64	169,619.98	5.00
7-12 个月	35,849.00	3,584.90	10.00
1 年以内小计	5,892,145.98	197,843.85	3.36
1 至 2 年	34,080.00	10,224.00	30.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			50.00
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	6,036,225.98	318,067.85	5.27

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	33,164,720.26	331,647.20	1.00
4-6 个月	652,572.79	32,628.64	5.00
7-12 个月			10.00
1 年以内小计	33,817,293.05	364,275.84	1.08
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年	17,000.00	8,500.00	50.00
3 年以上	117,200.00	117,200.00	100.00
合计	33,951,493.05	489,975.84	1.44

注：确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上			
合计	1,610,980,619.49		

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	941,668,859.93		
4-6 个月	155,877,822.00		
7-12 个月	318,252,827.53		
1 年以内小计	1,415,799,509.46		
1 至 2 年	4,612,087.50		
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,420,411,596.96		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-171,907.99 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

无

④其他应收款按款项性质分类情况

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

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
关联方	往来款项	741,170,523.26	3 个月以内、7-12 个月	45.84	
关联方	往来款项	345,704,727.07	3 个月以内、4-6 个月、7-12 个月	21.38	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
关联方	往来款项	125,000,000.00	3个月以内、4-6个月、7-12个月	7.73	
关联方	往来款项	76,772,000.00	3个月以内、4-6个月、7-12个月	4.75	
关联方	往来款项	76,219,612.50	3个月以内、4-6个月	4.71	
合计		1,364,866,862.83		84.41	

⑥涉及政府补助的其他应收款

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

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
潍坊歌尔电子有限公司	842,834,958.47			842,834,958.47		
潍坊歌尔光电有限公司	15,300,000.00	24,871,800.00		40,171,800.00		
潍坊歌尔贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沂水歌尔电子有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
潍坊歌尔精密制造有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		
歌尔光学科技有限公司	195,162,190.72			195,162,190.72		
歌尔科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
北京歌尔泰克科技有限公司	-1,581,164.66	9,000,000.00		7,418,835.34		
青岛歌尔声学科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳市歌尔泰克科技有	97,980.97	49,500,000.00		49,597,980.97		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
上海歌尔声学电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京歌尔声学科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市马太智能科技有限公司	4,002,592.81			4,002,592.81		
潍坊路加精工有限公司	15,072,733.09			15,072,733.09		
歌尔丹拿音响有限公司	47,114,390.00			47,114,390.00	47,114,390.00	47,114,390.00
歌尔声学投资有限公司	66,000,000.00	3,000,000.00		69,000,000.00		
北京第九实验室科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
东莞歌尔电子科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
歌尔电子（越南）有限公司	247,634,379.61			247,634,379.61		
歌尔韩国株式会社	64,205,697.21			64,205,697.21		
歌尔电子（美国）有限公司	184,066,294.80			184,066,294.80		
歌尔泰克（台湾）有限公司	122,627,838.00			122,627,838.00		
歌尔科技（日本）有限公司	113,473,891.30			113,473,891.30		
Dynaudio Holding A/S	389,794,800.00			389,794,800.00	111,421,060.00	389,794,800.00
上海歌尔泰克机器人有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			
歌尔智能科技有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
歌尔微电子有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
青岛歌尔精密制造有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
青岛歌尔商业保理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
昆山歌尔电子有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
大连歌尔泰克科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
荣成歌尔电子科技有限公司						
南宁歌尔电子有限公司						
合计	2,996,306,582.32	391,371,800.00	10,500,000.00	3,377,178,382.32	158,535,450.00	436,909,190.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
青岛真时科技有限公司	64,523,773.71			-28,444,264.02		
小计	64,523,773.71			-28,444,264.02		
合计	64,523,773.71			-28,444,264.02		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
青岛真时科技有限公司		36,079,509.69		36,079,509.69	36,079,509.69
小计		36,079,509.69		36,079,509.69	36,079,509.69
合计		36,079,509.69		36,079,509.69	36,079,509.69

4、营业收入、营业成本

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

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,441,022.64	746,123,458.67
权益法核算的长期股权投资收益	-28,444,264.02	-23,615,438.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-317,494.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项目	本年发生额	上年发生额
在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-25,202,915.55	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	-35,523,651.67	722,508,020.53

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-18,992,726.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	261,247,390.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-61,354,943.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,155,515.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,281,640.51	
小计	191,336,876.05	
所得税影响额	29,925,271.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	161,411,604.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.66	0.22	0.22